

ZARZĄDZENIE NR 467/2020
BURMISTRZA GMINY RAWICZ

z dnia 27 kwietnia 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Domu Kultury
w Rawiczu za rok 2019**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351, 1495, 1571, 1655, 1680, z 2020 r. poz. 568) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2020 r. ,poz. 194) **Burmistrz Gminy Rawicz zarządza, co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Rawiczu za rok 2019 stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie składa się z:

- bilansu, sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r. zamykającego się sumą bilansową w kwocie **3.799.138,26 zł**,
- rachunku zysków i strat, sporządzonego za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazującego stratę netto w wysokości **50.703,61 zł**,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

3. Ujemny wynik finansowy zostanie pokryty z funduszu rezerwowego instytucji kultury w 2020 r.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Burmistrz
Grzegorz Kubik

Dom Kultury w Rawiczu
ul. Targowa 1, 63-900 Rawicz
NIP: 6991465676

BILANS
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

AKTYWA	Stan na		PASywa	Stan na	
	31-12-2019	31-12-2018		31-12-2019	31-12-2018
	rok	rok		rok	rok
1	2	3	4	5	6
A. AKTYWA TRWAŁE	3 601 711,45	3 316 617,60	A. FUNDUSZE WŁASNE	405 696,69	456 400,30
I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE			I FUNDUSZ INSTYTUCJI KULTURY	366 053,54	366 053,54
1. Wartości niematerialne i prawne			1. Fundusz z aktualizacji wyceny		
2. Inne wartości niematerialne i prawne			2. Fundusz nieodpłatnie otrzymanych aktywów		
3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			3. Fundusz z łączenia instytucji		
II RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	3 601 711,45	3 316 617,60	4. Fundusz mienia wydzielonego przez organ		
1. Środki trwałe	3 585 605,45	3 300 511,60	5. Fundusz z pozostałych tytułów		
Grunty własne					
Prawo wieczystego użytkowania	283 235,75	293 002,50	II ZYSK/STRATA NETTO	- 50 703,61	41 212,08
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 870 973,60	2 612 758,24			
Urządzenia techniczne i maszyny	214 428,87	169 260,93			
Środki transportu	105 001,19	132 943,98	III FUNDUSZ ZAŁOGI		
Inne środki trwałe	111 966,04	92 545,95			
2. Środki trwałe w budowie	16 106,00	16 106,00	IV. FUNDUSZ REZERWOWY	90 346,76	49 134,68
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III Należności długoterminowe od jednostek pozostałych			B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 393 441,57	3 063 308,47
IV Inwestycje długoterminowe			I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			1. Rezerwa na świadczenia emerytalne		
1. Inne rozliczenia międzyokresowe			2. Pozostałe rezerwy		
B. AKTYWA OBROTOWE	197 426,81	203 091,17	II. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
I ZAPASY	4 986,21	4 282,41	III ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
1. Materiały	4 986,21	4 282,41	Wobec jednostek nie powiązanych		
2. Półprodukty, produkty w toku, produkty gotowe	-	-	1. Kredyty i pożyczki		
3. Towary	-	-	2. Inne zobowiązania finansowe		
4. Zaliczka na dostawy	-	-	3. Inne		
II NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	85 187,98	138 331,93	IV ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	129 599,66	75 681,98
Od pozostałych jednostek	85 187,98	138 331,93	Wobec jednostek nie powiązanych - razem	121 204,69	67 120,23
1. Z tytułu dostaw i usług o spłacie do 12 miesięcy	49 964,47	34 165,13	1. Kredyty i pożyczki		
2. Z tytułu dostaw i usług o spłacie powyżej 12 miesięcy			2. Zobowiązania finansowe		
3. Z tytułu podatków, dotacji, cel i ubezpieczeń	23 646,01	93 959,72	3. Zaliczki otrzymane na dostawy		
4. Inne należności	11 577,50	10 207,08	4. Z tytułu dostaw i usług o wymagalności do 12 miesięcy	27 994,26	31 932,32
5. Należności dochodzone na drodze sądowej			5. Z tytułu dostaw i usług o wymagalności powyżej 12 miesięcy		
III INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	95 112,59	58 630,93	6. Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń	-	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	95 112,59	58 630,93	7. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	42,16	1 774,40
Aktywa finansowe w pozostałych jednostkach			8. Inne	93 168,27	33 413,51
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	95 112,59	58 630,93	Fundusze specjalne	8 394,97	8 561,75
Inne środki pieniężne			V. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	3 263 841,91	2 987 626,49
Inne aktywa pieniężne			1. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	3 263 841,91	2 987 626,49
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe		
IV ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	12 140,03	1 845,90			
AKTYWA RAZEM	3 799 138,26	3 519 708,77	PASywa RAZEM	3 799 138,26	3 519 708,77

