

Zarządzenie Nr 181 / 2021
Burmistrza Prudnika
z dnia 24 czerwca 2021 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Prudnickiego Ośrodka Kultury i Biblioteki Publicznej za rok 2020 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713, 1378; z 2021 r. poz. 1038), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Prudnickiego Ośrodka Kultury i Biblioteki Publicznej w Prudniku za rok 2020 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Grzegorz Zawisłak

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2020r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2020r.	PASywa		Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2020r.
A. Aktywa trwałe		299 013,29	225 238,46	A. Fundusz własny		36 680,74	49 155,22
I. Wartości niematerialne i prawne		-	-	I. Fundusz instytucji kultury		-	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II. Kapitał (fundusz) zapasowy		-	36 680,74
2.	Wartość firmy	-	-	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		80 636,12	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		299 013,29	225 238,46	VI. Zysk (strata) netto		117 316,86	12 474,48
1.	Środki trwałe	299 013,29	225 238,46	VII. Opisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
a/	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-			-	-
b/	budynki, lokale i obiekty inżynierii ląd. i wodnej	133 235,28	77 473,81			-	-
c/	urządzenia techniczne i maszyny	540,00	-			-	-
d/	środki transportu	165 238,01	147 764,65	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		356 792,21	372 835,17
e/	inne środki trwałe	-	-	I. Rezerwy na zobowiązania		-	-
2.	Środki trwałe w budowie	-	-	1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		-	-
III. Należności długoterminowe		-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-	- długoterminowe		-	-
2.	Od poz. jednostek w których jedn. posiada zaang. w kapitale	-	-	- krótkoterminowe		-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	-	3. Pozostałe rezerwy		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		-	-	- długoterminowe		-	-
1.	Nieruchomości	-	-	- krótkoterminowe		-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe		150 000,00	75 000,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
a/	w jednostkach powiązanych	-	-	2. Wobec poz. jednostek w których jedn. posiada zaang. w kapitale		150 000,00	75 000,00
-	udziały lub akcje	-	-	3. Wobec pozostałych jednostek		150 000,00	75 000,00
-	inne papiery wartościowe	-	-	a/ kredyty i pożyczki		-	-
-	udzielone pożyczki	-	-	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	c/ inne zobowiązania finansowe		-	-
b/w	poz. jednostek w których jedn. posiada zaang. w kapit.	-	-	d/ zobowiązania wekslowe		-	-
c/	w pozostałych jednostkach	-	-	e/ inne		-	-
-	udziały lub akcje	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe		91 341,16	189 724,13
-	inne papiery wartościowe	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
-	udzielone pożyczki	-	-	a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagaln.		-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	- do 12 miesięcy		-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	- powyżej 12 miesięcy		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-	b/ inne		-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	Należności od poz. jednostek w których jedn. posiada zaang. w kapitale		-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	Wobec pozostałych jednostek		90 709,73	189 724,13
B. Aktywa obrotowe		94 459,66	196 751,93	3. Wobec pozostałych jednostek		50 000,00	75 000,00
I.	Zapasy	1 949,20	1 833,00	a/ kredyty i pożyczki		-	-
1.	Materiały	720,70	752,60	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2020r.
(wariant porównawczy)

	Ubiegły rok obrotowy 31.12.2019r.	Bieżący rok obrotowy 31.12.2020r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	3 480 392,32	3 138 516,05
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	459 027,44	143 312,04
II. Zmiana stanu produktów (wartość dodatnia lub ujemna)	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	14 777,88	3 509,95
V. Dotacje podmiotowe organizatora	2 978 637,00	2 906 723,68
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	27 950,00	84 970,38
B. Koszty działalności operacyjnej	3 705 744,18	3 271 293,88
I. Amortyzacja	137 633,19	167 311,13
II. Zużycie materiałów i energii	543 587,27	505 593,34
III. Usługi obce	821 510,06	334 934,03
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	123 855,19	89 959,74
V. Wynagrodzenia	1 715 539,54	1 801 538,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	329 659,50	352 962,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25 114,77	15 964,67
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 844,66	3 029,96
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 225 351,86	- 132 777,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	348 132,56	149 008,49
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	242 235,28	105 647,78
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	105 897,28	43 360,71
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 338,87	2 073,30
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	1 338,87	2 073,30
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	121 441,83	14 157,36
G. Przychody finansowe	4 547,54	1 156,26
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
II. Odsetki w tym: - od jednostek powiązanych	4 547,54	1 156,26
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	8 672,51	2 839,14
I. Odsetki, - w tym dla jednostek powiązanych	5 765,26	2 839,14
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	2 907,25	-
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	117 316,86	12 474,48
J. Podatek dochodowy	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	117 316,86	12 474,48

Prudnik, dnia 24.03.2021r.
Sporządził: Danuta Razik

KLÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Razik
Danuta Razik

Gw

(data, imię i nazwisko podpis Dyrektora)

