

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Ośrodek Działań Twórczych "Światowid" za 2021 rok**

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki:  
**Ośrodek Działań Twórczych „Światowid”**  
**ul. S. Sempolowskiej 54A , 51-661 Wrocław**  
**NIP: 896-11-62-305, REGON 000645398**
2. Ośrodek Działań Twórczych jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury (RIK) prowadzony przez Wydział Kultury Urzędu Miejskiego Wrocławia pod pozycją Nr 3/92, posiada tym samym osobowość prawną.  
Celem działania Ośrodka jest prowadzenie działalności kulturalnej polegającej na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury.
3. Podstawowym zadaniem Ośrodka jest zaspakajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie i upowszechnianie różnych dziedzin kultury , sztuki profesjonalnej i amatorskiej w tym działań edukacyjnych oraz poprzez inspirowanie społeczeństwa do czynnego uczestnictwa w kulturze i tworzeniu jej wartości.
4. Zakres działania Ośrodka obejmuje również:
  - Organizację imprez , przedsięwzięć kulturalnych i artystycznych z zakresu muzyki, tańca, plastyki, teatru, filmu, estrady i rozrywki;
  - Działalność wydawnicza, wystawiennicza, fonograficzna, impresaryjna , szkoleniową, edukację kulturalną i upowszechnianie kultury;
  - Promocję nowych zjawisk artystycznych;
  - Wspieranie rozwoju młodych twórców;
  - Tworzenie warunków do prowadzenia poszukiwań twórczych, ich prezentacji i wymiany doświadczeń ;
  - Działalność popularno-naukową, organizację konferencji , sympozjów;
  - Konfrontowanie dorobku artystycznego różnych grup twórczych, organizację festiwali, przeglądów , konkursów;
  - Realizację projektów kulturalnych o charakterze społecznym;
  - Rozwijanie idei wolontariatu;
  - Produkcję i dystrybucję filmów, nagrań video, audio;
  - Rozwijanie idei ekologicznych i zrównoważonej produkcji wydarzeń artystycznych
  - Propagowanie wiedzy w zakresie redukcji śladu węglowego- uczestnictwo Ośrodka w Projekcie C- Change Kultura i sztuka w walce ze zmianami klimatu
  - Działania na rzecz rozwijania i zaspakajania potrzeb kulturalnych mieszkańców.

Ponieważ pandemia wirusa Sars Cov2 w znacznym stopniu ograniczyła możliwość prowadzenia aktywnych zajęć warsztatowych na terenie Ośrodka, czas ten przeznaczono na dokonanie ulepszeń i drobnych remontów ODT „Światowid” w 2021 r. kontynuował działalność statutową i pozostałą, z której dochody przeznaczono na dofinansowanie działań merytorycznych instytucji.

Ośrodek Działań Twórczych „Światowid” jest instytucją kultury zlokalizowaną na Wielkiej Wyspie. Od ponad 25 lat funkcjonuje na Biskupinie , kontynuując działalność Dzielnicowego Domu Kultury Śródmieście. ODT Światowid posiada prawie 20 sekcji i pracowni oferujących popołudniowe zajęcia artystyczne dla dzieci, młodzieży i dorosłych. Zajęcia te mieszczą się w kilku głównych nurtach tematycznych: teatr, muzyka, plastyka, taniec, zajęcia integrowane, hobby czy relaks. Ośrodek od wielu lat rozwija profil działań impresyjnych, promując sztukę amatorską oraz profesjonalną, jest organizatorem festiwali, konkursów, warsztatów artystycznych, producentem premier teatralnych, miejscem koncertów i wernisaży i od 3 lat produkcji musicalowych wystawianych w Teatrze Capitol oraz CS Impart.

Do dużych imprez Światowida należą: Artystyczne Warsztaty Wokalne (okres szkolnych ferii zimowych), Festiwal Bajkopisarzy „Piernikowa Chata” (marzec) ,) oraz Festiwal Inspiracje - Interpretacje. Ośrodek uruchomił także stałe cykle koncertowe, prezentując repertuar z zakresu muzyki poważnej (Światowid klasycznie) oraz obszarów związanych z jazzem (Jazz w Światowidzie).