Główna Księgowa

Hanna Dymkiewicz

data i podpis Głównego Księgowego

miejsowość i data
Rawicz, 18 marca 2020r.

data i podpis Dyrektora DK

DYREKTOR
DOMU KULTURY
W RAWICZU

Dariusz Taraszkiewicz

30.03.2020r

[Podpis]

Dom Kultury w Rawiczu ul. Targowa 1, 63-900 Rawicz		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za rok obrotowy Od dnia 01.01.2019 Do dnia 31.12.2019		NIP: 699-14-65-676
	Treść	Dane za okres 01.01.2019 do 31.12.2019	Dane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	
0	1	2	3	
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	3 281 976,40	3 057 498,34	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 284 985,44	1 298 498,34	
II	Zmiana stanu produktów(zwiększenie , zmniejszenie)	-	-	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	-	
IV	Przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów	-	-	
V	Dotacje budżetowe	1 996 990,96	1 759 000,00	
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	3 525 414,67	3 158 743,71	
I	Amortyzacja	275 609,02	172 303,14	
II	Zużycie materiałów i energii	337 471,67	407 603,92	
III	Usługi obce	1 203 350,50	1 042 670,09	
IV	Podatki i opłaty	97 601,67	78 339,82	
V	Wynagrodzenia	1 324 280,75	1 205 153,14	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	239 814,88	222 006,20	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	47 286,18	30 667,40	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	
C	ZYSK (strata) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	- 243 438,27	- 101 245,37	
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	331 206,27	208 788,91	
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II	Dotacje	44 159,87	-	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	
IV	Inne przychody operacyjne	287 046,40	208 788,91	
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	140 694,81	69 767,93	
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	
III	Inne koszty operacyjne	140 694,81	69 767,93	
F	ZYSK (strata) z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	- 52 926,81	37 775,61	
G	PRZYCHODY FINANSOWE	2 223,20	3 436,47	
I	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	
II	Odsetki	2 223,20	3 436,47	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
V	Inne	-	-	
H	KOSZTY FINANSOWE	-	-	
I	Odsetki	-	-	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
IV	Inne	-	-	
I	ZYSK (strata) BRUTTO	- 50 703,61	41 212,08	
J	Podatek dochodowy	-	-	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	-	-	
L	ZYSK (strata) NETTO (K-L-M)	50 703,61	41 212,08	

Rawicz, 18 marca 2020r.
Data i miejscowość

Data i podpis Głównego Księgowego

DYREKTOR
DOMU KULTURY
W RAWICZU
Data i podpis Dyrektora DK

Dariusz Taraszkiewicz

30.03.2020

[Podpis]

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Domu Kultury w Rawiczu
za 2019 rok**

URZĄD MIEJSKI GMINY RAWICZ					
Biuro Obsługi Klienta					
ON	FB	ESS	SO	ZPiF	OHIP
Wpł. 23. 04. 2020					PPA
					ZK
AiK	SPiR	IK	ZD	PKS	BP
Nr rej. 7174			Zal. Remek		

Sprawozdanie dotyczy Domu Kultury w Rawiczu z siedzibą w Rawiczu, ul. Targowa 1, 63-900 Rawicz, zwanego dalej „Domem Kultury w Rawiczu”. Dom Kultury w Rawiczu wpisany jest w rejestr gminnych instytucji kultur pod numerem 1/2001.

Do szczególnych zadań Domu Kultury w Rawiczu (załącznik do uchwały nr XLIII/261/97 Rady Miejskiej Gminy Rawicz z dnia 28 października 1997 roku w sprawie uchwalenia statutu Domu Kultury w Rawiczu – z późniejszymi zmianami) należą:

- 1) rozwój i podnoszenie poziomu życia kulturalnego mieszkańców miasta i gminy, rozwijanie zainteresowań umysłowych, artystycznych i politechnicznych,
- 2) organizowanie imprez kulturalno-rozrywkowych, upowszechnianie wartościowych dóbr i osiągnięć kultury,
- 3) rozwijanie społecznej amatorskiej aktywności mieszkańców i środowiska,
- 4) gromadzenie i udostępnianie materiałów repertuarowych, informacyjnych i metodycznych pomocnych do prowadzenia zajęć, prowadzenie działalności informacyjno- dokumentującej o sytuacji i rozwoju działalności kulturalnej na terenie miasta i gminy,
- 5) organizowanie różnych imprez okolicznościowych,
- 6) współdziałanie ze społecznym i zawodowym ruchem artystycznym,
- 7) promowanie rawickiego środowiska twórczego,
- 8) publikowanie wydawnictw z zakresu swej działalności,
- 9) prowadzenie impresariatu.
- 10) prowadzenie Kina „Promień”
- 11) tworzenie warunków organizacyjno-finansowych dla funkcjonowania lokalnych orkiestr, kapel, chórów i zespołów folklorystycznych.

