



Kraków, 29 grudnia 2022 roku

Sprawa:	Audyt w Nowohuckim Centrum Kultury
Znak sprawy:	1201-ICA.52.53.2022.2
Kontakt:	Barbara Czepielik, główny ekspert skarbowy barbara.czepielik@mf.gov.pl

**Nowohuckie Centrum Kultury
Al. Jana Pawła II 232
31-913 KRAKÓW**

PROTOKÓŁ

sporządzony na podstawie art. 81 ust. 1 pkt 6 w związku z art. 98 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 813 ze zm.) z audytu Nowohuckim Centrum Kultury.

Zakres audytu: ocena prawidłowości gospodarowania środkami publicznymi w 2021 roku.

Czynności przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Krakowie: Barbara Czepielik - główny ekspert skarbowy (nr leg. służbowej B08112) i Zdzisław Ślęzak - główny ekspert skarbowy (nr leg. służbowej B08103), na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie nr 1201-ICA.52.53.2022.1 z 9 listopada 2022 roku do przeprowadzenia audytu.

Audyt został przeprowadzony w dniach 16 listopada - 9 grudnia 2022 roku w Nowohuckim Centrum Kultury oraz w Izbie Administracji Skarbowej w Krakowie.

W prowadzonych czynnościach uczestniczyła Pani Katarzyna Grażewicz Główna Księgowa.

Wartość przedmiotu audytu wyniosła 11 602 tys. zł, w tym:

- dotacja podmiotowa: 10 974 tys. zł;
- dotacje celowe na realizację wskazanych zadań: 488 zł tys. zł;
- dotacja z Gminy Miejskiej Kraków – 140 tys. zł.

INFORMACJE PODSTAWOWE:

Nowohuckie Centrum Kultury (nazywane także w skrócie NCK) jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Nowohuckiego Centrum Kultury jest Gmina Miejska Kraków.

Nowohuckie Centrum Kultury jest wpisane do Rejestru Instytucji Kultury, dla których organizatorem jest Gmina Miejska Kraków, pod numerem 1.

Dyrektorem Nowohuckiego Centrum Kultury jest Pan Zbigniew Grzyb, powołany na to stanowisko w 2015 roku przez Prezydenta Miasta Krakowa.

Zastępcą Dyrektora jest Pan Konrad Muzyk.

Główną Księgową jest Pani Katarzyna Grażewicz.

Nowohuckie Centrum Kultury prowadzi wielokierunkową działalność w zakresie tworzenia, upowszechniania i ochrony kultury. Celem działalności NCK jest przygotowanie i pozyskanie społeczności do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenia jej wartości.

Do podstawowych zadań NCK należy w szczególności:

- edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę,
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych,
- tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką,
- tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, a także rękodzieła ludowego i artystycznego,
- gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury.

Działalność przeważająca według PKD: Działalność obiektów kulturalnych PKD 90004Z

REGON 001002538

NIP 675 000 65 76

Nowohuckie Centrum Kultury działa na podstawie:

- ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.),
- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.),

oraz regulacji wewnętrznych, między innymi:

- Statutu w brzmieniu nadanym uchwałą Rady Miasta Krakowa nr LVII/1698/ z dnia 5 maja 2021 roku,
- Regulaminu organizacyjnego wprowadzonego zarządzeniem Dyrektora 24/2022,
- Zarządzenia Dyrektora nr 24/2015 z dnia 28 sierpnia 2015 roku w sprawie wprowadzenia procedur kontroli zarządczej.

