

Wrzesiński Ośrodek Kultury  
62-300 Września, ul. Kościuszki 21  
tel./fax 061/ 436 27 41  
NIP 789-14-41-180, Reg. 000285280

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni  
Kancelaria Ogólna

Wpłynęło  
dnia 20. 03. 2020

Wzrost galeczników .....  
10705  
Nr ..... Wydział WK 54

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO 2019 r.

Wrzesiński Ośrodek Kultury we Wrześni  
62-300 Września, ul. Kościuszki 21

### Spis treści:

- **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- **Bilans na dzień 31 grudnia 2019 r.**
- **Rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2019 r.**
- **Dodatkowe informacje i wyjaśnienia**

# **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

## **1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:**

Nazwa: Wrzesiński Ośrodek Kultury we Wrześni

Adres: 62-300 Września, ul. Kościuszki 21

NIP: 789-14-41-180

REGON: 000285280

Wrzesiński Ośrodek Kultury we Wrześni jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.) oraz statut nadany przez Radę Miejską we Wrześni uchwałą nr XII/113/03 z dnia 12 września 2003r. w sprawie nadania statutu Wrzesińskiemu Ośrodkowi Kultury.

Wrzesiński Ośrodek Kultury we Wrześni zarejestrowana jest w rejestrze instytucji kultury WOP-1 z 30 kwietnia 1992 roku oraz posiada osobowość prawną.

Nadzór nad działalnością Wrzesińskiego Ośrodka Kultury sprawuje organizator – Gmina Września.

Przedmiotem działalności Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni jest organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowanie przez sztukę, stwarzanie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego, kół i klubów zainteresowań, sekcji i zespołów, organizacja spektakli, koncertów, festiwali, wystaw, odczytów, imprez artystycznych, rozrywkowych i turystycznych, prowadzenie działalności wydawniczej i promocyjnej, współdziałanie z instytucjami i organizacjami społecznymi w zakresie zaspokojenia potrzeb kulturalnych mieszkańców.

## **2. Okres objęty sprawozdaniem**

Wrzesiński Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2019 r. i kończący się w dniu 31 grudnia 2019 r.

## **3. Zakres sprawozdania**

Sprawozdanie finansowe Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni za 2019 r. jest sprawozdaniem jednostkowym.

## **4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni określoną zarządzeniem nr 3/2019 Dyrektora Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni z dnia 02 stycznia 2019 r.

## **5. Założenie kontynuacji działalności**

Na dzień sporządzenia sprawozdanie finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

## **6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.**

### **Stosowane zasady rachunkowości**

Rachunkowość Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości określoną zarządzeniem nr 03/2019 Dyrektora Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni z dnia 02 stycznia 2019r.

Zgodnie z w/w przepisami Wrzesiński Ośrodek Kultury we Wrześni:

- rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych,

### **Metody wyceny aktywów i pasywów**

- 1) Wartości niematerialne i prawne – ewidencjonowane są w cenach nabycia.
- 2) Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone po koszcie ich wytworzenia.
- 3) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Odpisy umorzeniowe od tych środków trwałych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
- 4) Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.
- 5) Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- 6) Pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
- 7) Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.
- 8) Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
- 9) Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wysokości. Jednostka tworzy wyłącznie rezerwy na pokrycie straty/zysku za rok obrotowy.
- 10) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin

zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

11) Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług. Na wynik finansowy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą głównie odpisów aktualizujących należności, odszkodowań i umorzenia należności,
- przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

## Bilans

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzonym na dzień bilansowy, tj. na dzień 31 grudnia.

**Aktywa** to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które w przyszłości spowodują wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. Wyróżnia się aktywa trwałe i obrotowe.

**Pasywa** to źródła finansowania majątku, czyli kapitał (fundusz) własny i kapitał (fundusz) obcy, tj. zobowiązania.

## Rachunek zysków i strat

Wynik finansowy netto (zysku lub strata) wykazywany jest w bilansie jako pozycja funduszu. Jednak w celu zarządzania jednostką oraz oceny działalności potrzebne są informacje o czynnikach wpływających na osiągnięty wynik finansowy i jego strukturę. Informacji tych dostarcza rachunek zysków i strat.

W sprawozdaniu tym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Wrzesnia, dnia 20 marca 2020 r.

Główna księgowa  
  
Katarzyna Andryszewska

Dyrektor  
Wrzesińskiego Ośrodka Kultury  
  
Marzena Tabaczyńska

**BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 r.**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:  <b>Wrzesiński Ośrodek Kultury 62-300 Września ul. Kościuszki 21</b>		<b>BILANS</b>  samorządowej instytucji kultury		Adresat:  <b>Gmina Września 62-300 Września ul. Ratuszowa 1</b>	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000285280</b>		sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
<b>AKTYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	<b>PASYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>194 365,95</b>	<b>72 048,02</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>73 310,46</b>	<b>131 017,226</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>70 997,96</b>	<b>70 997,96</b>
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)</b>		
2. wartość firmy			<b>III. Udziały (akcje) własne (-)</b>		
3. inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>194 365,95</b>	<b>72 048,02</b>	<b>VI. Fundusz rezerwowy</b>	<b>0,00</b>	<b>2 312,50</b>
1. środki trwałe	88 322,75	72 048,02	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
1.1. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)			<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>2.312,50</b>	<b>57 706,76</b>
1.2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)</b>		
1.3. urządzenia techniczne i maszyny	3 822,46	122,02	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		
1.4. środki transportu			<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1.5. inne środki trwałe	84 500,29	71 926,00	1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku		
2. Środki trwałe w budowie	106 043,20	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			a) długoterminowe		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			b) krótkoterminowe		
1. od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. od pozostałych jednostek			a) długoterminowe		

