



JAWORSKI OŚRODEK KULTURY

Teatr Miejski Rynek 5, 59-400 Jawor, tel. (76) 870 28 78
e-mail: poczta@jok.jawor.pl, http://jok.jawor.pl



JAWORSKI OŚRODEK KULTURY

Rynek 5, 59-400 Jawor
tel. 76 870 28 78, 76 870 28 75
NIP: 695-000-15-72, REGON: 000787307
sekretariat@jok.jawor.pl, www.jok.jawor.pl



SK/01.03.21 ✓

Jawor, dnia 26.02.2021 r.

L.Dz. 28/2021

**Pan
Emilian Bera
Burmistrz Miasta Jawora
Rynek 1
59-400 Jawor**

Dyrektor Jaworskiego Ośrodka Kultury w Jaworze przedkłada w załączeniu Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za rok 2020 przez Jaworski Ośrodek Kultury.

DYREKTOR
Jaworskiego Ośrodka Kultury
J. Piotrowicz-Dębicka
Joanna Piotrowicz-Dębicka

Do wiadomości:

1. Wiesław Szymczyk- Naczelnik Wydziału Oświaty, Kultury, Sportu i Zdrowia.

JAWORSKI OŚRODEK KULTURY
Rynek 5, 59-400 Jawor
tel. 76 870 28 78, 76 870 28 75
NIP: 695-000-15-72, REGON: 000787307
sekretariat@jok.jawor.pl, www.jok.jawor.pl

**Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego
Jaworskiego Ośrodka Kultury w Jaworze
za rok 2020 r.**

Dane ogólne instytucji:

JAWORSKI OŚRODEK KULTURY w Jaworze

59-400 Jawor ul. Rynek 5, NIP 695-000-15-72.

W okresie sprawozdawczym nasza instytucja prowadziła działalność kulturalno-oświatową zgodnie ze statutem i założeniami organizacyjno-programowymi z ograniczeniami wynikającymi z pandemii Covid -19 z otrzymanej dotacji. Analizę finansową z realizacji budżetu w roku obrotowym sporządzono na podstawie zestawienia przychodów i kosztów Jaworskiego Ośrodka Kultury w Jaworze. Podstawą zestawień były zapisy ewidencji księgowej na kontach przychodowych i kontach odzwierciedlających koszty.

Działalność prowadzona jest w obiektach:

- **Teatr Miejski Jawor**, ul. Rynek 5
- **ECMEN Jawor**, ul. Parkowa 5
- **„Art – Kadia” Jawor**, ul. Rynek 16

Otrzymane dotacje w 2020 r.

I. Gmina Jawor	1 880 000,00
- na działalność bieżącą	1 693 052,55
- imprezy kulturalne	186 947,45
II. Dotacja na realizację zadania zgodnie z G. P. P. i R.P.A oraz P.N.	20 000,00
Ogółem :	1 900 000,00

Inne dotacje otrzymane z zewnątrz:	0,00
Ogółem :	1 900 000,00

Ogółem przychody na dzień 31.12.2020 r. w naszej instytucji wyniosły **2.543.438,58 zł** (słownie złotych: dwa miliony pięćset czterdzieści trzy tysiące czterysta trzydzieści osiem 58/100) co stanowi 86,22% realizacji zakładanego planu finansowego. Głównym źródłem przychodów jest dotacja podmiotowa otrzymana z Gminy Jawor na podstawie Uchwały Nr XI/116/2019 z dnia 18.12.2019 r. na kwotę 1.950.000,00 zł. (słownie złotych: jeden milion dziewięćset pięćdziesiąt tysięcy 00/100). Uchwałą Nr XVII/151/2020 Rady Miejskiej w Jaworze z dnia 11 września 2020 r. zmniejszono dotację podmiotową § 2480 o kwotę 70.000,00 zł. Zarządzeniem Dyrektora Jaworskiego Ośrodka Kultury nr 6/2020 z dnia 01.10.2020 r. wprowadzono zmianę do planu finansowego aktualizując pozycję Dotacji podmiotowej z Urzędu Miasta na kwotę 1.880.000,00 zł. (słownie złotych: jeden milion osiemset osiemdziesiąt tysięcy 00/100) co stanowi 73,91 % wszystkich przychodów.