Przychodami Domu Kultury w Rawiczu są wpływy z prowadzonej działalności, w tym ze sprzedaży składników majątku ruchomego, z wyjątkiem dóbr kultury w rozumieniu art. 2 i art. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1962 r. o ochronie dóbr kultury (tj. Dz. U. Nr 98, poz. 1150 z 1999 r. ze zmianami) oraz najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotacje z budżetu, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

Sprawozdanie którego dotyczy informacja obejmuje rok obrotowy trwający od 01.01.2019 do 31.12.2019 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Dom Kultury w Rawiczu w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie stwierdzono żadnych zagrożeń w tym zakresie.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości zawierających następujące regulacje szczegółowe dotyczące wyceny aktywów i pasywów wykazanych w bilansie:

- 1) wartości niematerialne i prawne: według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- 2) środki trwałe: według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- 3) środki trwałe w budowie: w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem
- 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych: według cen nabycia, wartość rozchodu materiałów ustala się metodą FIFO
- 5) należności: w kwocie wymaganej zapłaty
- 6) inwestycje krótkoterminowe: według ceny nabycia
- 7) kapitały własne: w wartości nominalnej
- 8) zobowiązania: w kwocie wymagającej zapłaty

Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

1. Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania (wyjątek stanowią środki trwałe amortyzowane jednorazowo, które amortyzuje się w miesiącu przyjęcia do używania).
2. Obiekty amortyzuje się do zrównania sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. W przypadku jego wcześniejszego zbycia lub zaprzestania użytkowania, odpisów dokonuje się do końca miesiąca w którym nastąpiła sprzedaż lub wycofanie.
3. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową, do określenia stawek amortyzacji przypisuje się stawki określone dla celów podatkowych. Dom Kultury w Rawiczu dokonuje rocznego odpisu amortyzacyjnego.
4. Jednorazowo w ciężar kosztów odpisuje się środki trwałe o wartości poniżej 10.000,00 zł. Odpisu dokonuje się w miesiącu przyjęcia środka do używania.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, będący jednocześnie okresem sprawozdawczym.

Rachunek zysków i start sporządza się w wariancie porównawczym.

Rachunku z przepływów środków pieniężnych nie sporządza się.

Główny księgowy

.....
Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor Domu Kultury w Rawiczu

.....
DYREKTOR
DOMU KULTURY
W RAWICZU
Dariusz Taraszkiewicz
Dariusz Taraszkiewicz

DOM KULTURY
 w Rawiczu
 63-900 RAWICZ, ul. Targowa 1
 Tel. (065) 5461016
 REGON 140513883 NIP 699-14-65-07

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Domu Kultury w Rawiczu za 2019 rok**

1 – Informacje dotyczące bilansu

1.1 Informacje o środkach trwałych, wartościach niematerialnych i prawnych oraz inwestycjach długoterminowych

Tabela 1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych – okres bieżący

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0.00	7 425,09	7 425,09
Zwiększenia, w tym:	0.00	0.00	0.00
1) nabycie	0.00	0.00	0.00
2) przeniesienie	0.00	0.00	0.00
Zmniejszenia, w tym:	0.00	0.00	0.00
1) sprzedaż	0.00	0.00	0.00
2) likwidacja	0.00	0.00	0.00
3) przeniesienie	0.00	0.00	0.00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0.00	7 425,09	7 425,09
Umorzenie na początek roku obrotowego	0.00	7 425,09	7 425,09
Zwiększenia, w tym:	0.00	0.00	0.00
1) amortyzacja	0.00	0.00	0.00
2) przeniesienie	0.00	0.00	0.00
Zmniejszenia, w tym:	0.00	0.00	0.00
1) sprzedaż	0.00	0.00	0.00
2) likwidacja	0.00	0.00	0.00
3) inne	0.00	0.00	0.00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0.00	7 425,09	7 425,09
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0.00	0.00	0.00
Zwiększenia	0.00	0.00	0.00
Zmniejszenia, w tym:	0.00	0.00	0.00
1) wykorzystanie	0.00	0.00	0.00
2) korekta odpisu	0.00	0.00	0.00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0.00	0.00	0.00
Wartość netto na początku roku obrotowego	0.00	0.00	0.00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0.00	0.00	0.00

