

ZARZĄDZENIE NR 127/2020
BURMISTRZA MIASTA RADZIEJÓW
z dnia 24 kwietnia 2020 roku

w sprawie **zatwierdzenia sprawozdania finansowego Radziejowskiego Domu Kultury w Radziejowie za 2019 rok**

Na podstawie art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, ze zmianami¹) w związku z art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713), zarządzam co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Radziejowskiego Domu Kultury w Radziejowie za 2019 rok obejmujące:

- 1) Bilans wykazujący sumę bilansową w kwocie 1.078.991,32 zł.
- 2) Rachunek zysków i strat zamykający się wynikiem dodatnim w kwocie 4.815,64 zł.
- 3) Informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

2. Sprawozdania, o których mowa w ust. 1 stanowią załączniki do zarządzenia.

§ 2. Zysk w kwocie 4.815,64 zł zwiększa fundusz rezerwowy Radziejowskiego Domu Kultury w Radziejowie.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Radziejowskiego Domu Kultury w Radziejowie.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta Radziejów.

BURMISTRZ

mgr Sławomir Bykowski

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz. 1495, poz. 1571, poz. 1680; z 2020r. poz. 568.

Uzasadnienie
do Zarządzenia Nr 127/2020
Burmistrza Miasta Radziejów
z dnia 24 kwietnia 2020 roku

Radziejowski Dom Kultury jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi przytoczonymi we wstępie zarządzenia istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

W związku z powyższym Dyrektor Radziejowskiego Domu Kultury w Radziejowie przedstawił do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2019 rok.

Ze względu na to, że Radziejowski Dom Kultury w Radziejowie w poprzedzającym roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie nie przekroczył granicy dwóch z trzech wielkości, o których mowa w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, ze zmianami) sprawozdanie finansowe za 2019 r. nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami, sporządzenie zarządzenia jest uzasadnione.

BURMISTRZ

mgr Sławomir Bykowski

w Radziejowie

88-200 Radziejów ul. Ojcowska 48

tel. (54) 285-34-39

NIP 889-00-03-314 REGON 000284693

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

	za poprzedni rok obrotowy 2018	za bieżący rok obrotowy 2019
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	406 160,00	429 287,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 660,00	9 787,00
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	397 500,00	413 000,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		6 500,00
B Koszty działalności operacyjnej	425 074,68	491 536,93
I Amortyzacja	20 383,56	34 590,06
II Zużycie materiałów i energii	70 548,97	92 990,52
III Usługi obce	97 899,70	112 781,75
IV Podatki i opłaty	6 446,00	6 581,00
V Wynagrodzenia	184 569,09	193 654,56
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	34 874,63	41 625,59
VII Pozostałe koszty rodzajowe	10 352,73	9 313,45
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-18 914,68	-62 249,93
D Pozostałe przychody operacyjne	25 072,78	66 474,06
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV Inne przychody operacyjne	25 072,78	66 474,06
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 158,10	4 224,13
G Przychody finansowe	232,38	601,73
II Odsetki	232,38	601,73
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V Inne		
H Koszty finansowe	19,00	10,22
I Odsetki	19,00	10,22
IV Inne		
I Zysk (strata) brutto	6 371,48	4 815,64
J Podatek dochodowy		
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L Zysk (strata) netto	6 371,48	4 815,64

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I „Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

M.Korzycka
sporządziła:

Radziejów, 25.03.2020 r.
miejscowość i data zatwierdził

Główny Księgowy

Maria Korzycka

DYREKTOR
Radziejowskiego Domu Kultury

Paweł Strubas

RADZIEJOWSKI DOM KULTURY

w Radziejowie

88-200 Radziejów ul. Objezdna 40

tel. (54) 285-34-39

RADZIEJOWSKI DOM KULTURY W RADZIEJOWIE REGON 000284693			BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.				
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A.	Aktywa trwałe	460 629,58	1 048 326,06	A.	Fundusz / kapitał własny	27 391,19	32 206,83
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	8 864,15	8 864,15
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)	12 155,56	18 527,04
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	460 629,58	1 048 326,06	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	435 111,78	468 048,72	VI	Zysk (strata) netto	6 371,48	4 815,64
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	8 039,64	8 039,64	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	462 208,40	1 046 784,49
b)	budynki i budowle	427 027,14	406 688,58	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny		53 320,50	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie	25 517,80	580 277,34	*	krótkoterminowa		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			*	krótkoterminowe		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	162 872,00
B.	Aktywa obrotowe	28 970,01	30 665,26	3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	162 872,00
I	Zapasy	5 780,00	2 780,00	a)	kredyty i pożyczki		162 872,00
1.	Materiały	5 780,00	2 780,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	inne		
3.	Produkty gotowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 031,62	3 911,23
4.	Towary			3.	Wobec pozostałych jednostek	5 780,00	2 849,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			a)	kredyty i pożyczki		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	288,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	288,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		288,00	*	do 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			*	powyżej 12 miesięcy		
c)	inne			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			f)	zobowiązania wekslowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	23 190,01	27 597,26	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		68,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 190,01	27 597,26	h)	z tytułu wynagrodzeń		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	i)	inne	5 780,00	2 781,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			4.	Fundusze specjalne	1 251,62	1 062,23
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23 190,01	27 597,26	IV	Rozliczenia międzyokresowe	455 176,78	880 001,26
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 190,01	27 597,26	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
*	inne środki pieniężne			*	długoterminowe		
*	inne aktywa pieniężne			*	krótkoterminowe		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów		489 599,59	1 078 991,32	Suma pasywów		489 599,59	1 078 991,32

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w Instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 „Należności od jednostek powiązanych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3). „Należności od pozostałych jednostek”

Sporządził:

Data sporządzenia:

Zatwierdził:

M. Korzycka

25.03.2020r

Główny Księgowy
Maria Korzycka

DIREKTOR
Radziejskiego Domu Kultury
Paweł Śrubas

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
w Radziejowie Radziejskiego Domu Kultury w Radziejowie
za 2019 rok

88-200 Radziejów ul. Objezdna 40
tel. (54) 285-34-39
NIP 889-00-03-314 REGON 000284693

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji:
Radziejowski Dom Kultury w Radziejowie
ul. Objezdna 40, 88-200 Radziejów
NIP: 889-00-03-314, REGON 000284693
Podstawowym przedmiotem działalności jest rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokojenie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie, upowszechnianie, organizowanie i promowanie aktywnego i kreatywnego uczestnictwa w kulturze oraz działalności artystycznej i kulturalnej na terenie swojego działania.
Radziejowski Dom Kultury jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Miasto Radziejów pod nr 2/2000 z dnia 01.06.2000r.
2. Czas działania jednostki: nieograniczony
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2019 - 31.12.2019 r.
4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.
Nie dotyczy.
5. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.
Nie dotyczy.
7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.
Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo – księgowego BIT, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.

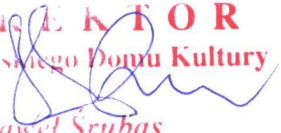
Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

- 1) Środki trwałe powyżej 10 000 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 2) Pozostałe środki trwałe do kwoty 10 000 zł są jednorazowo amortyzowane i umarzane.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.
 9. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

Sporządził:
M. Korzycka
Główny Księgowy

Maria Korzycka

(miejsce i data)
Radziejów, 25 marca 2020 r.

Zatwierdził:
P. Śrubas
Prezident
Radziejskiego Domu Kultury

Paweł Śrubas

RADZIEJOWSKI DOM KULTURY
 w Radziejowie
 88-200 Radziejów ul. Opatowska 10
 tel. (54) 285-34-39
 NIP 889-00-03-314 REGON 000284693

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
 Radziejowskiego Domu Kultury w Radziejowie
 za 2019 rok**

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2019 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości.

1.