Dodatkowo otrzymana dotacja z Gminy Jawor Umową nr 5.2020 z dnia 29.01.2020 r. na realizację zadania zgodnie z Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii w kwocie 20.000,00 zł (słownie złotych: dwadzieścia tysięcy 00/100) tj. 0,79 % ogółem przychodów. Przychody własne wypracowane przez Jaworski Ośrodek Kultury zrealizowano w kwocie **643.438,58** zł (słownie złotych: sześćset czterdzieści trzy tysiące czterysta trzydzieści osiem 58/100) co stanowi 25,30 % wszystkich przychodów na dzień 31.12.2020 r. w tym otrzymane darowizny w kwocie 3.452,61 zł (słownie złotych: trzy tysiące czterysta pięćdziesiąt dwa 61/100) z przeznaczeniem na organizację wydarzeń kulturalnych.

Na przychody własne składają się :

Wyszczególnienie	Kwota	wskaźnik w % ogółem własnych przychodów
- czynsze	51 653,04	8,03
- wynajem pomieszczeń	26 635,37	4,14
- energia ciepła	2 432,67	0,38
- sprzedaż biletów	79 411,41	12,34
- inne usługi	50 514,64	7,85
- wpisowe Uniwersytet III Wieku	476,30	0,07
- przychody operacyjne	210 238,59	32,67
- przychody finansowe	1 108,01	0,17
- sprzedaż towaru handlowego	220 968,55	34,34
Razem:	643 438,58	100,00

Koszty w Jaworskim Ośrodku Kultury na dzień 31.12.2020 r. wynoszą 2.112.777,19 zł (słownie złotych: dwa miliony sto dwanaście tysięcy siedemset siedemdziesiąt siedem 19/100) w tym koszty w układzie rodzajowym 2.023.215,18 zł (słownie złotych: dwa miliony dwadzieścia trzy tysiące dwieście piętnaście 18/100), co stanowi 95,76 % ogólnych kosztów instytucji. Największy udział procentowy w kosztach stanowi wynagrodzenie osobowe pracowników oraz instruktorów zatrudnionych na umowę zlecenie w wysokości 1.042.359,73 zł (słownie złotych: jeden milion czterdzieści dwa tysiące trzysta pięćdziesiąt dziewięć 73/100) co stanowi 49,34% ogółem kosztów. Pozostałe koszty kształtują się następująco: składki ZUS 170.945,69 zł (8,09%); składki na fundusz pracy 22.506,82 zł (1,07%); pozostałe świadczenia pracowników 2.255,00 zł (0,11%); odpisy na ZFŚS 32.515,99 zł (1,54%).

W 2020 roku zużycie materiałów, energii i gazu kształtowało się na poziomie 14,59% ogólnych kosztów, z czego zużycie materiałów wyniosło 211.774,49 zł, a zużycie energii i gazu 96.534,18 zł. Analizując pozostałe koszty kształtowały się następująco: amortyzacja 161.431,80 zł -7,64%; pozostałe usługi obce 254.448,57 – 12,04% i usługi bankowe 2.930,61 zł - 0,14%; podatki 10.110,59 zł- 0,48%; składki PFRON, pozostałe opłaty, zezwolenia 11.046,04 zł - 0,52%; podróże służbowe 778,67 zł – 0,04%, pozostałe koszty 3.577,00 zł - 0,17% związane z organizacją działań oraz imprez przez Jaworski Ośrodek Kultury.

Zakupiono towar handlowy na kwotę 88.688,66 zł (słownie złotych: osiemdziesiąt osiem tysięcy sześćset osiemdziesiąt osiem 66/100), co stanowi 4,19 % ogólnych kosztów naszej instytucji w 2020 roku.

