Będzin 22-03-2018

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OŚRODKA KULTURY W BĘDZINIE NA DZIEŃ 31-12-2017 ROK, O KTÓREJ MOWA ART.45 USTAWY O RACHUNKOWOŚCI Z DNIA 29-09-1994r

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Ośrodek Kultury w Będzinie z siedzibą w Będzinie przy ul. Małachowskiego 43
   Forma prawna – Samorządowa Instytucja Kultury, której organizatorem jest Gmina Będzin (Uchwała XII/69/91 Rady Miejskiej w Będzinie z dnia 29.04.1991r.
   Organ prowadzący rejestr: Urząd Miejski w Będzinie pod nr. RIK - 0/4/92

   Podstawowy rodzaj działalności: Ośrodek prowadzi wielokierunkową działalność, której celem jest:

- dostarczanie mieszkańcom możliwie jak najszerszej oferty kulturalnej, oświatowej i rozrywkowej,
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych
- przygotowanie do odbioru i tworzenia wartości kulturalnych
- inspirowanie i wspomaganie amatorskiej i profesjonalnej twórczości artystycznej
- promocja zespołów.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres do 01-01-2017 do 31-12-2017.
   Ośrodek Kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową zgodnie z ustawą o rachunkowości obejmującą :

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat - wariant porównawczy.
- informacje dodatkową.

Sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury nie podlega badaniu zgodnie z art.64 ust.1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości z dnia 29-09-1994 (teks jednolity Dz.U.z 2017r. poz.2342 z póź.zm).

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie występują zdarzenia zagrażające działalności Ośrodka Kultury.

PODSTAWOWE ZASADY POLITYKI RACHUNKOWŚCI:

Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29-09-1994(tekst jednolity Dz.U. z 2017 poz. 2342 z póź.zm.) i ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25-10-1991 rok (teks jednolity Dz.U.z 2017r poz. 862 z póź. zm).

METODY WYCENY:

- środki trwałe jak również wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia. Kontrolę i ewidencję tych środków prowadzi pozaksięgowo komórka księgowości w zakresie wartości oraz komórka administracji, w sposób umożliwiający ich identyfikację oraz miejsce użytkowania
- inwestycje długoterminowe (obrazy przekazane przez malarzy uczestniczących w plenerach) – wycenione są wg cen nominalnych
- materiały, usługi – wycenia się w cenie zakupu i odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu
- należności i zobowiązania - wyceniane zostały w kwotach nominalnych wymagających zapłaty.
- środki pieniężne i fundusze - zostały wycenione w kwotach nominalnych .

DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OŚRODKA KULTURY W BĘDZINIE NA DZIEŃ 31-12-2017.

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
x	I. Wartości niematerialne i prawne	13.436,15			13.436,15
X	Środki trwałe	3.546.887,49	62.255,03	20.179,90	3.588,962,62
1	Grunty (oraz prawo użytkowania wieczystego gruntu)	636.970,00			636.970,00
2	Budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej	2.672.090,78			2.672.090,78
3	Urządzenia techniczne i maszyny	127.085,90	13.750,00	20.179,90	120.656,00
4	Środki transportu	86.563,50			86.563,50
x	Grupa VIII - wyposażenie	24.177,31	48.505,03		72.682,34

Umorzenie środków trwałych

	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
x	I. Wartości niematerialne i prawne	13.436,15			13.436,15
X	Środki trwałe	1.237.915,28	107.141,61	17.859,81	1.327.197,08
1	Grunty (oraz prawo użytkowania wieczystego gruntu)	31.471,00	6.370,00		37.841,00
2	Budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej	1.111.469,54	70.572,80		1.182.042,34
3	Urządzenia techniczne i maszyny	78.700,88	9.685,65	17.859,81	70.526,72
4	Środki transportu	9.763,35	12.119,00		21.882,35
x	Grupa VIII - wyposażenie	6.510,51	8.394,16		14.904,67

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście to 636.970,00.

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego – Ośrodek Kultury posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

Zmiany w strukturze funduszu – fundusz podstawowy w roku 2017 został zmniejszony o stratę za rok 2016 w wysokości 53.381,94.

Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy – Ośrodek Kultury za rok 2017 poniósł stratę w kwocie: 37.193,07 w związku z powyższym proponuje się, aby strata wpłynęła na zmniejszenie funduszu podstawowego instytucji.

Dane o stanie rezerw – rezerwy w roku obrotowym nie wystąpiły.

Odpisy aktualizujące należności - w roku 2017 nie wystąpiły.