W okresie objętym audytem w Nowohuckim Centrum Kultury obowiązywały ponadto uregulowania związane z obszarem mającym wymiar finansowy:

- Dokumentacja Zasad Rachunkowości wprowadzona zarządzeniem Dyrektora nr 43/2017 z 29.12.2017 roku, zmieniona aneksem nr 1, który wszedł w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku i aneksem nr 2, który wszedł w życie od 1 stycznia 2020 roku.
- Regulamin Wynagradzania Pracowników Nowohuckiego Centrum Kultury, który został wprowadzony zarządzeniem Dyrektora nr 24/2019 z 12 czerwca 2019 roku i zaczął obowiązywać od 1 lipca 2019 roku. Regulamin był zmieniony aneksami: nr 1 z 2 grudnia 2019 roku, nr 2 z 1 kwietnia 2021 roku, nr 3 z 6 grudnia 2021 roku.
- *Regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza kwoty 130 000 euro*, który stanowił załącznik nr 1 do Zarządzenia Dyrektora nr 2/2021 z 8 stycznia 2021 roku.
- *Regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza kwoty 130 000 euro*, który stanowił załącznik nr 1 do Zarządzenia Dyrektora nr 29/2021 z 6 września 2021 roku.

Nowohuckie Centrum Kultury terminowo zrealizowało obowiązki sprawozdawcze za 2021 rok:

- Roczne sprawozdanie finansowe za 2021 rok Nowohuckiego Centrum Kultury z 22 kwietnia 2022 roku zatwierdził Prezydent Miasta Krakowa zarządzeniem nr 1456/2022 z 31 maja 2022 roku. Sprawozdanie obejmowało bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych.
- Roczne sprawozdanie nr 2021/SPRR 00008633/01 o udzielonych zamówieniach w roku 2021 Nowohuckie Centrum Kultury przekazało do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych w terminie 23.02.2022 roku.

Przeprowadzony audyt obejmował dokumentację księgową:

- Obroty kont wynikowych za 2021 rok,
- Zestawienie obrotów i sald od stycznia do grudnia 2021 roku,
- Zapisy na kontach: 229 *Rozrachunki z ZUS*, 760 *Pozostałe przychody operacyjne*, 761 *Pozostałe koszty operacyjne*, 751 *Koszty finansowe*, 770 *Zyski nadzwyczajne*, 771 *Straty nadzwyczajne*,
- Wybrane dowody księgowe: dowody zakupu (Z) i zakupu i modernizacji środków trwałych (ZST i ZVM) za miesiące kwiecień – grudzień,
- Polecenia księgowania za grudzień 2021 roku.
- Wybrane umowy na realizację imprez i koncertów.

USTALENIA SZCZEGÓŁOWE

I. Plan finansowy i jego wykonanie

Nowohuckie Centrum Kultury prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Przepis art. 27 ust. 3 ustawy stanowi, że podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy ustalany przez dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji organizatora. Instytucja kultury sporządza plan finansowy zgodnie z przepisami art. 30 i 31 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Samorządowe osoby prawne należące do jednostek sektora finansów publicznych są zobowiązane do wyodrębnienia w planach finansowych:

- 1) przychodów z prowadzonej działalności;
- 2) dotacji z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego;
- 3) kosztów, w tym:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - b) płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań,
 - c) zakup towarów i usług;
- 4) środków na wydatki majątkowe;
- 5) środków przyznanych innym podmiotom;
- 6) stanu należności i zobowiązań na początek i koniec roku;
- 7) stanu środków pieniężnych na początek i koniec roku.

Plan finansowy Nowohuckiego Centrum Kultury na 2021 rok został podpisany przez Dyrektora z datą 31 grudnia 2020 roku.

W trakcie roku 2021 plan w zakresie przychodów i kosztów był zmieniany trzykrotnie:

korekta z 30.06.2021 roku,
korekta z 31.08.2021 roku,
korekta z 27.09.2021 roku.

W zakresie wydatków inwestycyjnych i źródeł ich finansowania plan był zmieniany siedmiokrotnie:

korekta z 29.01.2021 roku,
korekta z 8.04.2021 roku,
korekta z 30.06.2021 roku,
korekta z 1.07.2021 roku,
korekta z 6.08.2021 roku,
korekta z 7.10.2021 roku,
korekta z 18.11.2021 roku.

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Nowohuckiego Centrum Kultury zostało sporządzone 11 lutego 2022 roku (skorygowane 16.02.2022 roku).

