

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Ośrodka Kultury i Rekreacji w Paczkowie za 2019 r.**

*Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U. z 2019r. poz. 506 z późn. zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. z 2020 r. poz. 194) **Burmistrz Gminy Paczków** zarządza, co następuje:*

§1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury i Rekreacji w Paczkowie za 2019 r. obejmujące:

- 1) Bilans,
 - 2) Rachunek zysków i strat,
 - 3) Informację dodatkową,
- stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

BURMISTRZ

mgr Artur Rolka

**OŚRODEK KULTURY I REKREACJI
W PACZKOWIE**

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	1 045 416,91	1 095 318,19	A	Kapitał (fundusz) własny	282 040,93	262 823,94
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	262 823,94	303 518,42
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	8 736,99
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 045 416,91	1 095 318,19	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	1 045 416,91	1 095 318,19		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 027 598,41	1 070 863,19	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	19 216,99	-49 431,47
d)	środki transportu	10 500,00	14 000,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	7 318,50	10 455,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	875 993,01	875 689,10
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– 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)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	3 600,90	4 200,90			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	101 979,64	30 110,27			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	101 979,64	30 110,27			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	101 979,64	30 110,27			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	101 979,64	30 110,27			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 158 033,94	1 138 513,04		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 158 033,94 1 138 513,04

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Tomasz Grygiel

27 MAR. 2020

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	73 309,42	113 434,18
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	73 309,42	113 434,18
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 166 870,78	1 264 810,08
I	Amortyzacja	49 901,28	49 963,78
II	Zużycie materiałów i energii	123 096,45	152 568,11
III	Usługi obce	234 306,77	346 008,24
IV	Podatki i opłaty, w tym:	160,00	909,10
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	610 653,25	578 723,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	131 184,41	110 397,22
	– emerytalne	55 307,84	48 341,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16 568,62	26 239,83
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 092 561,36	-1 151 375,90
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 115 585,41	1 101 495,22
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 000,00
II	Dotacje	1 087 795,00	1 068 842,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	27 790,41	31 653,22
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 029,81	0,32
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4 029,81	0,32
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	18 994,24	-49 881,00
G	Przychody finansowe	222,75	449,53
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	222,75	449,53
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	19 216,99	-49 431,47
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	19 216,99	-49 431,47

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Tomasz Grygiel

27 MAR. 2020

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	19 216,99			-49 431,47		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 107 011,99		1 107 011,99	1 190 467,77		1 190 467,77
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	24 911,16		24 911,16	24 911,16		24 911,16
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 112 706,16		1 112 706,16	1 093 753,16		1 093 753,16
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Paczkowie
za 2019 r.**

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zwiększenie wartości środków trwałych wynika z dokonanych zakupów i otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych. Natomiast zmniejszenia dotyczą zlikwidowanych lub zamortyzowanych środków trwałych.

Lp	Wyszczególnienie	Wartość inwentarzowa (w zł)				Umorzenie (w zł)			
		BO	Zwię- kszenie	Zmniej- szenie	BZ	BO	Zwię- kszenie	Zmniej- szenie	BZ
1.	Środki trwałe	1 807 816,92	---	---	1 807 816,92	712 498,73	49 901,28	---	762 400,01
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	---	---	0,00	0,00	---	---	0,00
3.	Środki trwałe umarżane jednorazowo - wyposażenie	146 413,23	---	---	146 413,23	146 413,23	---	---	146 413,23
4.	RAZEM	1 954 230,15	---	---	1 954 230,15	858 911,96	49 901,28	---	908 813,24

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Nie dotyczy

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tyt. umów leasingu.

Nie dotyczy

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie dotyczy

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy

6. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

A. Fundusz Instytucji Kultury:

1) Stan na początku roku obrotowego: 303 518,42

2) Zmiany w ciągu roku: (-) 40 694,48 (pokrycie straty bilansowej za 2018 r.)

3) Stan na 31 grudnia 2019 r.: 262 823,94

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. *Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.*

W 2019 r. Ośrodek Kultury i Rekreacji osiągnął następujące przychody:

A. Przychody ze sprzedaży usług (działalność statutowa):	48 423,94
B. Przychody ze sprzedaży usług (usługi pozostałe):	
a) Przychody z tyt. najmu lokali użytkowych:	0,00
b) Przychody z tyt. wynajmu pomieszczeń:	10 212,23
c) Przychody ze sprzedaży usług poligraficznych	0,00
d) Przychody z tyt. najmu powierzchni handlowej	300,00
e) Przychody z tyt. najmu lokali użytkowych w Domu Plastyka:	2 358,00
f) Przychody ze sponsoringu (udost. pow. reklamowej):	10 500,00
g) Pozostałe przychody z usług pozostałych:	1 515,25

Razem przychody netto ze sprzedaży (poz. A.I RZiS): **73 309,42**

2. *Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.*
Nie dotyczy
3. *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.*
Nie dotyczy
4. *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*
Nie dotyczy
5. *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.*
Ośrodek Kultury i Rekreacji w Paczkowie przeznacza wszystkie przychody na działalność statutową.
6. *W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.*
Nie dotyczy
7. *Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.*
Nie dotyczy
8. *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

2. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy.

Nie dotyczy

3. Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy

V. Informacje o szczególnych zdarzeniach

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

Nie dotyczy

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie dotyczy

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie dotyczy

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Sprawozdania finansowe za lata 2018 i 2019 są porównywalne.

VI. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
 - a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy