

Zarządzenie Nr 67/2020
Burmistrza Miasta i Gminy Opatów
z dnia 14 maja 2020 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Opatowskiego
Ośrodka Kultury w Opatowie za rok 2019.

Na podstawie art. 30 ust. 1 i art. 31 w związku z art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.), zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Opatowskiego Ośrodka Kultury w Opatowie za rok 2019 stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia zlecam Dyrektorowi Opatowskiego Ośrodka Kultury w Opatowie.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Grzegorz Gajewski

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 67/2020
Burmistrza Miasta i Gminy Opatów
z dnia 14 maja 2020 roku

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
OPATOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY
W OPATOWIE
ZA ROK 2019**

**WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

A. DANE IDENTYFIKACYJNE

**OPATOWSKI OŚRODEK KULTURY
ul. Partyzantów 13 b
27-500 Opatów**

NIP 863 – 10 – 21 - 286

REGON 000630020

Wpis do Księgi Rejestracji Instytucji Kultury
XIV/73/87, dn. 09.04.1987

**B. PODSTAWOWY PRZEDMIOT
DZIAŁALNOŚCI**

Działalność obiektów kulturalnych.

C. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Sprawozdanie sporządzono na okres
od 01 stycznia do 31 grudnia 2019r.

**D. DEKLARACJA O KONTYNUOWANIU
DZIAŁALNOŚCI**

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy
założeniu zasady kontynuowania działalności przez
O.O.K. w Opatowie.

Na dzień sporządzania bilansu 27.03.2020r.
nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.

E. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane w sprawozdaniu finansowym za rok 2016 – to zasady określone w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.).

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany księgowości i wyceny.

Rachunkowość O.O.K. prowadzona jest ręcznie w formie papierowej.

Do obsługi systemu płac wykorzystywany jest program komputerowy firmy VULCAN – Płace Optimum.

Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą, z tym że:

- 1) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku w m-cu grudniu, stosując zasady i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
- 2) rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w momencie przyjęcia tych środków do używania
- 3) środki trwałe o niskiej wartości (do 3.500 zł) amortyzuje się jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania
- 4) należności i zobowiązania krótkoterminowe wykazano w kwocie wymaganej do zapłaty
- 5) koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe ich rozliczenie

Opatów 2020-03-27

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Małgorzata Maciejka

Dyrektor
Opatowskiego Ośrodka Kultury
w Opatowie

mgr Longina Ordon

**INFORMACJA DODATKOWA
DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK**

OPATOWSKI OŚRODEK KULTURY

ul. Partyzantów 13 b

27-500 Opatów

I DANE UZUPEŁNIAJĄCE

1. Nieruchomości

Właścicielem nieruchomości obejmującej:

a) budynek o pow. użytk. 1.423 m ² i wartości	569 818,00
b) amfiteatr	i wartości 75.867,00
c) termomodernizacja	i wartość 1 393 640,90
d) przebudowa OOK	i wartość <u>844 139,36</u>
	2 883 465,26

jest Miasto i Gmina Opatów.

OOK sprawuje nadzór nad w/w nieruchomościami i jest uprawniony do nieodpłatnego korzystania z nich w celu zaspokojenia potrzeb statutowych.

2. Szczegółowy zakres zmian wartości składników majątkowych

a) zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych .

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Środki trwale razem w tym:	3 387 352,13	13 888,00		3 401 240,13
Budynki i budowle termomodernizacja	2 883 465,26			2 883 465,26
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 138,85			14 138,85
Urządzenia i maszyny	373 145,18			373 145,18
Środki transportu	0,00			-
Inne środki trwale	116 602,84	13 888,00		130 490,84
RAZEM :	3 387 352,13	13 888,00		3 401 240,13

b) zmiany wartości (umorzenie – amortyzacja)

Wyszczególnienie	Wartość umorzenia początek roku	Amortyzacja za rok 2019	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na koniec roku	Wartość netto składnika w okresie	
					na początek roku	na koniec roku
Środki trwale razem w tym:	892 316,17	105 986,01		998 302,18	2 495 035,96	2 402 937,95
Budynki i budowle Termomodernizacja	710 218,42	50 983,15	-	761 201,57	1 329 107,48	1 278 124,33
Przebudowa OOK	-	21 103,48		21 103,48	844 139,36	823 035,88
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 544,99	636,25	-	3 181,24	11 593,86	10 957,61
Urządzenia i maszyny	72 593,92	-	-	72 593,92	-	-
Dźwig	-	30 055,13	-	30 055,13	300 551,26	270 496,13
Środki transportu	0,00	-	-	0,00	-	-
Pozostałe środki trwale	106 958,84	3 208,00	-	110 166,84	9 644,00	20 324,00
<i>RAZEM :</i>	<i>892 316,17</i>	<i>105 986,01</i>	<i>-</i>	<i>998 302,18</i>	<i>2 495 035,96</i>	<i>2 402 937,95</i>

3. Dane o strukturze funduszy własnych.

Fundusz jednostki

Stan na 01.01.2019r.	1 262 875,60
Zwiększenia	13 888,00
Zmniejszenia	1 174 908,68
Stan na koniec roku obrotowego	101 854,92

4. Zobowiązania zakładu obejmują zobowiązania krótkoterminowe

II STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW

1. Przychody

-pozostałe przychody operacyjne	1 089 749,77
-inne przychody operacyjne	86 635,88

2. Koszty

- koszty działalności operacyjnej	1 177 946,78
-----------------------------------	--------------

3. Pozostałe koszty operacyjne

Wynik netto (strata)	1 561,13
----------------------	----------

3. OOK sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

4. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia losowe mające wpływ na zyski i straty nadzwyczajne.

