

**ZARZĄDZENIE NR 68/2018**  
**BURMISTRZA DRAWSKA POMORSKIEGO**  
z dnia 30 kwietnia 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury  
w Drawsku Pomorskim za 2017 rok.**


Na podstawie art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395, poz. 398, poz. 650) i art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862; z 2018 r. poz. 152), zarządza się, co następuje:

§1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury w Drawsku Pomorskim za rok 2017, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, które zawiera:

- 1) bilans,
- 2) rachunek zysków i strat,
- 3) informacje dodatkowe.

§2. Strata netto Ośrodka Kultury w Drawsku Pomorskim za 2017 rok zostanie pokryta z funduszu rezerwowego tej instytucji.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
Złca BURMISTRZA  
Drawska Pomorskiego  
mgr inż. Marek Tobiszewski

## U z a s a d n i e n i e

**do zarządzenia Nr 68/2018 Burmistrza Drawska Pomorskiego z dnia 30 kwietnia 2018 r.  
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury  
w Drawsku Pomorskim za 2017 rok.**

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe instytucji podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Stosownie do zapisów art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego (Burmistrz).

Sporządził:

*J. Jędrzejewska-Garbacz*

## OSRODEK KULTURY

75-800 Drawsko Pomorskie  
ul. Piłsudskiego 12, tel. 363 22 30  
NIP: 874-171-13-60BILANS JEDNOSTKI  
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli  
sporządzony na dzień 31.12.2017r.Nazwa i adres jednostki/  
odcisk pieczęci z nr NIP


poz. z. uor.	AKTYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A.	<b>Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)</b>	<b>1 440 551,82</b>	<b>1 264 563,19</b>	A.	<b>Fundusz/kapitał własny</b>	<b>196 873,52</b>	<b>40 671,68</b>
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	4 715,00	2 255,00	I	Fundusz podstawowy		
				IV	Fundusz zapasowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	4 715,00	2 255,00	VI	Pozostałe fundusze rezerwowe	11 971,38	196 873,52
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 435 836,82</b>	<b>1 262 308,19</b>	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>184 902,14</b>	<b>-156 201,84</b>
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	1 435 836,82	1 262 308,19	B	Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art.35d i 37)	1 342 284,76	1 368 534,40
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	budynki i budowle	907 909,48	930 633,69	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	228 533,80	173 338,68	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d)	środki transportu			*	długoterminowa		
e)	inne środki trwałe	299 393,54	158 335,82	*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	106 633,19
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	106 633,19
				a)	kredyty i pożyczki		106 633,19
B.	<b>Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>98 606,46</b>	<b>144 642,89</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	28 401,50	34 698,50	e)	inne		
1.	Materiały	7 641,61	8 682,63	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	359 384,58	494 385,78
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	359 538,95	493 843,19
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	20 759,89	26 015,87	c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	24 721,10	67 225,96
II	<b>Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	<b>36 090,34</b>	<b>16 926,57</b>	*	do 12 miesięcy	24 721,10	67 225,96
3	Należności od pozostałych jednostek	36 090,34	16 926,57	e)	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	8 249,19	10 153,19	f)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	20 615,00	5 785,00	g)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	7 226,15	988,38	h)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	157 451,45	240 546,18
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	z tytułu wynagrodzeń	153 911,42	88 429,75
III	<b>Investycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	<b>21 473,38</b>	<b>77 335,17</b>	j)	inne	23 454,98	97 641,30
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 473,38	77 335,17	4.	fundusze specjalne	-154,37	542,59
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>982 900,18</b>	<b>767 515,43</b>
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art. 41)	982 900,18	767 515,43
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 473,38	77 335,17	*	długoterminowe	982 900,18	767 515,43
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 473,38	4 495,11	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne		72 840,06				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12 641,24</b>	<b>15 682,65</b>				
	<b>Suma aktywów</b>	<b>1 539 158,28</b>	<b>1 409 206,08</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>1 539 158,28</b>	<b>1 409 206,08</b>

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:

GŁÓWNY KASJER  


Drawsko Pomorskie, 28 marca 2017r.