<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>			b) krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
* udziały i akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
* papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
* udzielone pożyczki			d) inne		
* inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1.331,58</b>	<b>119,34</b>
b) w pozostałych jednostkach			1. wobec jednostek powiązanych		
* udziały i akcje			a) z tytułu dostaw i usług, w okresie		
* inne papiery wartościowe			* do 12 miesięcy		
* udzielone pożyczki			* powyżej 12 miesięcy		
* inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	1.247,00	36,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>42 924,14</b>	<b>97 276,45</b>	d) z tytułu dostaw i usług, w okresie:		
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	* do 12 miesięcy		
1. Materiały			* powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane od dostawcy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	957,00	36,00
5. Zaliczki na poczet dostaw			h) z tytułu wynagrodzeń		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>24 425,27</b>	<b>25 725,22</b>	i) inne	290,00	0,00
1. Należności od			3. Fundusze specjalne	84,58	83,34

jednostek powiązanych					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>162.648,05</b>	<b>38 187,91</b>
* do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
* powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	162.648,05	38 187,91
b) inne			a) długoterminowe	162.648,05	38 187,91
2. Należności od pozostałych jednostek	24 425,27	25 725,22	b) krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	24 425,27	25 725,22			
* do 12 miesięcy	135,50	0,00			
* powyżej 12 miesięcy	24 289,97	25 725,22			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>18 498,87</b>	<b>71 551,23</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 498,87	71 551,23			
b) w pozostałych jednostkach					
* udziały i akcje					
* inne papiery wartościowe					
* udzielone pożyczki					
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 498,87	71 551,23			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 498,87	71 551,23			
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>237.290,09</b>	<b>169 324,47</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>237.290,09</b>	<b>169 324,47</b>

A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 071

0,00

2. umorzenie środków trwałych konto 071	384.932,53
3. umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia konto 072	519.628,92
4. umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 072	1.931,00
5. odpisy aktualizujące należności 290	0,00

Główna księgowa



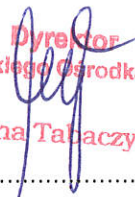
Katarzyna Andryszewska

.....  
Główny Księgowy

20.03.2020

rok,miesiąc,dzień

Dyrektor  
Wrzesińskiego Ośrodka Kultury



Marzena Tabaczyńska

.....  
Kierownik jednostki



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:		Adresat:	
<b>Wrzesiński Ośrodek Kultury 62-300 Września ul. Kościuszki 21</b>		<b>Gmina Września 62-300 Września ul. Ratuszowa 1</b>	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
<b>285280</b>			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>1 343 804,85</b>	<b>1 521 989,56</b>
a) od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych		1 240 000,00	1 350 000,00
I. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		103 804,85	171 989,56
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>1 356 934,59</b>	<b>1 472 637,12</b>
I. Amortyzacja		22 672,25	16 305,73
II. Zużycie materiałów i energii		136 488,16	200 096,68
III. Usługi obce		661 114,59	722 717,65
IV. Podatki i opłaty, w tym:		7 032,00	10 748,00
a) podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia		443 349,46	432 957,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		57 470,80	65 802,89
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		28 807,33	24 008,57
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>-13 129,74</b>	<b>49 352,44</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>14 430,73</b>	<b>18 512,63</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		14 430,73	18 512,63
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>1,64</b>	<b>11 593,56</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne		1,64	11 593,56
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>1 299,35</b>	<b>56 271,51</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>1 013,15</b>	<b>1 435,25</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach:			
a) od jednostek powiązanych			
II. Odsetki, w tym:		1 013,15	1 435,25
a) od jednostek powiązanych			

III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
a) dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>2.312,50</b>	<b>57 706,76</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)</b>		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>2.312,50</b>	<b>57 706,76</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zmniejszenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>2.312,50</b>	<b>57 706,76</b>

Główna księgowa  
  
Katarzyna Andryszewska

.....  
Główny Księgowy

20.03.2020

rok,miesiąc,dzień

Dyrektor  
Wrzesińskiego Ośrodka Kultury  
  
Marzena Tabaczyńska

.....  
Kierownik jednostki

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

#### a) rozliczenie majątku trwałego za 2019 r. (wartość brutto)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Grunty				
2	Budynki i budowle	0,00			0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	39.677,32	31,00		39.708,32
4	Inne środki trwałe	417.272,23			417.272,23
5	Wartości niematerialne i prawne				
razem:		456.949,55	31,00		456.980,55