Korekty planu i sprawozdanie z wykonania planu były podpisane przez Dyrektora Nowohuckiego Centrum Kultury.

Plan i jego wykonanie zaprezentowano w tabeli poniżej:

Tabela nr 1

Plan finansowy Nowohuckiego Centrum Kultury na 2021 rok i jego wykonanie

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2021	Plan po zmianach	Wykonanie
Przychody ogółem	18 433 400	18 312 220	18 312 192
Przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej, w tym:	4 875 400	2 734 460	2 734 446
za bilety	2 800 000	1 539 950	1 539 948
za programy i wydawnictwa	75 400	51 990	51 985
inne	2 000 000	1 142 520	1 142 513
kursy, kluby, pracownie, zespoły artystyczne	2 000 000	1 142 520	1 142 513
Zmiana stanu produktów	0	43 810	43 809
Pozostałe przychody, w tym:	13 558 000	15 533 950	15 533 937
dotacja z budżetu GMK	7 494 900	10 974 350	10 974 350
dotacja celowa z budżetu GMK		390 000	390 000
dotacja z budżetu UM			
dotacja z budżetu MK		97 950	97 950
pozostałe przychody	6 063 100	4 071 650	4 071 637
wynajmy sal, czynsze, media	1 400 000	525 260	525 254
sponsoring, parking	2 397 600	211 640	211 634
pozostałe: przychody z amortyzacji, wynajem sprzętu, przychody operacyjne i finansowe, zyski nadzwyczajne	2 265 500	3 334 750	3 334 749
Koszty działalności podstawowej	18 318 500	17 218 220	17 184 647
Amortyzacja	2 408 600	2 341 800	2 341 736
Zużycie materiałów	716 900	603 000	602 626
Zużycie energii	846 000	760 500	760 335
Usługi obce, w tym:	3 618 800	3 594 600	3 594 280
usługi transportowe	74 500	9 600	9 520
usługi remontowe	169 400	307 300	307 221
czynsze	100 000	84 100	84 077
pozostałe	3 274 900	3 193 600	3 193 462
prowadzenie kursów, klubów, pracowni	177 800	114 300	114 293
koszty imprez - spektakle, koncerty, wystawy	2 021 800	2 149 800	2 149 768
pozostałe: usługi ochrony, usługi informatyczne, doradztwo, dzierżawa sprzętu	1 075 300	929 500	929 401
Wynagrodzenia ogółem , w tym:	8 413 900	7 997 200	7 968 987
wynagrodzenia osobowe	6 697 500	6 540 700	6 528 560

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2021	Plan po zmianach	Wykonanie
honoraria pracowników własnych	35 000	15 000	10 542
pozostałe	1 681 400	1 441 500	1 429 885
honoraria obce	433 200	496 200	495 450
umowy o dzieło	35 000	35 000	34 440
umowy zlecenia	1 213 200	910 300	899 995
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 790 300	1 507 720	1 504 386
składka na ubezpieczenie społeczne	1 260 700	1 190 220	1 187 652
odpis na ZFŚS	164 400	163 300	162 736
pozostałe świadczenia	365 200	154 200	153 998
świadczenia na rzecz pracowników	57 800	44 700	44 654
ZUS od umów zleceń	211 700	84 000	83 876
PPK	95 700	25 500	25 468
Podatki i opłaty	352 700	287 000	286 129
Pozostałe koszty, w tym:	171 300	126 400	126 168
podróże służbowe krajowe	17 000	2 300	2 268
podróże służbowe zagraniczne	7 000	2 000	1 990
inne koszty	147 300	122 100	121 910
ubezpieczenia rzeczowe, majątkowe, nagrody	106 800	118 600	118 557
koszt sprzedanych produktów i towarów	40 500	3 500	3 353
Pozostałe koszty działalności podstawowej	114 900	1 094 000	1 093 984
Koszty ogółem (II+III)	18 433 400	18 312 220	18 278 631
Wynik finansowy (I-IV)	0	0	
Koszty utrzymania budynku	2 485 900	2 899 730	2 899 721
Koszty utrzymania 1m² budynku	75	87	87