III INFORMACJE RÓŻNE

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2019r.

1) etaty przeliczeniowe	<u>13,50</u>
w tym :	
dyrektor	1,00
księgowa	1,00
instruktorzy	6,50
pozostały personel	5,00

Opatów 2020-03-27

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Masińska

Dyrektor
Opatowskiego Ośrodka Kultury
w Opatowie

dr Longina Ordon

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
Opatowski Ośrodek Kultury ul. Partyzantów 13b 27-500 Opatów 000630020	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Burmistrz Miasta i Gminy Opatów	
..... Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12 20 19. r.				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwale	2 581 178,02	2 489 080,01	A. Fundusze	1 246 545,54	100 293,79	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 262 875,60	101 854,92	
II. Rzeczowe aktywa trwale	2 581 178,02	2 489 080,01	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-16 330,06	-1 561,13	
1. Środki trwale	2 495 035,96	2 402 937,95	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-16 330,06	-1 561,13	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 184 840,70	2 112 117,82	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	300 551,26	270 496,13	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwale	9 644,00	20 324,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 337 540,34	2 390 419,94	
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)	86 142,06	86 142,06	I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	71 669,66	66 494,52	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25 812,40	23 876,61	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 181,00	2 739,00	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 721,90	14 044,24	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	25 046,50	24 200,95	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

B. Aktywa obrotowe	2 907,86	1 633,72	8. Fundusze specjalne	2 907,86	1 633,72
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 907,86	1 633,72
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 265 870,68	2 323 925,42
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 907,86	1 633,72			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 907,86	1 633,72			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	2 584 085,88	2 490 713,73	Suma pasywów	2 584 085,88	2 490 713,73

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magorzata M. Rejska
mgr Magorzata M. Rejska
(główny księgowy)

2020.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Opatowskiego Ośrodka Kultury
(kierownik jednostki)

dr Longina Ordon

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Opatowski Ośrodek Kultury ul. Partyzantów 13b 27-500 Opatów	sporządzony na dzień31.12..... 20 19. r.	Burmistrz Miasta i Gminy Opatów	
..... Numer identyfikacyjny REGON		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej	1 075 204,99	1 177 946,78	
I. Amortyzacja	54 827,40	105 986,01	
II. Zużycie materiałów i energii	110 912,02	107 708,76	
III. Usługi obce	188 066,50	272 294,82	
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia	603 396,84	577 664,60	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	113 744,10	111 316,59	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 258,13	2 976,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-1 075 204,99	-1 177 946,78	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 058 874,93	1 176 385,65	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	979 235,33	1 030 000,00	
III. Inne przychody operacyjne	79 639,60	146 385,65	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-16 330,06	-1 561,13	

G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-16 330,06	-1 561,13
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-16 330,06	-1 561,13

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Malgorzata Majejska
(główny księgowy)

2020.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Opatowski Ośrodka Kultury
w Opatowie
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Opatowski Ośrodek Kultury ul. Partyzantów 13b 27-500 Opatów	sporządzone na dzień 31.12. 20 19. r.	Burmistrz Miasta i Gminy Opatów	
..... Numer identyfikacyjny REGON		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	155 795,79	1 262 875,60	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 144 690,62	0,00	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 144 690,62		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	37 610,81	1 161 020,68	
2.1. Strata za rok ubiegły	37 610,81	16 330,06	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		1 144 690,62	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 262 875,60	101 854,92	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-16 330,06	-1 561,13	
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)	-16 330,06	-1 561,13	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)	1 246 545,54	100 293,79	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Maciejka
(główny księgowy)

2020.03.24
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Opatowskiego Ośrodka Kultury
w Opatowie
[Signature]
(kierownik jednostki)

Arkusz wzajemnych wyłączeń
Sprawozdanie za rok 2019

Jednostka sporządzająca ... Opatowski Ośrodek Kultury

OPATOWSKI OŚRODEK KULTURY
ul. Partyzantów 13b
27-500 Opatów
tel. (15) 8662012, fax (15) 8662032
NIP 863-10-41-486; REGON 000630020

- 1) Bilans *
- 2) Zestawienie zmian funduszu jednostki *
- 3) Rachunek zysków i strat *

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka zależna	Pozycja w sprawozdaniu	Wartość	
				zmniejszenia	zwiększenia