Tabela 2. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – okres bieżący

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	390 670,00	3 806 254,99	866 536,62	191 007,49	501 598,07	16 106,00	5 772 173,17
Zwiększenia, w tym:	0,00	380 826,64	121 904,60	0,00	57 971,63	0,00	576 808,87
1) nabycie	0,00	380 826,64	121 904,60	0,00	57 971,63	0,00	576 808,87
2) przeniesienie							
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	2 182,93	0,00	2 182,93
1) sprzedaż							
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	2 182,93	0,00	2 182,93
3) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	390 670,00	4 187 081,63	988 441,22	191 007,49	557 386,77	16 106,00	6 330 693,11
Umorzenie na początek roku obrotowego	97 667,50	1 193 496,75	697 275,69	58 063,51	409 052,12	0,00	2 455 555,57
Zwiększenia, w tym:	9 766,75	122 611,28	76 736,66	27 942,79	38 551,54	0,00	275 609,02
1) amortyzacja	9 766,75	122 611,28	76 736,66	27 942,79	38 551,54	0,00	275 609,02
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	2 182,93	0,00	2 182,93
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	2 182,93	0,00	2 182,93
3) inne							
Umorzenie na koniec roku obrotowego	107 434,25	1 316 108,03	774 012,35	86 006,30	445 420,73	0,00	2 728 981,66
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początku roku obrotowego	293 002,50	2 612 758,24	169 260,93	132 943,98	92 545,95	16 106,00	3 316 617,60
Wartość netto na koniec roku obrotowego	283 235,75	2 870 973,60	214 428,87	105 001,19	111 966,04	16 106,00	3 601 711,45

1.2 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie wystąpiły.

1.3 Grunty w użytkowaniu wieczystym.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez Dom Kultury w Rawiczu wynosi 390 670,00 zł.

1.4 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez Dom Kultury w Rawiczu.

Dom Kultury w Rawiczu nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu.

1.5 Odpisy aktualizujące wartość należności – nie wystąpiły.

1.6 Zmiany w kapitałach.

Tabela 3. Zmiany w funduszu instytucji kultury

Kapitał fundusz instytucji kultury na początku okresu obrotowego	366 053.54
Zwiększenie funduszu instytucji kultury w trakcie roku obrotowego	0.00
Zmniejszenie funduszu instytucji kultury w trakcie roku obrotowego	0.00
Kapitał fundusz instytucji kultury na koniec okresu obrotowego	366 053.54

Tabela 4. Zmiany w funduszu rezerwowym instytucji kultury

Fundusz rezerwowi na początku okresu obrotowego	49 134.68
Zwiększenie funduszu rezerwowego w trakcie roku (przeniesienie wyniku finansowego za 2018 rok)	41 212.08
Fundusz rezerwowi na koniec okresu obrotowego	90 346.76

1.7 Podział zysku lub pokrycie straty za rok obrotowy

Strata netto za rok 2019 r. w wysokości 50 703,61 zł, Dyrektor Domu Kultury w Rawiczu proponuje pokryć z funduszu rezerwowego instytucji.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia – nie występują.

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

a) do 1 roku

Tabela 5. Zobowiązania według pozycji bilansu

Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	27 994.26
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	42.16
Inne	93 168.27
Razem:	121 204.69

b) powyżej 1 roku do 3 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

c) powyżej 3 lat do 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

d) powyżej 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

1.10 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki – nie występują.

1.11 Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych.

Tabela 6. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	12 140.03	1 845.90
Polisa ubezpieczeniowa	4 341.00	1 845.90
Prognoza zużycia gazu	7 735.14	0.00
Materiały zakupione na styczniowy koncert noworoczny	63.89	0.00
Długoterminowe rozliczenia	3 263 841.91	2 987 626.49

międzyokresowe czynne, w tym:		
Dotacje przekazane na cele inwestycyjne	3 263 841,91	2 987 626,49

1.12 Powiązania między składnikami aktywów i pasywów – nie występują.

1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie występują.

1.14 Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi – nie występują.

1.15 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Dom Kultury w Rawiczu na dzień 31.12.2019 r. nie posiadał środków pieniężnych na rachunku VAT.

2 – Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży usług.

Wykazana w rachunku zysków i strat sprzedaż w kwocie 3 281 976,40 zł dotyczy przychodów z działalności określonej w statucie Domu Kultury w Rawiczu, co zostało wskazane we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego za 2019 rok. Cała sprzedaż została skierowana na teren kraju.

2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych – nie wystąpiły.

2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie wystąpiły.