Inwestycje			
Źródła finansowania inwestycji, w tym:	2 151 600	1 706 960	1 689 867
Środki własne	130 000	362 020	361 998
Dotacja z budżetu GMK	805 926	140 000	122 934
Dotacja z budżetu UM			
Dotacja z budżetu MK			
Inne	1 215 674	1 204 940	1 204 935
Środki pochodzące z RPO	1 215 674	1 204 680	1 204 679
inne		260	256
Wydatki inwestycyjne, w tym:	2 151 600	1 706 960	1 689 867
Zadania inwestycyjne, w tym:	2 061 600	1 442 540	1 425 452

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2021	Plan po zmianach	Wykonanie
modernizacja systemu p. poż	40 000	16 740	16 730
przywrócenie funkcji publicznych zdegradowanym obszarom NCK	2 021 600	1 209 980	1 209 968
nasadzenia i zakup małej architektury		215 820	198 754
Zakupy inwestycyjne, w tym:	90 000	264 420	264 415
różne	90 000	264 420	264 415

Należności	363 100	363 100	
Krótkoterminowe	363 100	363 100	
Długoterminowe	0	0	
Zobowiązania	2 028 300	2 028 300	
Wymagalne	0	0	

Plan został sporządzony prawidłowo, zgodnie z obowiązującymi przepisami i zawierał wymagane dane o przychodach, kosztach, wydatkach majątkowych, należnościach oraz zobowiązaniach. Zawierał ponadto plan zatrudnienia i funduszu płac oraz plan programowo-usługowy działalności NCK.

Przychody i koszty wykazane przez Nowohuckie Centrum Kultury w sprawozdaniu z wykonania planu za rok 2021 odpowiadają zapisom w ewidencji księgowej według stanu na dzień sporządzenia sprawozdania z wykonania planu. Przychody i koszty wykazane w sprawozdaniu dotyczyły realizacji zadań statutowych i innych związanych z prowadzoną działalnością.

Ze sprawozdania z wykonania planu wynika, że środki dotacji podmiotowej zostały wykorzystane w 100%. Za rok 2021 Nowohuckie Centrum Kultury wykazało zysk w wysokości 33 561 zł.

W części opisowej z wykonania planu Dyrektor NCK wskazał, że rok 2021 upłynął pod znakiem obostrzeń pandemicznych. Pomimo dużej niepewności, co do możliwości prowadzenia działalności kulturalnej i edukacyjnej, udało się w znaczącej części zrealizować założony program, odzyskując przy tym część dawnych odbiorców. W ramach działalności programowej zorganizowano wydarzenia o zasięgu i oddźwięku ponadlokalnym. Z uwagi na konieczność wprowadzenia ograniczeń związanych z pandemią, spadła niestety rentowność tych wydarzeń. W 2021 roku została zakończona modernizacja terenu wokół instytucji. Jest to teren wielofunkcyjny, służy do działalności edukacyjno-kulturalnej, do wypoczynku i aktywności fizycznej, jest także miejscem spotkań, a w razie potrzeby zapleczem technicznym i ewakuacyjnym. W 2021 roku przeprowadzono także mniejsze remonty i naprawy – część z nich była podyktowana koniecznością – ulewne deszcze w czerwcu i lipcu spowodowały podtopienia

i zalania niektórych pomieszczeń. Przy okazji napraw wprowadzono także rozwiązania techniczne, mające zapobiegać wystąpieniom podobnych sytuacji w przyszłości.

Przychody Nowohuckiego Centrum Kultury

Źródłami finansowania działalności Nowohuckiego Centrum Kultury, według Statutu są:

- przychody z prowadzonej działalności, w tym ze sprzedaży składników majątku ruchomego, przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, z działalności dodatkowej
- dotacje podmiotowe i celowe z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.
- środki finansowe w formie dotacji od Organizatora przekazywane jako dotacja podmiotowa na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, utrzymanie i remonty obiektów, celowej na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji, celowej na realizację wskazanych zadań i programów.