Inny nurt aktywności to panel zajęć zintegrowanych. Poza feryjnymi i wakacyjnymi turnusami zajęć artystyczno-rekreacyjnych dla dzieci w ofercie znajdują się również zajęcia w pracowni Artystyczno-Edukacyjnej (kl.1-3). Pracownia

pełni funkcję miejsca koordynującego działania twórcze. Służą temu zajęcia tematyczne prowadzone w Pracowniach, jako i dodatkowe ścieżki artystyczne – zajęcia z ceramiki, teatru, plastyki.

Ośrodek dba także o stwarzanie przyjaznej przestrzeni dla seniorów. Poza zajęciami preferującymi rozrywki intelektualne z myślą o seniorach działa także Klub Złotego Wieku, Galeria 51- Pracownia Grafiki Artystycznej ODT Światowid ma własną siedzibę i jest traktowana jako filia Ośrodka (przy ul. Szczytnickiej 51 we Wrocławiu). Pracownia nie tylko wzbogaca ofertę Ośrodka w zakresie zajęć artystycznych dla dzieci, młodzieży i dorosłych, ale pozostaje też miejscem artystycznej pracy twórczej.

ODT Światowid dysponuje obiektem wyposażonym w podjazd i windę dla osób niepełnosprawnych, galerię, sale widowiskową na 130 osób z pełnym wyposażeniem scenicznym. Jak większość wrocławskich instytucji kultury, oferuje: wynajem sal, wynajem sprzętu nagłaśniającego, obsługę fotograficzną, organizację komercyjnych imprez artystycznych, plenerowych i okolicznościowych.

*W związku z pandemią wywołaną COVID-19 Światowid musiał przeformułować dotychczasową działalność zmieniając charakter niektórych imprez bądź realizując je w ograniczonej formie. Kolejną edycję spektaklu musicalowego oraz warsztaty wokalne niestety musiały zostać odwołane. Największym problemem była konieczność ograniczenia działalności sekcji stałych czego konsekwencją był znaczny spadek przychodów własnych wynoszący 50% a także dodatkowe wydatki związane z realizacją koncertów w formie on-line.*

5. Czas działania jednostki: nieograniczony
6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2021-31.12.2021 r.
7. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
8. Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania na podstawie art.64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

II. 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.

1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2021 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo – księgowego Symfonia , który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.
2. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
3. Ustalenia przyjęte dla potrzeb wyceny majątku zostały określone , następująco:
  - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1000 zł, zaliczane zostały bezpośrednio w koszty,
  - b) składnik majątku , których cena mieści się w przedziale powyżej 1000 zł do 5000 zł , jednostka zaliczała w koszty bieżącej działalności z jednoczesnym ujęciem w ewidencji pozabilansowej wyposażenia
  - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 5000 zł , a nie przekraczającej 10 000 zł zaliczane były do niskocennych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych z jednoczesnym wprowadzeniem do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników jednostka dokonywała jednorazowych odpisów amortyzacyjnych.
  - d) Środki trwałe powyżej 10 000 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - e) Wszystkie nakłady na ulepszenie ( modernizacje i adaptację) środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków.
  - f) Czynne rozliczenia międzyokresowe rozlicza się w czasie , chyba że koszty przyszłych okresów nie przekraczają wartości 1000 zł w ramach pojedynczej transakcji gospodarczej.

4. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od następnego miesiąca po miesiącu przyjęcia do użytkowania, natomiast przy likwidacji środków trwałych amortyzacji dokonuje się jeszcze w miesiącu , w którym dany środek trwały jest likwidowany. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

5. Sprawozdanie sporządzono w wersji uproszczonej, ponieważ Ośrodek Działań Twórczych "Światowid" nie osiągnął dwóch z trzech wielkości zapisanych w Ustawie o Rachunkowości, wykazując informacje w zakresie ustalonym załączniku Nr 1 do Ustawy , oznaczonymi literami i cyframi rzymskimi.

6. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

7. Ustalenie Wyniku finansowego

Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przeksięgowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik.

Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo Winien konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto.

Saldo Winien lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu firmy, w pozycji - zysk (strata) netto - odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata).

Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat.

8. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 oraz według miejsc powstawania kosztów na kontach zespołu 5.

9. Towary handlowe objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

10. Nie kompensuje się ze sobą rezerw.

Sporządzono dnia 31 marca 2022 r.

Sporządził:

Ośrodek Działania Twórczych  
"ŚWIATOWID"  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Joanna Gawęda-Kozioł

Zatwierdził:

Ośrodek Działania Twórczych  
"ŚWIATOWID"  
DYREKTOR  
Izabela Łabc