Z-ca Dyrektora  
  
 Renata Kozłowska


Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

Pozycja		2016	2017
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>3 670 538,03</b>	<b>3 693 713,53</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	646 690,85	666 256,55
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	111 847,18	145 006,98
IV.	Dotacje na działalność bieżącą od organizatora	2 871 000,00	2 836 000,00
V.	Pozostałe dotacje i dofinansowania na działalność bieżącą	41 000,00	46 450,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 654 631,53</b>	<b>4 067 534,87</b>
I.	Amortyzacja	220 876,13	340 077,47
II.	Zużycie materiałów i energii	333 960,57	361 839,59
III.	Usługi obce	699 306,40	842 911,46
IV.	Podatki i opłaty	98 144,90	115 309,38
V.	Wynagrodzenia	1 830 765,82	1 909 787,88
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	384 247,38	400 416,52
	w tym - emerytalne	156 616,15	170 408,58
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	43 479,38	49 709,06
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	43 850,95	47 483,51
	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>15 906,50</b>	<b>-373 821,34</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>173 463,02</b>	<b>235 189,35</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	173 463,02	235 189,35
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>5 484,99</b>	<b>18 263,17</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów trwałych		
III.	Inne koszty operacyjne	5 484,99	18 263,17
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>183 884,53</b>	<b>-156 895,16</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 017,61</b>	<b>2 503,98</b>
I.	Odsetki	17,61	3,98
II.	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych		
III.	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
IV.	Inne	1 000,00	2 500,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>1 810,66</b>
I.	Odsetki		1 792,11
II.	Inne		18,55
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>184 902,14</b>	<b>-156 201,84</b>
	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk / strata brutto (I+J)</b>	<b>184 902,14</b>	<b>-156 201,84</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Rezerwa na podatek odroczoney</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>184 902,14</b>	<b>-156 201,84</b>

Sporządzono: Drawsko Pomorskie, 2018.03.28

GEOWIN...  
H...  


(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

Z-ca D...  
  
R...

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki - na podstawie art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

## INFORMACJA DODATKOWA do sprawozdania finansowego za 2017r.

W Ośrodku Kultury zaistniały znaczące zdarzenia dotyczące rozliczenia operacji gospodarczych z lat ubiegłych, które należało ująć w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy.

### DANE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU NIEZBĘDNE DO ZROZUMIENIA POZYCJI BILANSOWYCH

<b>1. AKTYWA</b>	-	<b>1.409.206,08 zł</b>
<b>1.1. Aktywa trwałe</b>	-	<b>1.264.563,19 zł</b>
<b>a) wartości niematerialne i prawne</b>	-	<b>2.255,00 zł</b>
<i>w składzie:</i>		
- wartości niematerialne i prawne	-	2.255,00 zł
<b>b) rzeczowe aktywa trwałe</b>	-	<b>1.262.308,19 zł</b>
<i>w składzie:</i>		
- budynki (gr. 1)	wartość netto -	930.633,69 zł
- urządzenia techniczne i maszyny (gr. 4)	wartość netto -	173.338,68 zł
- środki transportu (gr. 7)	wartość netto -	0,00 zł
- inne środki trwałe (gr. 8)	wartość netto -	158.335,82 zł
<b>1.2. Aktywa obrotowe</b>	-	<b>144.642,89 zł</b>
<i>w składzie:</i>		
- zapasy towarów i materiałów	wartość netto -	34.698,50 zł
a) materiały	-	8.682,63 zł
b) towar do odsprzedaży	-	26.015,87 zł
- należności z tytułu dostaw i usług	-	10.153,19 zł
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	5.785,00 zł
- inne należności	-	988,38 zł
- środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych i w kasie	-	4.495,11 zł
- inne środki pieniężne	-	72.840,06 zł
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	15.682,65 zł
<b>2. PASYWA</b>	-	<b>1.409.206,08 zł</b>
<b>2.1. fundusz/kapitał własny</b>	-	<b>40.671,68 zł</b>
a) wynik finansowy netto roku obrotowego	-	-156.201,84 zł
b) kapitał podstawowy	-	0,00 zł
c) fundusz rezerwowy	-	196.873,52 zł