Przychody Nowohuckiego Centrum Kultury wyniosły w 2021 roku 18 312 tys. zł. W strukturze przychodów zasadniczą część stanowiła dotacja otrzymana od Gminy Miejskiej Kraków – 60% przychodów. Według zapisów konta 740 *Dotacje podmiotowe* Nowohuckie Centrum Kultury otrzymało dotację na działalność bieżącą od organizatora w wysokości 10 929 850 zł, a dodatkowo Rady Dzielnic XIV, XV, XVI, XVII i XVIII przyznały z budżetu dofinansowanie na projekty w łącznej kwocie 44 500 zł – razem 10 974 350 zł.

Według zapisów konta 741 *Dotacje celowe na realizację projektów* Nowohuckie Centrum Kultury otrzymało dotacje celowe w wysokości 487 950 zł, z tego:

- pasma Kraków Culture w NCK: 390 000 zł
- Krakowski Festiwal Tańca: 97 950 zł

Przychody własne ze sprzedaży biletów, wydawnictw, z tytułu prowadzonych kursów, klubów, pracowni, zespołów artystycznych, stanowiły 15% przychodów.

Pozostałe przychody to przychody z wynajmu powierzchni i sprzętu, czynsze, media, parking oraz przychody z tytułu amortyzacji majątku trwałego, przychody operacyjne i finansowe, zyski nadzwyczajne (22%). W 2021 roku do zysków nadzwyczajnych zostały zaliczone odszkodowania otrzymane od ubezpieczyciela UNIQA za szkody wyrządzone w wyniku intensywnych opadów – 488 584 zł.

Dotacja podmiotowa była głównym źródłem finansowania kosztów działalności bieżącej Nowohuckiego Centrum Kultury.

Prawidłowość wydatkowania przez Nowohuckie Centrum Kultury środków publicznych

W toku audytu została zbadana celowość i zasadność wybranych wydatków (w tym m.in. czy zostały faktycznie poniesione, czy są zasadne i oszczędne, czy są związane z realizacją zadań Nowohuckiego Centrum Kultury, czy zostały poniesione w terminie realizacji zadania zgodnie z zasadą efektywności, racjonalności i oszczędności).

Na podstawie zbadanej dokumentacji stwierdzono, że dowody księgowe dokumentujące wydatki były prawidłowe, uporządkowane i sprawdzone pod względem rachunkowym i merytorycznym.

Dokumenty stanowiące podstawę księgowania zawierały:

- oznaczenie dowodu,
- opis merytoryczny wydatku z uzasadnieniem,
- fakt sprawdzenia wydatku pod względem merytorycznym (data i podpis pracownika merytorycznego),
- fakt sprawdzenia wydatku pod względem rachunkowym (data i podpis),
- zatwierdzenie do wypłaty (data i podpis głównego księgowego i dyrektora),
- dekretację na konta księgowe
- datę zapłaty i numer wyciągu bankowego
- adnotację o zamówieniu publicznym

Faktury opisane były w sposób czytelny przez osobę odpowiedzialną za zadanie, potwierdzającą wykonanie zlecenia zgodnie z umową (z podaniem numeru i daty umowy). Realizacja umów za wykonane prace była potwierdzana protokołem odbioru.

Zakupione środki trwałe były każdorazowo przyjmowane do ewidencji środków trwałych dowodami OT, ze wskazaniem miejsca użytkowania, osoby materialnie odpowiedzialnej, metody i stawki amortyzacji.

Ewidencja kosztów była prowadzona w sposób czytelny, pozwalający na przypisanie kosztu do konkretnego rodzaju działalności lub realizowanego projektu.

Wydatki pokrywane z dotacji celowych były odpowiednio dokumentowane.

W badanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

W 2021 roku koszty funkcjonowania Nowohuckiego Centrum Kultury wyniosły (według sprawozdania z wykonania planu) łącznie 17 184 647 zł, z tego:

- wynagrodzenia (osobowe i pozostałe: umowy o dzieło, umowy zlecenia) 46%,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników 9%,
- koszty rodzajowe (m.in. materiały, energia, pozostałe usługi obce) 29%,
- amortyzacja 14%,
- inne koszty 2%.

Nowohuckie Centrum Kultury wykorzystało w całości dotację podmiotową na bieżącą działalność. Wynik finansowy zamknął się zyskiem w wysokości 33 561 zł (według sprawozdania finansowego stratą netto 37 677 zł).

Nowohuckie Centrum Kultury realizowało zadania statutowe przy udziale pracowników, zleceniobiorców, wykonawców umów o dzieło oraz firm osób fizycznych i prawnych.

Wybrane pozycje kosztów

Najwyższą pozycję kosztów w 2021 roku stanowiły wynagrodzenia. Nowohuckie Centrum Kultury poniosło koszty wynagrodzeń w wysokości 7 968 987 zł, z tego:

a) wynagrodzenia zasadnicze	4 786 204 zł
b) wysługa lat	727 113 zł
c) dodatki funkcyjne	207 137 zł
d) nagrody	358 909 zł
e) nagrody jubileuszowe	155 808 zł
f) odprawy emerytalne	49 528 zł
g) honoraria własne	10 542 zł
h) honoraria obce	495 450 zł
i) podwyżki własne	28 560 zł
j) umowy zlecenia	899 995 zł
k) dodatki specjalne	210 901 zł
l) ekwiwalent za urlop	4 400 zł
m) umowy o dzieło	34 440 zł

Koszty wynagrodzeń nie przekroczyły limitu ustalonego w planie finansowym Nowohuckiego Centrum Kultury na 2021 rok.

Wynagrodzenia osobowe z tytułu umów o pracę obejmowały wynagrodzenie zasadnicze miesięczne, dodatek specjalny, dodatek stażowy, wynagrodzenie urlopowe, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, dodatek funkcyjny.

Wyplacone nagrody nie przekroczyły limitu funduszu nagród, ustalonego w Regulaminie wynagradzania w wysokości do 10% planowanych środków na wynagrodzenia osobowe (tj. 10 % od kwoty 6 540 700 zł, co stanowiło 654 070 zł, a wypłacono 358 909 zł).

Prace wykonane w ramach umów zleceń i umów o dzieło, zawartych pomiędzy Nowohuckim centrum Kultury a osobami fizycznymi, były każdorazowo udokumentowane rachunkami, zawierającymi szczegółowy opis wykonanych prac lub zleceń, z podaniem daty realizacji lub liczby zrealizowanych godzin. Wykonanie prac zgodnie z umową potwierdzał na rachunku właściwy kierownik merytoryczny. Wypłata wynagrodzenia następowała po wykonaniu prac/dzieła i dokonaniu jego odbioru. Wypłata z tytułu realizacji umów następowała na podstawie list płac, sprawdzonych pod względem merytorycznym i rachunkowy, podpisanych przez Główną Księgową i Dyrektora.

Koszty usług obcych wyniosły łącznie 3 594 tys. zł, z czego 2 149 800 zł to koszty imprez: spektakli, wystaw i koncertów. W 2021 roku w Nowohuckim Centrum Kultury odbyło się 628 imprez, w których uczestniczyło 240 427 osób.

W 2021 roku Nowohuckie Centrum Kultury wykonało interwencyjne remonty związane z usuwaniem szkód powstałych na skutek intensywnych opadów, w tym:

1. Remont dwóch barów aktora znajdujących się w budynku B parter (pomieszczenie nr 011a, 011b oraz korytarza zgodnie z umową z dnia 20.08.2021 roku i aneksem nr 1 z 9.09.2021 roku. Koszty remontu zostały udokumentowane fakturą nr 08/FS/09/21 z 30.09.2021 roku na kwotę brutto 38 064,85 zł (netto 30 947,03 zł). Odbiór prac był udokumentowany protokołem odbioru z 15.09.2021 roku.
2. Remont dachu budynku Nowohuckiego Centrum Kultury wraz z robotami dodatkowymi zgodnie z umową z 5.08.2021 roku nr 09/08/2021/UM z i aneksem nr 1 z 5.11.2021 roku. Koszt remontu został udokumentowany fakturą nr Vat nr 115/21 z 29.11.2021 roku na kwotę brutto 615 332,49 zł (netto 500 270,32 zł). Odbiór prac był udokumentowany protokołem końcowym z 24.11.2021 roku.