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
PRUDNICKIEGO OŚRODKA KULTURY
i BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W PRUDNIKU
z siedzibą: 48-200 Prudnik ul. Kościuszki 1A
wpisanego do rejestru INSTYTUCJI KULTURY Gminy Prudnik pod nr 4
za okres sprawozdawczy od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.**

1.1. Podstawowy przedmiot działalności :

a) Prudnickiego Ośrodka Kultury:

wszechstronna edukacja kulturalna społeczeństwa i upowszechnianie kultury, wzbogacanie osobowości człowieka, kształtowanie estetyczno-moralnych i patriotycznych postaw mieszkańców, kształtowanie zasad współżycia społecznego oraz rozwijanie kultury pracy, wypoczynku i życia codziennego, zmniejszanie dysproporcji między środowiskami i regionami w dostępie do dóbr kultury.

b) Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej:

zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelnich mieszkańców oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury, gromadzenie, opracowanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, udostępnianie zbiorów bibliotecznych.

1.2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

1.3. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

- Do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Środki trwałe o wartości początkowej równej lub niższej do 10.000,00 zł. prowadzone są pozabilansowo. Środki trwałe które uważa się, że okres użytkowania jest dłuższy niż 1 rok mimo, że wartość jest niższa niż 10.000,00 a wyższa od 3.500,00 zł. zalicza się do środków trwałych w użytkowaniu i przyjmuje na stan wartościowo.
- Stany i rozchody materiałów i towarów wyceniane są wg cen zakupu łącznie z podatkiem VAT,
- Produkty w toku nie występują,
- Produkty gotowe nie występują,
- Wartość należności urealniana się tworząc odpisy aktualizujące na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wykazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

1.4. Przyjęte przez Prudnicki Ośrodek Kultury i Biblioteki Publicznej w Prudniku zasady rachunkowości są zgodne z zasadami rachunkowości i były stosowane w okresie rozliczeniowym.

1.5. Po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące późniejsze zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

1.6. Nie nastąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, wymagające ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2.1.1. Wartości niematerialne i prawne:

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne	Razem
Wartość brutto	-	-		
B.O.	-	-	15.395,59	15.395,59
Zwiększenia	-	-	0	0
Zmniejszenia	-	-	0	0
B.Z.	-	-	15.395,59	15.395,59
Umorzenie				
B.O.	-	-	15.395,59	15.395,59
Zwiększenia	-	-	0	0
Zmniejszenia	-	-	0	0
B.Z.	-	-	15.395,59	15.395,59
Wartość netto	-	-	-	-
B.O.	-	-	-	-
B.Z.	-	-	-	-
Zaliczki	-	-	-	-

2.1.2. Rzeczowy majątek trwały.

Treść	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Inwestycje rozpoczęte	Razem
Wartość brutto							
B.O.	0	0	423.482,63	18.091,39	2.243.980,33	0	2.685.554,35
Zwiększenia	0	0	0	0	231.642,17	0	231.642,17
Przemieszczenia	0	0	0	0	0		0
Zmniejszenia	0	0	0	0	27.114,38	0	27.114,38
B.Z.	0	0	423.482,63	18.091,39	2.448.508,12	0	2.890.082,14
Umorzenie							
B.O.	0	0	290.247,35	17.551,39	2.078.742,32	0	2.386.375,34
Zwiększenia	0	0	55.761,47	540,00	249.115,53	0	305.417,00
Przemieszczenia	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	27.114,38	0	27.114,38
B.Z.	0	0	346.008,82	18.091,39	2.300.743,47	0	2.664.843,68
Wartość netto			0	0	0		0
B.O.	0	0	133.235,28	540,00	165.238,01	0	299.013,29
B.Z.	0	0	77.473,81	0,00	147.764,65	0	225.238,46

2.1.3 Finansowy majątek trwały nie występuje.

2.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występuje

2.3. Zmiany w kapitale:

	Fundusz instytucji kultury	Fundusz rezerwowy	Pozostałe fundusze	Razem
B.O.	0	36.680,74	-	36.680,74
Zwiększenia	0	36.680,74	-	36.680,74
Zmniejszenia	0	0	-	0
B.Z.	0	36.680,74	-	36.680,74

Fundusze zwiększono o zysk wypracowany w roku 2019.

2.4. Dyrektor Prudnickiego Ośrodka Kultury i Biblioteki Publicznej w Prudniku proponuje osiągnięty zysku za okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r. w kwocie 12.474,48 przeznaczyć na fundusz rezerwowy.

2.5. Rezerwy

	B.O.	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	B.Z.
Rezerwy na należności	875,00	0	-	0	875,00

W 2019r. utworzono rezerwę na należności w kwocie 875,00 (dotyczy wynajmu sali, z wynajmującym nie ma kontaktu nie reaguje na wezwania do zapłaty nie potwierdził salda, poczta nie odebrana wraca).