<b>2.2. zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	-	<b><u>1.368.534,40 zł</u></b>
<b>1. zobowiązania długoterminowe</b>	-	<b>106.633,19 zł</b>
- kredyt w wartości nominalnej	-	100.000,00 zł
- odsetki od kredytu	-	6.633,19 zł
<b>2. zobowiązania krótkoterminowe</b>	-	<b>494.385,78 zł</b>
<b>a) wobec pozostałych jednostek</b>	-	<b>493.843,19 zł</b>
- z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy (m.in. dostawy z miesiąca grudnia, tj.: energia ciepła, woda i ścieki, gaz, usługi remontowe, usługi telefoniczne, opłaty dystrybucyjne za projekcje filmowe, zakup towarów do odsprzedaży, itp.)	-	67.225,96 zł
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych (podatek od osób fizycznych, składki ZUS od wypłat dokonanych w miesiącu grudniu 2017r. – z terminem zapłaty: 15.01.2018; 20.01.2018r.; wypłat za miesiąc grudzień dokonanych do 5.01.2018 – z terminem zapłaty: 15.02.2018r., 20.02.2018; oraz kwota 119.292,32 zł tytułem odroczonej do dnia 10.01.2018r. płatności składek ZUS za m- e VII-VIII/2017 (wraz opłata prolongacyjną)	-	240.546,18 zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (wynagrodzenia pracowników płatne do dnia 5.01.2018r.	-	88.429,75 zł
- inne zobowiązania krótkoterminowe (w tym: potrącenia z wynagrodzeń na ubezpieczenie grupowe pracowników, rozrachunki z PKZP, za miesiąc grudzień 2017 wypłaconych do 5.01.2018r. kaucja tytułem zabezpieczenia należytego wykonania robót, pozostałe-	-	97.641,30 zł
<b>b) fundusze specjalne (ZFŚS)</b>	-	<b>542,59 zł</b>
<b>3. rozliczenia międzyokresowe (długoterminowe)</b>	-	<b>767.515,43 zł</b>
- pozostała do rozliczenia kwota dotacji celowych, otrzymanych w roku 2013 z gminy Drawsko Pomorskie, Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz Województwa Zachodniopomorskiego na sfinansowanie zadania: „Biblioteka w Łabędziach naszym wiejskim centrum kultury”	-	172.840,89 zł
- pozostała do rozliczenia kwota dotacji z Urzędu Marszałkowskiego w Szczecinie na sfinansowanie nabycia pianina w ramach zadania: „Wyśpiewajmy razem muzyczną mozaikę”	-	2.557,15 zł
- pozostała do rozliczenia kwota otrzymanego w roku 2014 Dofinansowania z Nadleśnictwa Drawsko oraz dotacji celowej z gminy Drawsko Pomorskie na sfinansowanie zadania: „Modernizacja pomieszczeń świetlicy wiejskiej w Konotopie”	-	184.800,00 zł
- pozostała do rozliczenia kwota refundacji kosztów utworzenia stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej pozyskanej w roku 2014 z PFRON	-	4.733,20 zł

- pozostała do rozliczenia kwota dotacji celowej pozyskanej w roku 2015 z gminy Drawsko Pomorskie na wykonanie podjazdu w sali kinowej kina DRAWA dla wózków inwalidzkich do poziomu 4 rzędu - 3.966,58 zł
- niezamortyzowana część wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, zwiększające do końca roku 2011 fundusz instytucji kultury, przeniesiona na międzyokresowe rozliczenie przychodów (zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości) na mocy przepisu przejściowego art. 22 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów) - 116.619,63 zł
- pozostała do rozliczenia kwota dotacji celowej otrzymanej w roku 2016 z Instytutu Książki w Krakowie na dofinansowanie zadania: „Przebudowa i modernizacja pomieszczeń drawskiej biblioteki wraz z zakupem nowego wyposażenia” - 273.998,06 zł
- pozostała do rozliczenia kwota dotacji celowej otrzymanej w roku 2017 z gminy Drawsko Pomorskie na: „Zakup 2-ch komputerów wraz z oprogramowaniem biurowym, antywirusowym, ups i zasilaczem.” - 7.999,92 zł

