

Kościański Ośrodek Kultury w Kościanie		BILANS z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2024 r.				Załącznik nr 1 REGON 000664711 PKD 9231F	
AKTYWA		Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024	PASywa		Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>5 403 273,96</b>	<b>5 150 636,73</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>306 985,64</b>	<b>307 765,16</b>
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	9 799,84	0,00	I	Fundusz podstawowy	133 985,04	133 985,04
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe	171 473,01	172 980,60
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 393 474,12	5 150 636,73	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	5 393 474,12	5 150 636,73	VI	Zysk (strata) netto	1 507,59	799,51
a)	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania			<b>B</b>	<b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art.35d i 37)</b>	<b>5 491 675,12</b>	<b>5 247 163,44</b>
b)	budynki i budowle	4 800 909,63	4 662 659,57	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	50 995,74	41 016,24	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)		
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	541 568,75	446 960,92	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>395 366,80</b>	<b>404 291,86</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	102 300,45	80 823,20
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	101 851,67	78 742,77
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	0,00	0,00	b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	58 626,67	59 695,77
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	50 911,40	50 955,86	*	do 12 miesięcy	58 626,67	59 695,77
1.	Należności od pozostałych jednostek	50 911,40	50 955,86	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	7 511,20	9 107,54	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	e)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	4 877,43	3 424,90	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno – prawnych	43 225,00	19 047,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	38 522,77	38 423,42	g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	337 694,67	328 239,79	h)	inne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	337 694,67	328 239,79	2.	fundusze specjalne	448,78	2 080,43
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 389 374,67	5 166 340,24
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust 2, art. 41)	5 389 374,67	5 166 340,24
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	337 694,67	328 239,79	*			
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	337 694,67	328 239,79				
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 760,73	25 096,21				
	<b>Suma aktywów</b>	<b>5 798 640,76</b>	<b>5 564 928,59</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>5 798 640,76</b>	<b>5 564 928,59</b>

Sporządziła: M. Nowakowska- Kusz

Kościan, dnia 07.05.2025 r.

Zatwierdził:

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Magdalena Nowakowska  
Data: 2025.05.08 08:30:36 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Justyna Chojnacka  
Data: 2025.05.08 08:31:06 CEST

**Kościański Ośrodek Kultury**

w Kościanie

ul. Adama Mickiewicza 11

64-000 Kościan

Kościański Ośrodek Kultury w Kościanie		Załącznik nr 2 Rachunek zysków i strat
		za bieżący rok obrotowy 2024 r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>2 166 603,78</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	368 218,30
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	8 335,48
III	Koszt wytworzenia produktów własnych na potrzeby jednostki	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
V	Dotacje organizatora	1 770 650,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	19 400,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 431 171,72</b>
I	Amortyzacja	252 637,43
II	Zużycie materiałów i energii	179 993,16
III	Usługi obce	487 701,72
IV	Podatki i opłaty	77 699,83
V	Wynagrodzenia	1 126 378,83
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	232 859,90
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	68 160,49
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 740,36
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-264 567,94</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>265 113,28</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
II	Dotacje	0,00
III	Inne przychody operacyjne	265 113,28
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
III	Inne koszty operacyjne	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>545,34</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>254,17</b>
I	Odsetki	254,17
II	Inne	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki	0,00
II	Inne	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk / strata brutto (F+G-H)</b>	<b>799,51</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>799,51</b>

Sporządziła: M. Nowakowska-Kusz

Kościan, dnia 19.03.2025 r.

Zatwierdził:

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Magdalena Nowakowska  
Data: 2025.03.19 08:41:26 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Justyna Chojnacka  
Data: 2025.03.19 08:41:50 CEST

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO  
NA DZIEŃ 31.12.2024 r.  
KOŚCIAŃSKIEGO OŚRODKA KULTURY W KOŚCIANIE**

---

Kościański Ośrodek Kultury w Kościanie jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną.

Kościański Ośrodek Kultury w Kościanie wpisany jest do rejestru instytucji kultury nr I, poz. 1 prowadzonego przez Gminę Miejską Kościan.

Siedzibą Kościańskiego Ośrodka Kultury jest Kościan, ul. Mickiewicza 11, a terenem jego działania obszar Rzeczypospolitej Polskiej. Kościański Ośrodek Kultury może prowadzić działalność poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Kościański Ośrodek Kultury realizuje zadania w dziedzinie wychowania, edukacji, tworzenia oraz upowszechniania historii miasta Kościana i regionu kościańskiego.

Podstawowym celem działalności KOK jest pozyskiwanie i przygotowanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze i współtworzenie jej wartości na terenie swojego działania.