Koszty finansowe i operacyjne w wysokości 873,35 zł (słownie złotych: osiemset siedemdziesiąt trzy 35/100), co stanowi 0,04 % ogólnych kosztów.

Tabela kosztów w 2020 r.

Wyszczególnienie	Kwota	wskaźnik w % ogółem kosztów
Amortyzacja	161 431,80	7,64
Zużycie materiałów : - dekoracyjnych, biurowych, naczyń i wyposażenia do kawiarni, wyposażenia biurowego, znaczków pocztowych, prasy branżowej, środków czystości, artykułów hydraulicznych, elektrycznych, farb malarskich, nagród dla uczestników konkursów, art. spożywczych, kwiatów, paliwa do samochodu służbowego, - zużycie wody.	211 774,49	10,02
Zużycie: - gazu, energii elektrycznej, ciepłej.	96 534,18	4,57
Usługi obce : - remonty, - usługi bankowe, - pozostałe usługi obce	257 379,18	12,18
Pozostałe koszty rodzajowe - przeglądy ustawowe sprzętu technicznego, ochrona mienia, honoraria, inne usługi związane z organizacją imprez masowych, usługi pralnicze, kominiarskie, HACCP, opłata za ścieki, opłata ZAIKS, ubezpieczenie mienia.	3 577,00	0,17
Podatki: - podatek od nieruchomości, podatek od towaru i usług VAT,	10 110,59	0,48
Oplaty: - obowiązkowe składki PFRON, pozostałe opłaty, zezwolenie na sprzedaż wyrobów alkoholowych (akcyza).	11 046,04	0,52
Wynagrodzenie	1 042 359,73	49,34

- osobowe pracowników (płaca zasadnicza, dodatek funkcyjny, stażowy, specjalny), wynagrodzenie instruktorów zatrudnionych na umowę cywilno-prawną.		
Składki ZUS- ubezpieczenia społeczne	170 945,69	8,09
Składki na Fundusz Pracy	22 506,82	1,07
Odpisy na ZFŚS	32 515,99	1,54
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	2 255,00	0,11
podróże służbowe	778,67	0,04
Zakup towaru handlowego	88 688,66	4,19
Koszty finansowe i operacyjne	873,35	0,04
Ogółem:	2 112 777,19	100

Stan środków obrotowych na dzień 31.12.2020 r.

Nazwa konta bankowego	Kwota
Rachunek bieżący	498 497,82
Rachunek UTW	400,00
Rachunek ZFŚS	3 431,65
Rachunek VAT	198,87
razem	502 528,34

Środki obrotowe zgromadzone na rachunku bieżącym przeznaczone zostały na działalność bieżącą.

Ogółem należności na dzień 31.12.2020 r. wynoszą: 18.567,00 zł (słownie złotych: osiemnaście tysięcy pięćset sześćdziesiąt siedem 00/100), w

- tym **należności od odbiorców 16.690,90 zł** (słownie złotych: szesnaście tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt 90/100), wymagalne na kwotę: 13.110,10 zł (słownie złotych: trzynaście tysięcy sto dziesięć 10/100), niewymagalne należności od odbiorców z tytułu dostaw towarów i usług 3.580,80 zł (słownie złotych: trzy tysiące pięćset osiemdziesiąt 80/100):

l.p.	Nazwa odbiorcy	Należności niewymagalne wg. stanu na dzień 31.12.2020	Należności wymagalne wg. stanu na dzień 31.12.2020
1	Gmina Jawor	3 531,60	0,00
2	Side to Side Jawor	49,20	0,00

3	Ciepło Jawor	0,00	150,00
4	Kogar	0,00	10 000,00
5	Ogrody Zdrowia	0,00	512,40
6	Dbam o zdrowie	0,00	215,25
7	Light cook	0,00	559,65
8	Wroclawski Teatr Muzyczny	0,00	1 672,80
	razem	3 580,80	13 110,10

- rozrachunki z US z tytułu VAT na dzień 31.12.2020 roku wynoszą: 1.751,00 zł (słownie złotych: jeden tysiąc siedemset pięćdziesiąt jeden 00/100),

- pozostałe rozrachunki z pracownikami na dzień 31.12.2020 roku wynoszą: 125,10 zł (słownie złotych: sto dwadzieścia pięć 10/100).

