

(pieczęćka jednostki)
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ ...31 grudnia 2020r.....

(wariant porównawczy)

| | 2019r. ubiegły rok obrotowy | 2020r. bieżący rok obrotowy |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 6 284 680,26 | 4 002 974,85 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 811 557,17 | 645 030,11 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 25,36 | -11 592,60 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| V. Dotacja bieżąca i celowa na działalność od organizatora i innych podmiotów do dz. podstawowej | 4 473 097,73 | 3 369 537,34 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 6 475 011,98 | 4 048 068,86 |
| I. Amortyzacja | 132 321,18 | 114 376,66 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 461 785,98 | 293 662,88 |
| III. Usługi obce | 2 558 543,18 | 776 179,28 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 282 397,52 | 133 392,50 |
| - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 2 382 936,86 | 2 209 332,68 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 513 516,27 | 492 307,96 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 143 510,99 | 28 816,90 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -190 331,72 | -45 094,01 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 97 733,15 | 154 282,90 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Dotacje i dofinansowania | 77 202,56 | 145 383,10 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV. Inne przychody operacyjne | 20 530,59 | 8 899,80 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 8 218,55 | 95 339,06 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 458,80 | |
| III. Inne koszty operacyjne | 7 759,75 | 95 339,06 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -100 817,12 | 13 849,83 |
| G. Przychody finansowe | 4 426,99 | 1 202,73 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| - od jednostek powiązanych | | |
| II. Odsetki, w tym: | 4 426,99 | 1 202,73 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - od jednostek powiązanych | | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V. Inne | | |
| H. Koszty finansowe | 810,34 | 19,76 |
| I. Odsetki, w tym: | | |
| - dla jednostek powiązanych | | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - od jednostek powiązanych | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV. Inne - różnice kursowe | 810,34 | 19,76 |
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | -97 200,47 | 15 032,80 |
| J. Podatek dochodowy | 800,00 | 38,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -98 000,47 | 14 994,80 |

SporządzonoKonin..... Dnia 05.03.2021r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Irena Olejniczak

DYREKTOR

Eżbieta Iniećewska - Minister

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym

15.03.2021
data podpis

Główny Specjalista

Irena Polacka

INFORMACJA DODATKOWA
zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości

1) Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

| Lp. | Gr. | Nazwa | Wartość inwentarzowa | | Umorzenie | | Wartość netto | Rodzaj zmiany | | |
|-----|------|---|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---|
| | | | BO | zmiany | BZ | BO | | | roczne | BZ |
| 1. | I | Budynki | 87 059,44 | | 87 059,44 | 45 706,19 | 8 705,94 | 54 412,13 | 32 647,31 | |
| 2. | II | Budowle | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
| 3. | IV | Pozostałe maszyny,urządzenia i aparaty | 137 675,89 | | 137 675,89 | 129 464,90 | 3 723,62 | 133 188,52 | 4 487,37 | |
| 4. | VI | Urządzenia techniczne (telef., ppoż) | 204 234,90 | | 204 234,90 | 167 737,94 | 15 996,15 | 183 734,09 | 20 500,81 | |
| 5. | VII | Środki transportu | 143 975,46 | | 143 975,46 | 143 975,46 | | 143 975,46 | 0,00 | |
| 6. | VIII | Narzędzia, przyrządy i wyposażenie | 1 665 503,89 | 84 458,35 | 1 690 588,67 | 1 519 176,85 | 5 374,88 | 1 524 551,73 | 166 036,94 | zestaw nagłośnieniowy Sali widowiskowej |
| | | RAZEM: | 2 238 449,58 | 25 084,78 | 2 263 534,36 | 2 006 061,34 | 33 800,59 | 2 039 861,93 | 223 672,43 | likwidacja |
| | | Środki trwałe pozostałe umarzone w 100% w chwili przyjęcia do użytkowania | 150 793,90 | 10 098,46 | 149 313,34 | 150 793,90 | 10 098,46 | 149 313,34 | 0,00 | |
| | | | 295,36 | | 295,36 | 295,36 | | 295,36 | 0,00 | (+) zakupy |
| | | | 38 675,04 | | 38 334,70 | 38 675,04 | | 38 334,70 | 0,00 | |
| | | | 716 554,27 | -16 085,81 | 712 387,82 | 716 554,27 | -16 085,81 | 712 387,82 | 0,00 | (-) protokoły likwidacji, |
| | | RAZEM: | 906 318,57 | 906 318,57 | 900 331,22 | 906 318,57 | 900 331,22 | 900 331,22 | 0,00 | |
| | | | 3 144 768,15 | 19 097,43 | 3 163 865,58 | 2 912 379,91 | 27 813,24 | 2 940 193,15 | 223 672,43 | |