2.4 Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Dom Kultury w Rawiczu nie zaniechał żadnej działalności w trakcie roku obrotowego i nie przewiduje zmiany profilu działalności.

2.5 Dane o kosztach rodzajowych zawarte są w rachunku zysków i strat.

2.6 Uzgodnienie wyniku finansowego brutto do podstawy opodatkowania podatkiem

Tabela 7.

Wyszczególnienie	Rok bieżący
Strata brutto	- 50 703,61
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania – koszty roku bieżącego nieuznawane za koszty uzyskania przychodu	2 284 298,31

1) Koszty działalności statutowej pokryte z dotacji	2 048 685,83
2) Koszty amortyzacji pokrytej z dotacji	235 570,32
3) niewypłacone wynagrodzenia za grudzień 2019r., obciążające koszty 2020 roku	42,16
Razem dochód do opodatkowania	2 233 594,70
Odliczenia od dochodu	2 286 030,55
1) Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych	2 048 685,83
2) Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych na zakup środków trwałych	235 570,32
3) wypłacone w 2019 roku wynagrodzenia zaliczone w koszty okresu ubiegłego	1 774,40
4) Dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe	0,00
Podstawa opodatkowania	0,00
Strata podatkowa brutto	- 52 435,85

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie dotyczy.

2.8 Odsetki oraz różnice kursowe – nie dotyczy.

2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W 2019 roku została zakończona inwestycja polegająca na modernizacji parku, w tym utwardzenie terenu za kwotę 380 826,64 zł oraz montaż monitoringu za kwotę 121 904,60 zł, w ramach inwestycji pt. „Renowacja obiektów Domu Kultury wraz z otoczeniem”. Ponadto w 2019 roku w ramach zakupów inwestycyjnych Dom Kultury zakupił ekran kinowy za kwotę 22 286,00 zł oraz projektor multimedialny za kwotę 11 330,00 zł. W 2019 planowana jest kontynuacja rozpoczętej w 2018 roku inwestycji, utworzenie małej sali kinowej w budynku Szkoły Podstawowej nr 6 w Rawiczu, w ramach poddziałania „Inwestycje w obszarze dziedzictwa kulturowego regionu” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, dotychczas poniesiono nakłady na powyższą inwestycję w kwocie 16.106,00 zł

2.10 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub te które występowały incydentalnie.

Dom Kultury w Rawiczu w 2019 poniósł koszty nadzwyczajne w kwocie 2 798,10 zł oraz przychody nadzwyczajne w kwocie 2 365,45 zł. Koszty nadzwyczajne zostały poniesione w związku z koniecznością naprawy samochodu po kolizji. Natomiast przychody nadzwyczajne stanowiło odszkodowanie uzyskane z tytułu powyższej szkody.

3 – Kursy walut

Dom Kultury w Rawiczu nie sporządza sprawozdania finansowego w walucie obcej.

4 – Informacje dotyczące Rachunku przepływów pieniężnych

Dom Kultury w Rawiczu nie sporządza Rachunku przepływów pieniężnych.

5 – Istotne umowy i informacja o wynagrodzeniach

5.1 Umowy nieuwzględnione w bilansie – nie wystąpiły.

5.2 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe:

Tabela 8. Średni stan zatrudnienia w roku obrotowym

Wyszczególnienie	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Dyrektor	1	1
Pracownicy merytoryczni	15	14
Pracownicy obsługi	11	9
Razem:	27	24

6 – Informacje zapewniające porównywalność

6.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu – nie wystąpiły.

6.3 Zmiany polityki rachunkowości i ich skutki – nie wystąpiły.

6.4 Porównywalność danych.

Porównywalność danych jest zapewniona. Dom Kultury w Rawiczu ustala wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe, tak aby kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. W przypadku zmian zasad polityki rachunkowości lub korekt błędów jest zapewniona porównywalność danych sprawozdania finansowego dotyczących roku poprzedzającego rok obrotowy, w którym dokonano zmian.

VII – Inne istotne informacje

Informacje nie dotyczą Domu Kultury w Rawiczu.

Koniec dodatkowych informacji i objaśnień za rok 2019

Bilans, Rachunek zysków i strat oraz wprowadzenie do sprawozdania finansowego wraz z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami został sporządzony na podstawie ksiąg rachunkowych roku 2019.

Rawicz, dnia 18 marca 2020r.

Główny księgowy

Główna Księgowa
.....
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor

DYREKTOR
DOMU KULTURY
W RAWICZU
.....
Dariusz Taraszkiewicz

DOM KULTURY
w Rawiczu
63-900 RAWICZ, ul. Targowa 1
Tel. (065) 5461016
REGON 410513883 NIP 63-100-1000