Ogółem zobowiązania na dzień 31.12.2020 r.: kwota łącznie 55.043,76 zł (słownie złotych: pięćdziesiąt pięć tysięcy czterdzieści trzy 76/100),

- rozrachunki z dostawcami na dzień 31.12.2020 roku wynoszą: 21.156,67 zł (słownie złotych: dwadzieścia jeden tysięcy sto pięćdziesiąt sześć 67/100)

l.p.	Nazwa dostawcy	zobowiązanie niewymagalne wg. stanu na dzień 31.12.2020	zobowiązanie wymagalne wg. stanu na dzień 31.12.2020
1	Tauron Sprzedaż	2 665,21	0,00
2	Gmina Jawor	473,77	0,00
3	PGNiG obrót detal	10 312,35	0,00
4	Zespół Muzyczny No Problem	800,00	0,00
5	Cukiernia Balinka	54,08	0,00
6	Tauron Dystrybucja	1 880,49	0,00
7	A-Bar Zofia Bartosz	332,10	0,00
8	Chronimy Informacje Anna Sworakowska	500,00	0,00
9	Profesja	1806,87	0,00
10	ZAIKS	2214,00	0,00
11	YANTO	0,00	117,80
	razem	21 038,87 ^x	117,80

- rozrachunki publiczno-prawne – podatek dochodowy na dzień 31.12.2020 roku wynoszą: 5.637,00 zł (słownie złotych: pięć tysięcy sześćset trzydzieści siedem 00/100)- niewymagalne.

- rozrachunki publiczno-prawne na dzień 31.12.2020 roku wynoszą: 28.250,09 zł (słownie złotych: dwadzieścia osiem tysięcy dwieście pięćdziesiąt 09/100) - niewymagalne.

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2020 roku w kwocie 117,80 zł (słownie złotych: sto siedemnaście 80/100), przyczyną wystąpienia było brak dostarczenia faktury do działu księgowości w wymaganym terminie, faktura została dostarczona w dniu 12.02.2021 r. wyjaśnienie menadżera zostało złożone w dniu 23.02.2021r.

Na dzień 31.12.2020 roku Jaworski Ośrodek Kultury zatrudniał 22 osoby w przeliczeniu na pełne etaty 21,5 oraz instruktorów kulturalno-oświatowych na umowę zlecenie 11 osób i 3 osoby na rachunek.

Rok 2020 był pełen wyzwań dla ośrodka kultury, wniósł wiele niewiadomych i zmusił nas do zmiany organizacji i funkcjonowania ośrodka, w tym zaniechania i reorganizację prowadzenia warsztatów i organizacji imprez w Teatrze Miejskim i w pozostałych naszych placówkach i w plenerze.

Realizacja wyniku finansowego na poziomie 430.661,39 zł (słownie złotych: czterysta trzydzieści tysięcy sześćset sześćdziesiąt jeden 39/100) w Jaworskim Ośrodku Kultury jest przede wszystkim wynikiem obniżenia kosztów związanych z ograniczeniami działalności statutowej JOK, realizacja kosztów ogółem kształtowała się na poziomie 71,62% do założonego planu finansowego. Przychody ogółem zostały zrealizowane na poziomie 86,22% przyjętego planu. Na przychody własne Jaworskiego Ośrodka Kultury złożyły się dochody z wynajmu pomieszczeń, sprzedaży biletów wstępu, sprzedaży towaru handlowego w kawiarni ECMEN, z uwagi na pandemię w dużej większości działalność była ograniczona.