Stan nieamortyzowanych przez KDK środków trwałych używanych na podstawie umów użyczenia na dzień 31.12.2020, znajdujących się w ewidencji pozabilansowej przedstawia się następująco:

- a. 43 słupy ogłoszeniowe na terenie miasta Konina – umowa użyczenia 90/GK/2019-31151 z dnia 27.09.2019r. oraz Aneks nr 90.1/GK/2020-3568 z dnia 24.01.2020r.
- b. Budynek KDK- umowa użyczenia z dnia 14.06.2012r.
- c. Budynek Amfiteatru –umowa użyczenia z dnia 14.06.2012r.
- d. Parking Amfiteatru –umowa użyczenia z dnia 14.06.2012r.
- e. Droga dojazdowa do Amfiteatru – umowa użyczenia z dnia 14.06.2012r.
- f. Ogrodzenie Amfiteatru –umowa użyczenia z dnia 14.06.2012r.
- g. Widownia Amfiteatru – umowa użyczenia z dnia 14.06.2012r.

W ewidencji pozabilansowej znajdują się także środki trwałe w likwidacji – do czasu fizycznej likwidacji – o wartości 3.550,00 zł. Znajdujące się w tej ewidencji środki to 2 drukarki fiskalne, zlikwidowane z powodu zapelnienia pamięci, jednakże nie zlikwidowane fizycznie z powodu znajdujących się w ich pamięci danych podlegających ewentualnej kontroli Urzędu Skarbowego.

2) Na dzień 31 grudnia 2020 posiadaliśmy również należności dochodzone na drodze sądowej w kwocie **210,46 zł** na które dokonano w 2019 r. odpisu aktualizacyjnego – do dnia 31 grudnia 2020 roku otrzymano wyrok sądowy i skierowano do egzekucji przez komornika.

3) Koniński Dom Kultury informuje, że zysk za rok obrotowy 2020 w wysokości **14.994,80 zł** zostanie przeznaczony na zasilenie funduszu rezerwowego jednostki zgodnie z Art.29 pkt. 3 Ustawy o Organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

4) Stan funduszu instytucji kultury na dzień 1 stycznia 2020 roku wynosił 199.354,05 zł. W roku 2020 fundusz instytucji kultury został zmniejszony o wartość straty finansowej za rok 2019, nie znajdującej pokrycia w funduszu rezerwowym jednostki.

Na dzień 1 stycznia 2020 roku stan funduszu rezerwowego – rozliczenie wyniku finansowego – wynosił 57.627,66 zł. W 2020 roku został zmniejszony o wartość straty za rok 2019 tj. o kwotę 57.627,66 zł i na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosił 0,00 zł.

5) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów:

| | |
|---|---------------------|
| - rozliczenia międzyokresowe czynne – koszty przyszłych okresów | |
| a. ubezpieczenie budynku i mienia KDK I-XI.2021 | - 4.481,00 |
| b. prenumerata Biuletynu Informacyjnego na 2021 | - 508,33 |
| c. koszty MDzFPiT KONIN 2021 | - 227,55 |
| d. internetowy Serwis P-P na 2021r. | - 1.400,00 |
| e. kalendarze 2021 | - 359,74 |
| f. prenumerata prasy – I kwartał 2021r. | - 1.517,61 |
| g. Ubezpieczenie OC i AC – samochód FORD I.2021r. | - 69,17 |
| h. Ubezpieczenie AC i OC – Fiat SCUDO – I-X.2021 | - 910,83 |
| i. Ubezpieczenie NW – zespoły KDK 2021r. | - 1.923,75 |
| | ----- |
| RAZEM: | 11.397,98 zł |

- rozliczenia międzyokresowe bierne – przychody przyszłych okresów:

- a. dotacje celowe budżetowe na zakup środków trwałych do rozliczenia w kolejnych latach równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych – **174.937,01 zł** – w tym **107.710,34 zł** – krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe (rozliczenie na rok 2021 zgodnie z planem amortyzacji) oraz **67.226,67 zł** – długoterminowe rozliczenie międzyokresowe (rozliczenie w latach następnych).
- b. otrzymane przedpłaty od kontrahentów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w 2021 – **5.067,92 zł** oraz pozostałe przychody przyszłych okresów (MDzFPiT – dofinansowanie oraz wpływy z biletów na koncert odwołany z powodu Covid 19 – nie zwrócone do 31 grudnia 2020 roku) – **5.216,99 zł**

2.