- 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiany dotyczące środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa- stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2019 r.
1	Gr. 0- Grunty	8.039,64			8.039,64
2	Gr. 1- Budynki	815.347,61			815.347,61
3	Gr. 4- Maszyny i urządzenia	2.948,00			2.948,00
4	Gr. 6- Urządzenia techniczne	9.937,04	53.320,50	7.826,77	55.430,77
Razem środki trwałe		836.272,29	53.320,50	7.826,77	881.766,02
1.	Wartości niematerialne i prawne	2.914,20	8.290,30	436,65	10.767,85

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenie- stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie- stan na 31.12.2019 r.	Wartość netto w bilansie- 31.12.2019 r.
1	Gr. 1- Budynki	388.275,47	20.383,56		20.383,56	408.659,03
2	Gr. 4- Maszyny i urządzenia	2.948,00				2.948,00
3	Gr. 6- Urządzenia techniczne	9.937,04		7.826,77		2.110,27
Razem umorzenie śr. trwałych		401.160,51	20.383,56	7.826,77	20.383,56	413.717,30
1.	Wartości niematerialne i prawne	2.914,20	8.290,30	436,65		10.767,85
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	25.517,80	554.759,54			580.277,34

Zwiększenie w trakcie roku (w grupie 6- urządzenia techniczne) wartości środków trwałych, w kwocie 53.320,50 zł. związane jest z realizacją projektu pn. „Kultura w zasięgu 2,0” sfinansowane z przyznanej przez Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu dotacji celowej.

Wzrost wartości niematerialnych i prawnych dotyczy :

- zakupu licencji oprogramowania Adobe Master Collection na kwotę - 4.735,50 zł. związane jest z realizacją projektu pn. „ Kultura w zasięgu 2,0” sfinansowane z przyznanej przez Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu dotacji celowej,
- zakupu programów komputerowych, muzycznych na kwotę -3.554,80 zł.

Zmniejszenie wartości niematerialnych i prawnych dotyczy zakupu likwidacji programu komputerowego na kwotę -436,65 zł.

Zmniejszenie wartości środków trwałych (w grupie 6) na kwotę 7.826,77 zł. jest wynikiem likwidacji latarni kinowej i rozdzielni elektrycznej.

Zwiększenie w trakcie roku (w punkcie 2- środki trwałe w budowie- inwestycje) o kwotę 554.759,54 zł. związane jest;

- z rozpoczęciem inwestycji pn. „ Przebudowa sceny oraz modernizacja sali widowiskowo-konferencyjnej” sfinansowane z przyznanej przez Gminę Miasto Radziejów dotacji celowej w kwocie 386.090,54 zł., oraz z pożyczki z budżetu Gminy Miasto Radziejów w kwocie 162.872,00 zł.
- z rozpoczęciem inwestycji pn. „ Budowa wewnętrznej instalacji gazowej wraz z montażem kotła w budynku Radziejowskiego Domu Kultury” sfinansowane z przyznanej przez Gminę Miasto Radziejów dotacji celowej w kwocie 5.797,00 zł.

Od pozostałych środków trwałych do kwoty 10.000 zł oraz zbiorów bibliotecznych dokonuje się jednorazowego umorzenia. Wartości te nie są wykazywane w bilansie jednostki.

- 2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
W 2019 roku Radziejowski Dom Kultury nie dokonywał odpisów aktualizujących wartości należności.
- 3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy.
Nie dotyczy.
- 4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.
Radziejowski Dom Kultury nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.
- 5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
Nie dotyczy.
- 6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.
Nie dotyczy.
- 7) Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.
Odpisy nie wystąpiły.
- 8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy.

- 9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Stan funduszy:

1) Fundusz Instytucji Kultury:

- stan na 01.01.2019 r.:	8.864,15 zł
- stan na 31.12.2019 r.:	8.864,15 zł

W 2019 roku nie nastąpiły zmiany w funduszu.