Koszt remontów zostały ujęte na koncie 771 *Straty nadzwyczajne* w kwotach netto powiększonych o nieodliczony podatek VAT.

Wydatki majątkowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne

Informacje szczegółowe na temat planowanych przez NCK nakładów na aktywa trwałe/środków na wydatki majątkowe były ujęte w części C planu finansowego.

Nowohuckie Centrum Kultury zaplanowało:

- środki własne na wydatki majątkowe na rok 2021 w wysokości 362 020 zł,
- dotację z budżetu Gminy Miejskiej Kraków w wysokości 140 000 zł,
- środki pochodzące z Regionalnego Programu Operacyjnego 1 204 680 zł,
- inne (umorzone składki ZUS) – 260 zł.

Plan inwestycyjny Nowohuckiego Centrum Kultury został zrealizowany, zarówno po stronie przychodów, jak i wydatków w 99%.

Dotacja z Gminy Miejskiej Kraków i środki pochodzące z RPO były zaplanowane na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przywrócenie funkcji publicznych zdegradowanym obszarom NCK al. JP II w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 – zadanie KD/K2.58/18/01” i na jego kontynuację.

Na wykonanie zadania Nowohuckie Centrum Kultury wydatkowało kwotę 1 209 968,36 zł oraz kwotę 198 753,64 zł na nasadzenia i zakup małej architektury, jako kontynuacja tego zadania.

Źródłami finansowania były środki:

RPO:	1 204 678,72 zł
własne:	5 033,14 zł
inne (ZUS):	256,50 zł
razem	1 209 968,36 zł

oraz na kontynuację zadania:

dotacja GMK: 122 934,07 zł

własne: 75 819,57 zł.

Zaplanowane wydatki, których źródłem finansowania były środki własne Nowohuckiego Centrum Kultury obejmowały:

- modernizację systemu p.poż, na którą poniesione zostały wydatki w wysokości 16 730,24 zł,
- zakupy inwestycyjne, w ramach których zakupiony został sprzęt oświetleniowy i akustyczny, pompy szlamowe, rolety antywłamaniowe, system sygnalizacji włamania i napadu – łącznie w wysokości 264 414,77 zł.

Zadania inwestycyjne zrealizowane przez Nowohuckie Centrum Kultury były ujęte w planie finansowym na 2021 rok. Wysokość poniesionych wydatków na zadania i zakupy inwestycyjne (według ewidencji księgowej kont 082, 083 i 085)) mieściła się w kwotach określonych planem. W ewidencji ujmowana była wartość zakupu netto wraz z częścią podatku VAT niepodlegającego odliczeniu.

Ze środków własnych zakupiono m. in. zestaw do rejestracji audio, pulpit oświetleniowy, wzmacniacz, pompy szlamowe, zestaw klimatyzacji, rolety antywłamaniowe, system sygnalizacji włamania i pożaru, roletę antywłamaniową rampy i magazynu, system sterowania oświetleniem.

Zobowiązania i należności

1. Nowohuckie Centrum Kultury regulowało zobowiązania w wymaganych terminach płatności. Na koniec roku 2021 największe pozycje zobowiązań stanowiły:
 - kredyt bankowy w wysokości 434 542,81 zł zaewidencjonowany na koncie 132 *Rachunek bieżący bankowy*,
 - zobowiązania wobec dostawców w łącznej wysokości 746 140 zł zaewidencjonowane na kontach 202 *Rozrachunki z dostawcami* (557 630,62 zł) i 206 *RPO Rozrachunki z dostawcami* (188 508,98 zł).