- 1) KDK prowadzi zgodnie ze statutem działalność kulturalną oraz działalność gospodarczą (m.in. wynajem pomieszczeń, reklama), z której dochody przeznacza na działalność statutową (kulturalną). Działalność prowadzona jest na terenie miasta Konina.
- 2) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:
 - a) Do przychodów podatkowych roku 2020 nie zalicza się:
 - kwoty naliczonych, lecz nie otrzymanych odsetek od należności – Art. 12 ust. 4 pkt. 2 – 10,30 zł
 - rozwiązanych odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodu – 254,68 zł
 - przychody z tytułu rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów – 63.920,17 zł
 - b) Przychody podatkowe roku 2020 zwiększa się o:
 - kwotę otrzymanych w 2020r. odsetek od należności, naliczonych w roku 2019 – 424,95 zł
 - Otrzymane dotacje celowe na inwestycję, księgowane w 2020 roku na rozliczenia międzyokresowe przychodów – 84.458,35 zł
 - dodatkowo korekty VAT za 2019 rok ujętej w deklaracji VAT za I.2020 ale zaksięgowanej na pozostałe przychody operacyjne w księgach 2019 roku – 2.313,00 zł
 - c) Koszty podatkowe roku 2020 zwiększa się o:
 - Wypłacone w 2020 świadczenia dla pracowników naliczone w koszty uzyskania przychodu w 2019 r.-1.145,42 zł
 - d) Wykaz kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów w roku 2020 ale nie powodujących obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiących jeszcze wydatku:
 - Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych zakupionych z dotacji budżetowej – Art. 16 ust.1 pkt. 48 i 63 – 75.074,28 zł
 - Koszty reprezentacji – Art. 16 ust. 1 pkt.28 – 266,70 zł
 - Koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą (podmiotowa i celowa) na podstawie art.16 ust.1 pkt.58 (koszty do wysokości otrzymanej dotacji) – 3.369.537,34 zł

- Ujemną korektę VAT za 2020, zaksięgowaną w 2020 roku a ujęta w deklaracji I.2021 – 8.238,00 zł
- e) kwota kosztów z roku 2020 nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu, a jednocześnie rodząca obowiązek zapłaty podatku od osób prawnych :
- wydatki na cele niestatutowe – opłaty PFRON – 201,00 zł

Koniński Dom Kultury korzysta ze zwolnienia wynikającego z Art.17 ust.1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (przeznaczenie dochodu na działalność statutową – kulturalną), Art. 17 ust. 1 pkt. 21 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (dotacje i inne nieodpłatne świadczenia otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem środków trwałych) oraz Art. 17 ust. 1 pkt. 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (dotacje otrzymane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego).

3) Na rok 2020 zaplanowano szereg wydarzeń kulturalnych finansowanych z dotacji celowych z budżetu Miasta Konina. W ramach tych dotacji zrealizowano następujące wydarzenia (koszty wydarzeń znajdują się w kosztach ogółem)

- a) Realizacja koncertów z cyklu „Trzeźwienie przez kulturę” – zaplanowana w wysokości 30.000,00 zł (Umowa 2.WS.2020-304 z 03.01.2020), otrzymana na dzień 31.12.2020r. w kwocie 30.000,00 zł i wykorzystana w kwocie 30.000,00 zł
- b) Realizacja dwóch wydarzeń – "XIII Jarmark św. Bartłomieja oraz Dobre filmy na Bulwarze Nadwarciańskim" - zaplanowana w wysokości 12.000,00 zł (Umowa 8.KT.2020.23503 z 07.07.2020), otrzymana na dzień 31.12.2020r. w kwocie 12.000,00 zł, wykorzystana w kwocie 10.037,34 zł. Niewykorzystaną kwotę w wysokości 1.962,66 zł przekazano na konto Organizatora 12.10.2020r.
- c) Realizacja zadania pn. „Inauguracja Roku Kulturalnego” - zaplanowana w wysokości 43.000,00 zł (Umowa 10.KT.2020.23606 z 08.07.2020 oraz Aneks nr 1 z dnia 08.09.2020), otrzymana i wykorzystana na dzień 31.12.2020r. w kwocie 43.000,00 zł.