W związku z pandemią przychody z działalności własnej obniżyły się o ponad 50% rok do roku, w związku z powyższym JOK złożył wnioski do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych i otrzymał wsparcie w ramach tarczy dot. zwolnienia z opłacania należności z tytułu składek stanowiące pomoc publiczną, która miała na celu zaradzenia poważnym zaburzeniom w gospodarce, o której mowa w Sekcji 3.1 Komunikatu Komisji – Tymczasowe ramy środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19 (Dz. Urz. UE C 91 I z 20.03.2020) w łącznej kwocie 31.347,87 zł (słownie złotych: trzydzieści jeden tysięcy trzysta czterdzieści siedem 87/100), które miało znaczący wpływ na poziom realizacji przychodów operacyjnych. W związku z pandemią również zostały poniesione dodatkowe koszty związane ze spełnieniem obostrzeń sanitarnych.

Główny Księgowy

Główny KSIĘGOWY
Jaworskiego Ośrodka Kultury
Elżbieta Kuźniar

Elżbieta Kuźniar

Dyrektor Jaworskiego Ośrodka Kultury

Joanna Piotrowicz-Dębicka

Joanna Piotrowicz-Dębicka

JAWORSKI OŚRODEK KULTURY

Rynek 5, 59-400 Jawor
tel. 76 870 28 78, 76 870 28 75

NIP: 695-000-15-72, REGON: 000787307

sekretariat@jok.jawor.pl, www.jok.jawor.pl

Realizacja planu budżetowego
za rok 2020 JAWORSKIEGO OŚRODKA KULTURY

Przychody i koszty

LP.	Wyszczególnienie	Plan finansowy 2020 r.	Wykonanie planu budżetowego na dzień 31.12.2020	Wskaźnik w %
1.	2.	3.	4.	5.
A	Wpływy ogółem:	2 950 000,00 ✓	2 543 438,58 ✓	86,22
I.	Przychody	2 950 000,00	2 543 438,58	86,22
1.	Dotacja podmiotowa z Urzędu Miasta w tym: na imprezy kulturalne	1 880 000,00	1 880 000,00	100,00
		186 950,00 ✓	186 947,45	100,00
2.	Przychody ze sprzedaży towarów i usług, finansowe i operacyjne	1 050 000,00	643 438,58	61,28
3.	Dotacja na realizację programu G.P.P. i R.P.A. oraz P.N.	20 000,00	20 000,00	100,00
B.	Koszty ogółem:	2 949 950,00 ✗	2 112 777,19	71,62
I	Koszty w układzie rodzajowym	2 848 450,00	2 023 215,18	71,03
1.	Amortyzacja	175 000,00	161 431,80	92,25
2.	Zużycie materiałów	239 450,00	211 774,49	88,44
3.	Energia elektryczna i zużycie gazu	200 000,00	96 534,18	48,27
4.	Usługi obce w tym:	333 000,00	257 379,18	0,00
	-remonty	70 000,00	0,00	0,00
	-usługi bankowe	3 000,00	2 930,61	97,69
	-pozostałe usługi obce	260 000,00	254 448,57	97,86
5.	Pozostałe świadczenia pracownicze	2 000,00	2 255,00	112,75
6.	Podatek od nieruchomości, VAT	25 000,00	10 110,59	40,44
7.	Pozostałe koszty	180 000,00	3 577,00	1,99
8.	Składki PFRON, pozostałe opłaty, zezwolenia	18 000,00	11 046,04	61,37
9.	Wynagrodzenia	1 430 000,00	1 042 359,73	72,89
10.	Ubezpieczenie społeczne	180 000,00	170 945,69	94,97
11.	Składki na Fundusz Pracy	25 000,00	22 506,82	90,03
12.	Podróże służbowe	2 000,00	778,67	38,93
13.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	39 000,00	32 515,99	83,37
II	Zakup towaru handlowego	100 000,00	88 688,66	88,69
III	Koszty finansowe i operacyjne	1 500,00	873,35	58,22
C	Wynik finansowy A - B	50,00 ✗	430 661,39	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jaworskiego Ośrodka Kultury

Elżbieta Kuźniar

PREZES
Jaworskiego Ośrodka Kultury
Joanna Piotrowicz-Dębicka