Podział zobowiązań wg poszczególnych pozycji bilansu – są to zobowiązania pozostałe krótkoterminowe o przewidywanym okresie spłaty do 1 roku.

Wykaz czynnych rozliczeń oraz przychody przyszłych okresów – Ośrodek Kultury posiada przychody przyszłych okresów w kwocie 1.423.137,08 zł, czynne rozliczenia międzyokresowe wynoszą 5.054,95 zł.

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – zobowiązania takie nie wystąpiły w roku obrotowym 2017.

Zobowiązania warunkowe w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia w roku obrotowym 2017, nie wystąpiły.

Zmian metod księgowości i wyceny w trakcie roku obrotowego - nie dokonano.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być uwzględnione w bilansie i rachunku zysku i strat.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKU I STRAT

Struktura przychodów ze sprzedaży:

- **przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi:**
  492.312,54

wynajem	113.804,34
przychody z zajęć	100.214,42
przychody z reklam, sponsoringu AB i pozostałe	278.293,78

- pozostałe przychody operacyjne:	**2.479,537,51**
dotacja podmiotowa	2.400.000,00
dotacja celowa	27.047,40
pozostałe (w tym amortyzacja od nieumorzonych środków trwałych	
środków trwałych w części sfinansowanej dotacją lub	

otrzymanych nieodpłatnie przed 2011 r.) 52.490,11

przychody finansowe: 1.018,70

odsetki 1.018,70

Ogółem przychody 2.972.868,75

Struktura kosztów :

- **koszty z działalności operacyjnej w tym: 3.003.293,24**

amortyzacja 107.141,61

zużycie materiałów i energii 274.833,14

usługi obce 729.550,93

podatki opłaty

87.914,08

wynagrodzenia

1.514.429,97

ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

270.298,56

pozostałe koszty rodzajowe 19.124,95

- **pozostałe koszty operacyjne 6.768,58**
- **koszty finansowe 0,00**

Ogółem koszty 3.010.061,82

Porównywalność danych sprawozdania finansowego:

TYTUŁ	ROK 2016	ROK 2017
Przychody ogółem	2.951.222,32	2.972.868,75
koszty	3.004.604,26	3.010.061,82
Strata(zysk):	-53.381,94	-37.193,07
Suma bilansowa:	2.411.786,89	2.359.496,17

3. INFORMACE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Zatrudnienie w grupach zawodowych na dzień 31-12-2017 r.

administracja	14 osób
obsługa	14 osób
instruktorzy	1 osoba.

Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat za rok 2017 rok wynosi 26,63 etatu.

Ponadto Ośrodek Kultury zatrudnia instruktorów na podstawie umów cywilnoprawnych do prowadzenia zajęć: fitness, wokalnych, plastycznych, ceramiczne, aerobic, nauki języka obcego, szachowych, taniec irlandzki, malarstwa sztalugowego, ZUMBA, taniec nowoczesny.

Wykaz należności Ośrodka Kultury stan na dzień 31-12-2017 r.

(w złotych)

Kontrahent	Należności wymagalne	Należności terminowe	ogółem
ERGO Laboratorium Reklamy 42-500 Będzin ul. Rewolucjonistów 13/41		56,79	56,79
Wypożyczalnia Strojów i Kostiumów Dorota Płazińska 42-500 Będzin ul. Małachowskiego 43		725,80	725,80
Firma Hotelarsko Usługowa LUPUS Sławomir Lassok 41-303 Dąbrowa Górnicza ul. M.Kasprzaka 84	12.979,05		12.979,05
LIVINIO Katering sc Daniel Soboń Krzysztof Michaliszyn 41-303 Dąbrowa Górnicza ul. Robotnicza 47	3.904,71	544,53	4.449,24
Agencja Artystyczno Koncertowa BELTART 41-407 Imielin ul. Kuczyńskiego 1		153,25	153,25
FUH MATEO Mateusz Kościelny 42-500 Będzin ul. Grunwaldzka 5/23	98,40		98,40
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Będzinie ul. 11-go Listopada 1 42-500 Będzin		191,92	191,92
Osoba fizyczna		134,20	134,20
Osoba fizyczna	123,00		123,00
Stowarzyszenie Wspólnie Dla 42-500 Będzin ul. Małachowskiego 29		1.800,00	1.800,00
Ogółem	**17.105,16**	**3.606,49**	**20.711,65**

Wykaz zobowiązań Ośrodka Kultury stan na dzień 31-12-2017 r.