2) Fundusz Rezerwowy:

- stan na 01.01.2019 r.:	12.155,56 zł
- zwiększenie funduszu o zysk za 2018 rok:	6.371,48 zł
- stan na 31.12.2019 r.:	18.527,04 zł

Fundusz rezerwowy tworzy się zgodnie z art. 29 ust.3 ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.) z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury.

Radziejowski Dom Kultury nie posiada kapitału zapasowego i kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.

- 10) Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Radziejowski Dom Kultury zamknął rok 2019 zyskiem w kwocie 4.815,64 zł, który zostanie w całości przeznaczony na działalność statutową jednostki. Po zatwierdzeniu sprawozdania zostanie przeksięgowany na Fundusz rezerwowy.

- 11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W 2019 roku nie tworzono rezerw na należności.

- 12) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku: kwota: - 2.849,00 zł.
- b) powyżej 1 roku do 3 lat: - 162.872,00
- c) powyżej 3 lat do 5 lat- nie występują
- d) powyżej 5 lat- nie występują

- 13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

- 14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Rozliczenia międzyokresowe wg stanu na dzień 01.01.2019 r. wynosiły 455.176,78 zł.

W trakcie roku rozliczenia te wzrosły o kwotę 459.414,54 zł.:

w tym z tytułu:

- otrzymanych dotacji z Gminy Miasto Radziejów w kwocie 402.016,59 zł;

- otrzymanej dotacji z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu w kwocie 57.397,95 zł.

Natomiast zmniejszyły się o kwotę 34.590,06 zł. w związku z przeksięgowaniem na pozostałe przychody operacyjne równowartości odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.

Na dzień 31.12.2019 r. rozliczenia międzyokresowe przychodów (wykazywane w bilansie po stronie pasywów w poz. B. IV) wynoszą 880.001,26 zł .

Zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt. 2 ustawy o rachunkowości środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczona do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwota dotacji zwiększać będzie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych, umorzeniowych od środka trwałego sfinansowanego z tej dotacji.

15) Powiązania między składnikami aktywów lub pasywów.

Nie dotyczy.

16) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia .

Nie dotyczy.

2.

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

Radziejowski Dom Kultury nie prowadzi działalności na kontach zespołu 5.

2) Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych w rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

3) Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy.

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

Nie dotyczy.

6) Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Nie dotyczy.

7) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.

Środki trwałe w budowie wg stanu na dzień 01.01.2019 r. wynosiły 25.517,80 zł.

W trakcie roku poniesiono nakłady na realizację inwestycji w kwocie 622.286,54 zł. i przyjęto na stan do używania środki trwałe uzyskane w wyniku inwestycji na kwotę 67.527,00 zł. (zaewidencjonowanych na koncie 011 i 013).

Na dzień 31.12.2019 r. środki trwałe w budowie wynoszą 580.277,34 zł.

- 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy.

- 9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W 2019 roku poniesiono nakłady na kwotę 622.286,54 zł. w tym:

- 67.527,00 zł. - projekt pn. „Kultura w zasięgu 2,0”

- 548.962,54 zł. – inwestycja pn. „Przebudowa sceny oraz modernizacja sali widowiskowo-konferencyjnej”

- 5.797,00 zł. – inwestycja pn. „Budowa wewnętrznej instalacji gazowej wraz z montażem kotła w budynku Radziejowskiego Domu Kultury”

Natomiast w 2020 roku planuje się zrealizować projekty;

- projekt pn. „Kultura w zasięgu 2,0”, realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, Województwa Kujawsko-Pomorskiego, Oś Priorytetowa 2 Cyfrowy Region.

Działanie 2.2 Cyfrowa dostępność i użyteczność informacji sektora publicznego oraz zasobów nauki, kultury i dziedzictwa regionalnego – III etap na kwotę 73.213,00 zł.

- projekt pn. „Przebudowa sceny oraz modernizacja sali widowiskowo-konferencyjnej II etap” na kwotę 250.000,00 zł.

- 10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie dotyczy.

4. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych. Radziejowski Dom Kultury nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

5. Informacje o:

- 3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Radziejowski Dom Kultury zatrudniał na dzień 31.12.2019 r. 7 osób w przeliczeniu na pełne etaty 5.

- pracownicy umysłowi: 6 osób

- pracownicy na stanowiskach robotniczych: 1 osoba.

Pozostałe punkty informacji dodatkowej z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczą Radziejowskiego Domu Kultury w Radziejowie.

Informacja o przychodach i kosztach w roku 2019

PRZYCHODY razem	496.362,79
Dotacje podmiotowe	413.000,00
- Dotacja podmiotowa z budżetu Miasta	413.000,00
Przychody finansowe	601,73
Pozostałe przychody operacyjne	82.761,06
- Wpływy z działalności	9.787,00
- Pozostałe przychody operacyjne	31.884,00
-Dofinansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu - Zajęcia edukacyjne	1.500,00
-Dofinansowanie z Narodowego Centrum Kultury w Warszawie - „Mozaika Radziejowska”	5.000,00
- Pozostałe przychody (związane z amortyzacją środków trwałych)	34.590,06

KOSZTY razem	491.547,15
Amortyzacja ogółem	34.590,06
- Środki trwałe	34.590,06
Zużycie materiałów i energii	92.990,52
- Materiały biurowe	2.809,97
- Prenumerata prasy	1.972,85
- Energia elektryczna	5.273,60
- Woda i ścieki	879,36
- Środki czystości	911,72
- Energia cieplna (centralne ogrzewanie)	10.671,22
- Materiały budowlane, remontowe, gospodarcze	5.723,39
- Sprzęt i wyposażenie	37.070,55
- Akcesoria komputerowe	4.644,70
- Mat. na konkursy, imprezy kulturalne, spotkania autorskie	11.443,35
- Pozostałe zakupy, materiały	4.273,60
-Radziejowskie Koło Gospodyń- art. spożywcze	1.521,20
- Zespół Kujawy	2.518,09
- Materiały - „Mozaika Radziejowska”	3.006,92
- Materiały - Zajęcia edukacyjne	270,00
Usługi obce	112.781,75
- Usługi pocztowe	723,05
- Usługi telekomunikacyjne , informatyczne	3.291,71

- Prowizja bankowa	257,95
- Usługi -wywóz śmieci	1.325,16
- Opłaty za prawa autorskie i odtwarzanie utworów	2.320,42
- Obsługa i organizacja konkursów, koncertów i imprez kulturalnych	78.890,94
- Opłaty RTV	245,15
- Przewóz osób (Zespół Kujawy)	3.700,00
-Kursy i szkolenia	560,00
- Usługi remontowe	10.756,18
- Pozostałe usługi	8.166,19
- Materiały - „Mozaika Radziejowska”	800,00
- Materiały - Zajęcia edukacyjne	1.745,00
- Podatki i opłaty	6.581,00
- Podatki i opłaty	6.581,00
Wynagrodzenia	193.654,56
- Wynagrodzenia -umowy o pracę	168.060,08
- Wynagrodzenia- umowy o dzieło, zlecenia	22.471,00
- Wynagrodzenia- umowy o dzieło, zlecenia- „Mozaika Radziejowska”	3.123,48
ZUS i inne świadczenia pracownicze	41.625,59
- Składki ZUS	34.455,22
- Odpis na ZFŚS	7.170,37
Pozostałe koszty rodzajowe	9.313,45
- Podróże służbowe	2.986,86
- Ryczałt samochodowy	2.554,92
- Ubezpieczenia majątkowe	3.595,00
- Ubezpieczenia osobowe	176,67
Koszty finansowe (odsetki)	10,22
Zysk (strata)	4.815,64

Sporządził:
M. Korzycka

(miejsce i data)
Radziejów, 25 marca 2020 r.

Zatwierdził:
P. Śrubas

Główny Księgowy

Maria Korzycka

D Y R E K T O R
Radziejowskiego Domu Kultury

Paweł Śrubas