## DANE O POZYCJACH Z RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

<b>1. Przychody ogółem</b>	-	<b><u>3.931.406,86 zł</u></b>
a) przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	-	<b>3.693.713,53 zł</b>
1) <b><u>przychody netto ze sprzedaży produktów</u></b> w tym:	-	<b><u>666.256,55 zł</u></b>
- sprzedaż biletów na spektakle teatralne, seanse filmowe, koncerty	-	585.139,78 zł
- czynsz za wynajem pomieszczeń na działalność punktu przedszkolnego w Zarańsku (refakturowanie kosztów)	-	2.758,15 zł
- wynajem pomieszczeń i składników majątkowych	-	2.963,96 zł
- wpłaty z biblioteki – zwrot kosztów upomnienia	-	13,40 zł
- sprzedaż usług, organizacja imprez,	-	52.922,79 zł
- wpisowe na zajęcia muzyczne, wpłaty za zajęcia plastyczne	-	8.338,47 zł
- pozostałe dochody, w tym: sprzedaż makulatury, sprzedaż karnetów na imprezach, pozostałe dochody	-	14.120,00 zł
2) <b><u>dotacje</u></b> w tym:	-	<b><u>2.882.450,00 zł</u></b>

- dotacja gminy Drawsko Pom. na działalność bieżącą 2.836.000 zł
- pozostałe dotacje i dofinansowania - 46.450,00 zł

**3) przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów - 145.006,98 zł**

**b) pozostałe przychody operacyjne - 235.189,35 zł**

- 1) udział odpisu amortyzacyjnego od uzyskanych i wydatkowanych w roku 2013 dofinansowań i dotacji celowych z: MKiDN, gminy Drawsko Pomorskie, Województwa Zachodniopomorskiego w sfinansowaniu nabycia/wytworzenia środków trwałych w ramach zadań: „Biblioteka w Łabędziach naszym wiejskim centrum kultury” - 7.610,91 zł
- 2) udział odpisu amortyzacyjnego od uzyskanych i wydatkowanych w roku 2012 dotacji celowych z MKiDN, gminy Drawsko Pomorskie w sfinansowaniu nabycia/wytworzenia środków trwałych w ramach zadań: „Modernizacja i wyposażenie pracowni i biur OK w Drawsku Pomorskim” - 92.572,40 zł
- 3) udział odpisu amortyzacyjnego od uzyskanego i wydatkowanego w roku 2012 dofinansowania z Województwa Zachodniopomorskiego do zakupu pianina w ramach zadania: „Wyśpiewajmy razem muzyczną mozaikę” - 557,88 zł
- 4) udział pozyskanej i wydatkowanej w roku 2014 refundacji z PFRON na częściowe zrefundowanie kosztów utworzenia stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej zarejestrowanej w Powiatowym Urzędzie Pracy w Drawsku Pomorskim- 710,04 zł
- 5) udział odpisu amortyzacyjnego od pozyskanych i wydatkowanych w 2014r. środków w ramach dotacji celowej gminy Drawsko Pomorskie i dofinansowania z Nadleśnictwa Drawsko Pomorskie, w łącznej kwocie 210.000 zł na realizację zadania: „Modernizacja pomieszczeń świetlicy wiejskiej w Konotopie” - 8.400,00 zł
- 6) udział odpisu amortyzacyjnego od pozyskanej i wydatkowanej w roku 2015 dotacji celowej z gminy Drawsko Pomorskie, na realizację zadania: „Wykonanie podjazdu dla wózków inwalidzkich do poziomu 4 rzędu w sali kinowej kina DRAWA” - 1.400,04 zł
- 7) udział odpisu amortyzacyjnego od aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych do końca roku 2011, podlegających amortyzacji liniowej, niezamortyzowanych do dnia 31.12.2014r. przeniesionych na międzyokresowe rozliczenie przychodów (zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości) na mocy przepisu przejściowego art. 22 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów- 18.900,84 zł
- 8) udział odpisu amortyzacyjnego od pozyskanych i wydatkowanych w roku 2016 środków od dotacji z Instytutu Książki w Krakowie na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: „Przebudowa i modernizacja pomieszczeń drawskiej biblioteki wraz z zakupem nowego wyposażenia” - 93.232,56 zł
- 9) udział odpisu amortyzacyjnego od pozyskanej i wydatkowanej w roku 2017 dotacji celowej z gminy Drawsko Pomorskim na: „Zakup 2 komputerów wraz z oprogramowaniem biurowym, antywirusowym, ups i zasilaczem” - 2.000,08 zł