(w złotych)

Kontrahent	zobowiązania wymagalne	zobowiązania terminowe z tytułu dostaw i usług	ogółem
MPWiK 42-500 Będzin ul. Kościuszki 140		514,38	514,38
T-Mobile Polska są 02-674 Warszawa ul. Marynarska 12		1.143,57	1.143,57
WTW SERVICES Sp z o.o. 02-672 Warszawa ul. Domaniewska 34a		2.601,00	2.601,00
TAURON Sprzedaż GZE sp. z o.o 44-100 Gliwice ul. Barlickiego 2		1.987,08	1.987,08
BIURO PLUS AS OFFICE Stefan Krzanowski 42-506 Będzin ul. Wolności 110 a		113,59	113,59
MZBM Sp. z o.o. 42-500 Będzin ul. Krakowska 16		50,96	50,96
Agencja Detektywistyczna RENOMA sp z o.o. 42-500 Będzin ul. Plac Kazimierz Wielkiego 16		295,20	295,20
PHU Lighting Center Joanna Solipiwko 42-504 Będzin ul. Pokoju 91		3.953,06	3.953,06
Tradiss Piotrowski i Iwaniuk Spółka Jawna 40-303 Katowice ul.Oswobodzenia 1		409,59	409,59
TAURON Dystrybucja są 31-035 Kraków ul. Podgórska 25a		955,52	955,52
Drukarnia MAGIK sc G. Kosin,M.Jałowiecka-Woźny 42-506 Będzin ul. Racjonalizatorów 2		65,81	65,81
Estrada Tyska 43-100 Tychy ul. Piłsudskiego 51/4		1.700,00	1.700,00
FORTE Damian Bojar 40-074 Katowice ul. Raciborska 31/6		180,00	180,00
Firma Obuwnicza GABUT 92-107 Łódź ul. Wyżynna 8		2.767,50	2.767,50
PHU INSTALATOR Jadwiga Krasnodębska 41-200 Sosnowiec ul. Pastewna 8		562,68	562,68
INTERMED S.c. 41-209 Sosnowiec ul. Kilińskiego 14/4		80,00	80,00
MS-MED Michał Stępień 42-500 Będzin ul. Piłsudskiego 99/11		240,00	240,00
NARMAL W. Szymonek Z.Szymonek spółka jawna 41-205 Sosnowiec ul. Żytnia 9a		224,24	224,24
Poczta Polska Usługi Cyfrowe sp z o.o. 02-685 Warszawa ul. Rodziny Hiszpańskich 8		58,80	58,80
TAURUS Piotr Płatek 42-500 Będzin ul. Zwycięstwa 10		227,05	227,05
TOI-TOI Polska sp z o.o. 03-044 Warszawa ul. Płochcińska 29		151,20	151,20
PHU CYBERGROTA Piotr Łabędź 42-500 Będzin ul. Modrzejowska 78g		861,00	861,00
Ogółem		**19.142,23**	**19.142,23**

Wykaz wzajemnych wyłączeń do bilansu (zarządzenie nr 2/2016 Prezydenta Miasta Będzina z dnia 4-01-2016)

- Należności

lp	Nazwa jednostki	Tytuł należności	Kwota w zł	Pozycja w bilansie
	MOPS Będzin ul. 11-go Listopada 1	Energia cieplna	191,92	B II 2 a (1)
	RAZEM		191,92	

- zobowiązania

lp	Nazwa jednostki	Tytuł należności	Kwota w zł	Pozycja w bilansie
1	MPWiK 42-500 Będzin ul. Kościuszki 140	woda	514,38	B III 2 d (1)
2	MZBM sp z o.o. 42-500 Będzin ul. Krakowska 16	Energia elektryczna	50,96	B III 2 d (1)
	RAZEM		565,34	

Wykaz wzajemnych wyłączeń do zestawienia zmian funduszu jednostki (zarządzenie nr 2/2016 Prezydenta Miasta Będzina z dnia 4-01-2016)

- zmniejszenia funduszu

lp	Nazwa jednostki	Tytuł operacji dokument księgowy	Kwota w zł	Pozycja w zestawieniu zmian w kapitale własnym /funduszu instytucji
	----------	-------	---------	------
	RAZEM	------	---------	-------

- zwiększenia funduszu

lp	Nazwa jednostki	Tytuł operacji dokument księgowy	Kwota w zł	Pozycja w zestawieniu zmian w kapitale własnym /funduszu instytucji
	----------	-------	---------	------
	RAZEM	------	---------	-------