2.6. Rozliczenia międzyokresowe oraz przyszłych okresów.

2.6.1. Czynne rozliczenia międzyokresowe wynoszą 11.580,35. i obejmują:

- 5.836,35 zł. prenumerata prasy na rok 2021
- 5.744,00 zł. ubezpieczenia majątkowe.

2.6.2. Bierno rozliczenia międzyokresowe - dotyczą ewidencji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub zakupionych ze środków dotacji celowej od organizatora bądź skarbu państwa. Saldo Ma na dzień 31.12.2020r. wynosiło 108.111,04 zł. (z tego 21.260,52 rozliczenia krótkoterminowe)

2.6.3. Zobowiązania warunkowe, w tym gwarancje,

Jednostka w 2016 roku wystawiła weksel in blanco jako poręczenie kredytu w wysokości 350.000,00 zł. na zakup projektora i nagłośnienia estradowego do nowo powstałego kina w Prudniku. Jest to kredyt długoterminowy którego okres spłaty upływa w marcu 2.022 roku.

3.1. Struktura przychodów ze sprzedaży (w tym przychodów określonych statutem):

	Rok 2019	Rok 2020
Przychody ze sprzedaży	473.805,32	146.821,99
• Bilety wstępu	243.882,33	76.813,95
• usługi najmu	55.980,64	17.755,24
• wypożyczenie sprzętów, stroi	1.999,64	260,16
• usługi kulturalne statutowe	13.886,00	1.000,00
• Pozyskane środki na AZ,AL.	62.113,44	19.877,56
• Opłaty za zajęcia dla dzieci	35.615,00	12.290,00
• Sprzedaż towarów	14.777,88	3.509,95
• Reklama, sponsoring,	7.844,72	4.100,00
• Prowizje	2.121,04	444,31
• Imprezy zlecone	33.249,88	9.349,60
• Wydane karty biblioteczne	1.652,43	1.046,20
• Pozostałe przychody	682,32	375,02

(Celem przedstawienia przychodów z roku 2019 jest uwidocznienie skali spadku przychodów w 2020 roku).

- 3.2. W roku obrotowym nie dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).
- 3.3. Zapasy materiałów wykazane zostały w bilansie w wartości brutto tj. wg cen zakupu.
- 3.4. W roku obrotowym ze względu na pandemię w miesiącach objętych zakazem działalności Ośrodków Kultury nie realizowano wykonywania określonych usług oraz działalności statutowej.
- 3.5. Podatek dochodowy od osób prawnych.

Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych.

	Rok obrachunkowy
Zysk / brutto	12.474,48
Przychody ogółem	3.288.680,80
Przychody zwolnione z opodatkowania, w tym:	3.116.445,57
-dotacja podmiotowe i celowe (art. 17 ust 1 pkt. 47)	3.029.297,39
-dotacje unijne (art. 17, ust 1 pkt 52,53)	68.044,45
-amortyzacja sfinansowana dotacją	19.103,73
Koszty ogółem:	3.276.206,32
Koszty NKUP różnice, w tym:	3.116.445,57
- koszty sfinansowane dotacjami (art.16 ust.1 pkt.58)	3.097.341,84
- amortyzacja sfinansowana dotacją	19.103,73
Podstawa do opodatkowania	0
- podatek dochodowy (19%)	0
- dochód przeznaczony na cele statutowe	12.474,48
Zysk / netto	12.474,48

3.6 Podatek dochodowy od osób prawnych z tytułu operacji nadzwyczajnych nie występuje. Zwolnienie na podstawie art. 17 ust.1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

4. Wyjaśnienia do niektórych pozycji sprawozdania.

Zysk/strata ze sprzedaży w likwidacji składników w działalności inwestycyjnej

	Rok	
	Obrotowy	Ubiegły
Zysk ze sprzedaży środków trwałych	-	-

5.1. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym wynosił 34,9 etatów.

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	27	7	34
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	8	2	10
Razem na 31.12.2020r.	35	9	44

(W tym jedna osoba na zasiłku macierzyński).

6. Sprawozdanie nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta na podstawie art. 64 pkt1 ustawy o Rachunkowości.

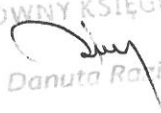
7. Informacje w związku z COVID-19.

Pandemia była powodem zmniejszenia przychodów ze sprzedaży usług i towarów o 69% w stosunku do roku 2019r. oraz ograniczenia działalności statutowej Instytucji Kultury. Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020 r. w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii w okresie od dnia 20 marca 2020 r. do odwołania obowiązuje czasowe ograniczenie działalności twórczej związanej z wszelkimi zbiorowymi formami kultury i rozrywki, z projekcją filmów lub nagrań wideo w kinach, na otwartym powietrzu lub w pozostałych miejscach, działalności klubów filmowych, bibliotek oraz pozostałej działalności związanej z kulturą.

Prudnik, dnia 24.03.2021r.

Sporządził: Danuta Razik

GLÓWNY KSIĘGOWY


Danuta Razik


/ zatwierdził /