10) refundacja przez PUP składek ZUS od wynagrodzeń pracownika zatrudnionego w ramach prac interwencyjnych	-	8.941,50 zł
11) inne przychody operacyjne (przychody wynikające z zaokrągleń, sprzedaż makulatury, itp.)	-	863,10 zł

c) przychody finansowe  
(odsetki bankowe, darowizna finansowa z Nadleśnictwa Drawsko) - **2.503,98 zł**

**2. Koszty ogółem** - **4.087.608,70 zł**

**2.1 koszty działalności operacyjnej w kwocie** - **4.067.534,87 zł**  
w tym:

- amortyzacja	-	340.077,47 zł
a) amortyzacja zbiorów bibliotecznych	-	39.935,30 zł
b) odpis amortyzacyjnych od środków trwałych zakupionych/ wytworzonych przed rokiem 2012 z dotacji celowych /rozwojowych	-	18.900,84 zł
c) odpis amortyzacyjny od środków trwałych zakupionych/ wytworzonych po roku 2012 z dotacji celowych lub dofinansowań oraz środków własnych	-	278.338,53 zł
d) amortyzacja WNiP	-	2.902,80 zł
- zużycie materiałów	-	170.984,37 zł
- zużycie energii cieplnej, elektrycznej, gazu, wody	-	190.855,22 zł
- usługi obce	-	842.911,46 zł
- podatki i opłaty	-	115.309,38 zł
- wynagrodzenia	-	1.909.787,88 zł
- ubezpieczenia społeczne opłacane przez pracodawcę	-	332.224,78 zł
- inne świadczenia na rzecz pracowników	-	12.975,55 zł
- odpis na ZFŚS	-	55.216,19 zł
- pozostałe koszty	-	49.709,06 zł
- wartość sprzedanych towarów i materiałów (w cenach zakupu netto)	-	47.483,51 zł

**2.2 koszty finansowe** - **1.810,66 zł**

**2.3 pozostałe koszty operacyjne** - **18.263,17zł**

**3. Wynik finansowy (strata)** - **156.201,84 zł**

Uzyskany na prowadzonej działalności ujemny wynik finansowy w wysokości „-156.201,84 zł” jest konsekwencją wprowadzonych zmian rzeczowo-organizacyjnych w realizowanych zadaniach statutowych przyjętych do realizacji w roku 2017, w szczególności w zakresie organizacji wydarzeń kulturalnych, w związku prowadzonymi od roku 2016 pracami remontowo-modernizacyjnymi pomieszczeń przy ul. Piłsudskiego 12 w Drawsku Pomorskim.