Działalnością Kościańskiego Ośrodka Kultury kieruje Dyrektor, zatrudnieni są również pracownicy działalności podstawowej, administracji oraz obsługi, którzy posiadają odpowiednie kwalifikacje do zajmowanych stanowisk.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. przy założeniu kontynuacji działania instytucji.

Na dzień 31.12.2024 r. **aktywa i pasywa** ośrodka zostały wycenione na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. z późniejszymi zmianami.

w następujący sposób:

- 1) środki trwałe, inwestycje oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia,
- 2) pozostałe środki trwałe w użytkowaniu tj. wszelkie środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – według cen nabycia,
- 3) zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego – według cen nabycia,
- 4) należności i zobowiązania – w kwotach wymagających zapłaty,
- 5) środki pieniężne, fundusze własne, celowe oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.

**Amortyzacja środków trwałych** przeprowadzona została metodą liniową na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

### Przychody i koszty.

W 2024 r. Ośrodek uzyskał przychody z następujących tytułów :

- 1) dotacja podmiotowa z budżetu miasta otrzymana przez samorządową instytucję kultury,
- 2) dotacje celowe z budżetu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego,
- 3) wpływy ze sprzedaży biletów wstępu na imprezy kulturalne organizowane przez KOK,
- 4) wpływy z wynajmu sprzętu nagłaśniającego, oświetleniowego, sal, wyposażenia,
- 5) wpływy z prowadzonych kółek zainteresowań oraz warsztatów,
- 6) wpływy z reklamy i promocji,
- 7) wpływy z pośrednictwa sprzedaży biletów obcych,
- 8) wpływy za korzystanie ze słupów ogłoszeniowych,
- 9) otrzymane odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym,
- 10) wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu wykonywania zadań określonych przepisami prawa,
- 11) darowizny, odszkodowania, przychód ze spłaty komorniczej za samochód,
- 12) przychody związane z pokryciem amortyzacji.

Wymienione przychody w rachunku zysków i strat podzielone zostały na 3 grupy, a mianowicie :

- 1) przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,
- 2) pozostałe przychody operacyjne,
- 3) przychody finansowe.

**Rachunek zysków i strat za 2024 r.** sporządzony został w wariantcie porównawczym, określonym ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. z późniejszymi zmianami.

Uwzględniając potrzeby wynikające z przyjętego w jednostce pełnego rozrachunku, **ewidencja zdarzeń gospodarczych** prowadzona jest według klasyfikacji rodzajowej kosztów tj. według paragrafów – określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych z późniejszymi zmianami.

**Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego za 2024 r.** bilans jest porównywalny do lat poprzednich, uwzględnił bowiem te same zasady grupowania aktywów i pasywów.

**Bilans** sporządzony na dzień 31.12.2024 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 5.554.928,59 zł.

**Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia**, które nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

**Wartość mienia** służącego prowadzonej działalności na dzień 31.12.2024 r.:

- |                                       |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| 1) środki trwałe podstawowe           | - 7.282.858,99 zł |
| 2) pozostałe środki trwałe w używaniu | - 611.135,86 zł   |
| 3) wartości niematerialne i prawne    | - 62.036,12 zł    |

Stan funduszu własnego na dzień 31.12.2024 r. wyniósł 307.765,15 w tym:

- fundusz podstawowy - 133.985,04 zł
- fundusz rezerwowy - 172.980,60 zł

Działalność jednostki za 2024 r. zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym – zyskiem w wysokości 799,51 zł, który przeznaczony zostanie na fundusz rezerwowy instytucji kultury.

Rozliczenie rezerw - nie wystąpiło.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów - 25.096,21

Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego – 5.166.340,24

Zobowiązań warunkowych, gwarancji i poręczeń - nie udzielono.

#### Informacja o przeciętnym zatrudnieniu (etaty) w grupach zawodowych

Przeciętne zatrudnienie w 2024 r. w Kościańskim Ośrodku Kultury przedstawiało się następująco:

Wyszczególnienie	Etaty na 31.12.2024	Kobiety	Mężczyźni
<b>Pracownicy ogółem</b>	<b>13,45</b>	<b>7,20</b>	<b>6,25</b>
Dyrektor	0,5	-	0,5
Główny księgowy	3/5	3/5	-
Specjalista ds. kadr i płac	3/5	3/5	-
Instruktor	4,75	3,0	1,75
Kierownicy/Specjaliści	4	1,0	3,0
Portier, sprzątaczką, kierowca	3	2,0	1,0

Kościan, dnia 13.05.2025 r.

Sporządziła: M. Nowakowska

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Magdalena Nowakowska  
Data: 2025.05.16 08:52:34 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Justyna Chojaszczyk  
Data: 2025.05.16 08:53:07 CEST