W roku 2020 zrealizowano także zadanie inwestycyjne polegające na modernizacji nagłośnienia sali widowiskowej KDK. Zadanie sfinansowano z dotacji Miasta Konin oraz środków od Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego

- a) Realizacja zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja nagłośnienia sali widowiskowej Konińskiego Domu Kultury” – Umowa z Miastem Konin nr

7.KT.2020.22334 z 26.06.2020 – zaplanowana w wysokości 35.000,00 zł, otrzymana i wykorzystana na dzień 31.12.2020r. w kwocie 32.032,50 zł

- b) Realizacja zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja nagłośnienia sali widowiskowej Konińskiego Domu Kultury w Koninie” - zaplanowana w wysokości 56.000,00 zł ze środków Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego (Umowa 02957/20/FPK/NCK z 05.08.2020), otrzymana na dzień 31.12.2020r. w kwocie 56.000,00 zł, wykorzystana w kwocie 52.425,85 zł. Nie wykorzystaną kwotę zwrócono na konto Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

- 4) W 2020 roku epidemia COVID-19 wywarła wpływ na działalność Konińskiego Domu Kultury. Porównywalność danych w związku z pandemią COVID-19 – skutki:

| Lp | Wyszczególnienie | Wartość – wykonanie na 31.12.2020r. | Procentowy udział w przychodach ogółem | Wartość – wykonanie na 31.12.2019r. | Procentowy udział w przychodach ogółem | Różnica (+/-) |
|----|---------------------|-------------------------------------|--|-------------------------------------|--|---------------|
| 1. | Przychody z dotacji | 3.369.537,34 | 81% | 4.473.097,73 | 70% | -1.103.560,39 |
| 2. | Pozostałe przychody | 800.515,74 | 19% | 1.913.717,31 | 30% | -1.113.201,57 |
| 3. | Koszty | 4.155.020,28 | | 6.484.015,51 | | -2.328.995,23 |

W związku z pandemią COVID-19 na wiele miesięcy zawieszona została działalność impresaryjna i artystyczna. Wiele działań przeniesiono do sieci, a pracowników do pracy zdalnej. Nie odbyła się największa i najważniejsza impreza organizowana przez Koniński Dom Kultury tj. Międzynarodowy Dziecięcy Festiwal Piosenki i Tańca. Przed ogłoszeniem pandemii zdążyły się odbyć jedynie Ogólnopolskie Kwalifikacje Dzieci Śpiewających. Odwołanych zostało szereg różnych imprez kulturalnych i wstrzymane projekcje filmów. Nastąpił spadek przychodów z dotacji o ok.25% (pomniejszenie dotacji o środki na MDzFPiT oraz mniej imprez finansowanych z dotacji celowych), natomiast pozostałe przychody Konińskiego Domu Kultury spadły aż o blisko 58%, co jest efektem bardzo ograniczonej działalności kulturalnej biletowanej.

3.

Stan środków na bankowych rachunkach bieżących KDK wynosił – 131.689,89 zł, a na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – 31.971,88 zł.

Środki finansowe na rachunkach bankowych bieżących obejmują:

- środki na rachunku podstawowym – 65.719,22 zł
- środki na rachunku bieżącym – subkoncie – 65.970,67 zł obejmujące wpływy na organizację imprez zaplanowanych na rok 2021:
 - dofinansowanie Europa Cinemas 2020/2021 – 55.840,24 zł
 - wpływy z biletów kinowych do rozliczenia z dystrybutorem – 2.997,21 zł
 - wpływy z biletów na imprezy 2021 i zwroty – 7.133,22 zł.

Na dzień 31.12.2020 zatrudnienie w KDK wyniosło 43,00 w przeliczeniu na etaty (średnioroczne zatrudnienie w etatach to 45,23).

Konin, 05.03.2021r.

SPORZADZIŁA

GLÓWNY KSIĘGOWY

Irena Orliniczak

ZATWIERDZIŁA

DYREKTOR

Elżbieta Miętkiewska - Markiewicz