* zakreslić właściwe

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Matyjska

Dyrektor
Opatowskiego Ośrodka Kultury
w Opatowie

dr Lidia Gajda

Sprawozdanie opisowe z wykonania planu finansowego Opatowskiego Ośrodka Kultury za 2019 rok

Na budżet 2019 roku Opatowskiego Ośrodka Kultury w Opatowie
w kwocie 1 119 973,78

złożyły się :

1. Otrzymane dotacje z budżetu Gminy w kwocie : 1 030 000,00

2. Przychody inne w kwocie: 89 973,78

w tym :

- studio piosenki - 6 330,00
- reklamy - 12 675,00
- wynajem pomieszczeń - 18 049,35
- inne wpływy - 13 795,00
- nagroda Ministra Kultury dla zespołu Strefień - 15 000,00
- nauka gry - 280,00
- PZU – 23 844,43

Środki te wydatkowane zostały na :

1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń z tytułu umów o pracę oraz umowy zlecenia i dzieło – 674 670,40
2. Artykuły biurowe, środki czystość , materiały do remontu i wyposażenia , i inne – 63 674,97
3. Zakup energii , wody , gazu – 60 313,33
- 4 . Zakup usług telekomunikacyjnych – 4 888,08
5. Remonty – 14 779,99
- 6 . Pozostałe usługi tj. wywóz nieczystości , opłaty pocztowe , opłaty bankowe, Basta-BHP, Cerber– monitoring, Żyła-opłata za maszt, ZAIKS ZPAV,SAWP, Portal Mochtak, PARIS UNIVERSAL MUSIC, Stoart, catering, opłata za konserwację dźwigu, opłata dotycząca IOD, opłata za częstotliwość radio Opatów, opłata startowa sekcji tanecznej, imprezy itp. – 252 021,00
7. Szkolenia – 150,00
8. Delegacje – 470,93
- 9 . Z.F.Ś.S – 15 458,00
10. Badania okresowe – 818,00
11. Ubezpieczenie - 2 505,07

Razem wydatki – 1 089 749,77

Stan środków pieniężnych na 31.12.2019 - 30 224,01

W Opatowskim Ośrodku Kultury na dzień 30.12.2019 roku zatrudnionych było 14 osób
w tym 1 osoba ½ etatu.

Zobowiązania na koniec grudnia wynoszą – 64 860,80

konto 201 – 23 876,61

konto 225 - 2 739,00

konto 229 – 14 044,24

konto 231 – 24 200,95

Zobowiązania wymagalne – 0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Maciejka

Dyrektor
Opatowskiego Ośrodka Kultury
w Opatowie

dr Longina Ordon

ZESTAWIENIE ZBIORCZE
 sald i dostaw za 2019 rok Opatowskiego Ośrodka Kultury

K-to	Saldo na 01.01.2019		Obroty na 31.12.2019		Saldo na 31.12.2019	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
011						
011/1	2 883 465,26				2 883 465,26	
011/2	14 138,85				14 138,85	
011/6	373 145,18				373 145,18	
011/8	116 602,84		13 888,00		130 490,84	
013	531 438,14		18 219,35		549 657,49	
020	1 289,40				1 289,40	
071		892 316,17		105 986,01		998 302,18
071/1						
072		532 727,54		18 219,35		550 946,89
080	86 142,06		13 888,00	13 888,00	86 142,06	
101			64 169,68	64 169,68		
131			1 119 973,78	1 089 749,77	30 224,01	
135	2 907,86		15 458,00	16 732,14	1 633,72	
201		25 812,40	390 986,28	389 050,49		23 876,61
225		3 181,00	76 090,08	75 648,08		2 739,00
229		14 721,90	203 620,67	202 943,01		14 044,24
231		25 046,50	579 928,96	579 083,41		24 200,95
234			26 942,28	26 942,28		
240			22 705,48	22 705,48		
310						

400			105 986,01	105 986,01		
401			107 708,76	107 708,76		
402			272 294,82	272 294,82		
404			577 664,60	577 664,60		
405			111 316,59	111 316,59		
409			2 976,00	2 976,00		
740			1 030 000,00	1 030 000,00		
760			59 749,77	89 973,78		30 224,01
760/1			86 635,88	86 635,88		
800		1 262 875,60	1 174 908,68	13 888,00		101 854,92
810			13 888,00	13 888,00		
840		1 265 870,68	86 635,88	1 144 690,62		2 323 925,42
851		2 907,86	16 732,14	15 458,00		1 633,72
860	16 330,06		1 177 946,78	1 192 715,71	1 561,13	
Razem	4 025 459,65	4 025 459,65	7 370 314,47	7 370 314,47	4 071 747,94	4 071 747,94

GLÓWNY KSIEGOWY

mgr Małgorzata Maciejewska

Dyrektor
Opatowskiego Ośrodka Kultury
w Opatowie

dr Longina Ordon

BURMISTRZ

Grzegorz Gajewski