Realizacja prac remontowych w ww. obiekcie odbywała się w dwóch etapach: I etap – realizowany w roku 2016 - objęty zadaniem inwestycyjnym, na które jednostka uzyskała dofinansowanie z MKiDN; II etap – ujmował remont pomieszczeń „starego ośrodka”, nieobjętych zadaniem inwestycyjnym z roku 2016. Przebudowane i wyremontowane pomieszczenia obiektu poprawiły bazę lokalową biblioteki oraz jej dostępność dla czytelników, co przyczyniło się do wprowadzenia nowej oferty usług dla czytelników. Przeprowadzone w roku 2016 prace remontowo-modernizacyjne biblioteki zrealizowane zostały dzięki pozyskaniu w roku 2016 dofinansowania z MKiDN w wysokości 375.000 zł. Realizacja całego zadania zamknęła się kwotą 617.194,47 zł. Pozostałą do rozliczenia kwotę (wkład własny beneficjenta) Ośrodek sfinansował z dochodów własnych, wypracowanych w ramach prowadzonej działalności kina DRAWA i kawiarni KINOWA, przyczyniając się tym samym do znacznego ograniczenia prowadzonej pozostałej działalności, a tym samym do braku środków na prowadzenie działalności, (w tym utrzymanie obiektów) oraz wejście w rok 2018 znacznym obciążeniem budżetu tytułem zobowiązań. Kontynuacja prac remontowych w roku 2017 w opinii kierownictwa ośrodka była konieczna, gdyż odroczenie ich realizacji nie tylko spowodowałoby ponowne utrudnienia dla mieszkańców w dostępie do bazy bibliotecznej, jak również stwarzałoby duże ryzyko uszkodzenia zainstalowanego drogiego sprzętu digitalizacyjnego, a tym samym ryzyko utraty uprawnień gwarancyjnych. Od początku roku 2017 kontynuowano remont pozostałej części obiektu. Prace remontowe objęły przede wszystkim przestarzałe toalety, klatki schodowe, korytarze, salę widowiskową, szatnię, świetlicę. Przeprowadzone prace remontowe w wysokości 79.517,86 zł również sfinansowano ze środków wypracowanych przez ośrodek jako dochody własne w ramach prowadzonej działalności gospodarczej oraz częściowo ze zwrotu podatku VAT z Urzędu Skarbowego. W roku 2017 ośrodek w ramach prowadzonej działalności przygotował i sfinansował wiele wydarzeń o charakterze kulturalnym, artystycznym lub okolicznościowym. Znaczna część środków, jakie przeznaczono na organizację tych wydarzeń pochodziła z przychodów własnych instytucji. Taka duża kwota ponoszonych wydatków spowodowała konieczność wcześniejszego wydatkowania środków z dotacji podmiotowej przewidzianej na rok 2017, stwarzając realne zachwianie płynności finansowej. Z tego powodu już w lipcu zwrócono się o odroczenie terminu płatności składek ZUS do dnia 10.01.2018r. – podpisując umowę ugody z ZUS, jak również zaciągnięto kredyt bankowy w wysokości 100.000 zł na pokrycie deficytu budżetowego na prowadzonej działalności statutowej nie mającej pokrycia w otrzymanej od organizatora dotacji, z ostatecznym terminem spłaty do 26.12.2019r.

Istotny wpływ na wygenerowany wynik finansowy, miały ponoszone przez jednostkę koszty utrzymania użytkowanych obiektów świetlic wiejskich oraz budynku Centrum Kultury im. Eugeniusza Poniatowskiego wraz z kinem DRAWA związane z zakupem energii elektrycznej i ciepłej, gazu; zakupem materiałów i usług dotyczących prowadzenia bieżących remontów i konserwacji obiektów, przeprowadzenia bieżących i okresowych przeglądów, w tym przeglądów gwarancyjnych obiektu Centrum Kultury oraz zwiększenie stanu zapasu towarów przeznaczonych do odsprzedaży.

Ponoszone przez instytucję koszty zatrudnienia za rok 2017 utrzymują się na stałym poziomie w stosunku do lat ubiegłych. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2017r. wyniósł 51,25 osób, natomiast średnioroczne zatrudnienie – 45,88 osoby w przeliczeniu na pełne etaty.


Wygenerowaną za rok 2017 stratę finansową w wysokości - 156.201,84 zł proponuje się pokryć z funduszu rezerwowego, utworzonego z zysku netto wypracowanego przez ośrodek w poprzednich okresach obrotowych z przeznaczeniem na pokrycie strat instytucji kultury.

Na dzień 31.12.2017r. fundusz rezerwowi wynosi 196.873,52 zł.

Wartość funduszu rezerwowego po rozliczeniu straty wyniesie – 40.671,68 zł.

Data sporządzenia : 28.03.2018 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KASJER  
Alicja Lis  


Zatwierdził:

ZASTĘPCY KASJERA  
D. Zeman  