#### b) rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Umorzenie w 2019 r.	Wartość na koniec 2019r.
1	Grunty	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00		0,00
	Narzędzia i przyrządy	347.575,70	16.305,73	363.881,43
	Zestawy komputerowe	21 051,10	0,00	21 051,10
4	Wartości niematerialne i prawne			
razem:		368.626,80	16.305,73	384.932,53

#### c) wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Nie dotyczy

#### d) wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Umowa użyczenia z dn. 05 sierpnia 2016r – sprzęt muzyczny – 91.906,83

Sprzęt muzyczny (saksofon Yamaha Alt I Saksofon Yamaha Tenor) – 9.840,00

#### e) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków I budowli

Nie dotyczy

**f) dane o strukturze własności kapitału podstawowego**

Fundusz Instytucji Kultury wynosi 70.997,96 zł

Lp	Tytuł	Wartość
1	Stan na początek roku obrotowego	<b>70.997,96</b>
2	Zwiększenia	<b>0,00</b>
2.1	Wartość aktywów otrzymanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
2.2	Dotacje budżetowe na finansowanie instytucji kultury	0,00
2.3	Zysk pozostający w dyspozycji instytucji kultury	0,00
2.4	Inne zwiększenia	0,00
3	Zmniejszenia	<b>0,00</b>
3.1	Wartość aktywów przekazanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
3.2	Straty bilansowe	0,00
3.3	Finansowanie inwestycji	0,00
3.4	Inne zmniejszenia	0,00
4	Stan na koniec roku obrotowego	<b>70.997,96</b>

**g) 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**

Funduszu rezerwy wyniósł **2.312,50 zł.**

**h) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Zysk za 2019 r. w wysokości **57.706,76 zł.** zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu rezerwowego Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni.

**i) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Nie dotyczy

**j) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

Nie dotyczy

**k) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:**

Nie dotyczy

**l) podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy**

spląty: Nie dotyczy

ł) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Nie dotyczy

m) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

W roku sprawozdawczym nie występowały

## 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

a) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów w 2019 roku:

lp	Tytuł przychodu	kwota
1	Dotacja - dotacja podmiotowa organizatora	1.350.000,00
2	Wpływy z usług - czynsz, wynajem sal	7.011,13
3	Wpływy z usług – nagrania w studio, obsługa techniczna imprez, zajęcia baletowe, pozostałe	164.978,43
razem:		<b>1.521.989,56</b>

b) dane o kosztach

**Poniesione koszty rodzajowe w 2019 roku**

Lp.	Nr konta	wyszczególnienie	Koszty 2019 r.
400	400	Amortyzacja – środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe	16.305,73
401	401	Zużycie materiałów – materiały biurowe	2.823,21
	401	Zużycie materiałów – środki czystości	2.505,02
	401	Zużycie materiałów – wyposażenie	6.296,00
	401	Zużycie materiałów - pozostałe	85.923,82
	401	Zakup energii	102.548,63
402	402	Usługi - remonty	35.660,13
	402	Usługi firmy sprzątającej	82.104,72
	402	Dystrybucja energii	13.025,79
	402	Dzierżawa budynku	9,36
	402	Opłaty pocztowe	1.993,90
	402	Usługi – ochrona mienia	45.404,21
	402	Usługi – wywóz smieci	7.480,89
	402	Usługi instruktorów	89.100,00
	402	Usługi rozrywkowe i artystyczne	107.504,00
	402	Usługi transportowe	89.985,85
	402	Usługi pozostałe	246.568,88
	402	Usługi telefoniczne	3.879,92
403	403	Podatek od nieruchomości	10.748,00

404	404	Wynagrodzenia osobowe	250.096,98
	404	Wynagrodzenia bezosobowe – umowy zlecenia, o dzieło	182.860,62
405	405	Ubezpieczenia społeczne ZUS	52.703,52
	405	Ubezpieczenia FP	6.125,43
	405	ZFŚŚ	5.298,76
	405	Świadczenia na rzecz pracowników	487,08
	405	Szkolenia pracowników	1.188,10
409	409	Delegacje, ryczałty za dojazdy	4.358,09
	409	Ubezpieczenia majątkowe, pozostałe opłaty	11.550,48
	409	Pozostałe odsetki	100,00
	409	Nagrody	8.000,00
razem:			<b>1.472.637,12</b>

### **3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku sprawozdawczym, z podziałem na grupy zawodowe**

Przeciętna liczba zatrudnionych na 31 grudnia 2019 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Grupy wg stanowisk	Ilość etatów
1	Dyrektor	1
2	Główny Księgowy	0,25
3	Specjalista d/s technicznych	1
4	Referent	1
5	Pracownik d/s technicznych	1
ogółem:		<b>4,25</b>

Września, dnia 20 marca 2020r.

Główna księgowa  
  
 Katarzyna Andryszewska

Dyrektor  
 Wrzesińskiego Ośrodka Kultury  
  
 Marzena Tabaczyńska