Kredyt w rachunku bankowym został udzielony przez Bank PKO BP w ramach umowy kompleksowej obsługi bankowej z 18.11.2020 roku. Umowa pomiędzy Bankiem a NCK została zawarta w wyniku wyboru przez Gminę Miejską Kraków oferty banku złożonej w postępowaniu przetargowym pn. *Obsługa bankowa budżetu Miasta Krakowa i wskazanych Instytucji Kultury oraz udzielenie kredytów w rachunku bieżącym w latach 2021-2025*.

Zobowiązanie powstałe przy realizacji zadania z RPO dotyczy solidarnej odpowiedzialności NCK jako inwestora. Nowohuckie Centrum Kultury w dniu 13.01.2022 roku otrzymało wezwanie do zapłaty kwoty 256 756,35 zł tytułem niezapłaconego przez konsorcjum firm PP-UH „Włomex” i Dynamik Sp. z o.o. części wymagalnego wynagrodzenia z umowy podwykonawczej nr 1/02/2019 z 11 lutego 2020 roku zawartej przez konsorcjum z podwykonawcą FBHU MAR-ROB. W dniu 28.01.2022 roku podwykonawca FBHU MAR-ROB otrzymał od konsorcjum częściową zapłatę, w konsekwencji do zapłaty pozostała kwota 188 508,98 zł. Nowohuckie Centrum Kultury, jako inwestor ponosiło odpowiedzialność za zapłatę tego wynagrodzenia podwykonawcy. Zgodnie

opinią prawną w zakresie zasadności zapłaty przez Nowohuckie Centrum Kultury wynagrodzenia na rzecz podwykonawcy FBHU MAR-ROB z tytułu z solidarnej odpowiedzialności inwestora z art. 647 (1) KC, Nowohuckie Centrum Kultury powinno zapłacić należne podwykonawcy wynagrodzenie. Poleceniem księgowania UNM-2021/12/72 w księgach rachunkowych 2021 roku z datą 31.12.2021 roku zostało ujęte naliczenie kwoty 188 508,98 zł jako zobowiązanie do zapłaty na rzecz FBHU MAR-ROB.

W związku z koniecznością zapłaty Nowohuckie Centrum Kultury zawarło z wykonawcą (konsorcjum) porozumienie z 28.02.2022 roku, w którym Lider konsorcjum zobowiązał się do zapłaty kwoty 188 508,89 zł na rzecz NCK w terminie do 14.03.2022 roku, a w przypadku bezskutecznego upływu tego terminu zapłaty dokona członek konsorcjum w terminie do 21.03.2022 roku. W razie braku zapłaty we wskazanych terminach NCK wniesie powództwo przeciwko liderowi i członkowi konsorcjum.

Jednocześnie został utworzony odpis aktualizacyjny należność z tyt. solidarnej odpowiedzialności w wysokości 188 508,98 zł (WN 761/MA 280).

2. Nowohuckie Centrum Kultury ewidencjonowało należności w kwotach uzasadnionych tytułem prawnym, z uwzględnieniem odsetek i odpisów aktualizacyjnych. Należności były analizowane pod kątem przeterminowania, czyli upłynięcia terminu płatności. Na dzień bilansowy 31.12.2021 roku Nowohuckie Centrum Kultury utworzyło odpis aktualizujący należności łącznie na kwotę 432 566,73 zł (konto 280) oraz odpis aktualizujący odsetki w wysokości 6 357,58 zł (konto 281).

W przypadkach nie otrzymania terminowo należności od kontrahentów Nowohuckie Centrum Kultury wystawiało noty odsetkowe oraz podejmowało działania zmierzające do odzyskania należności.

W związku z naruszeniami w realizacji umowy nr 07/08/2019/UM z 13.08.2019 roku (dot. zadania inwestycyjnego pn. „Przywrócenie funkcji publicznych zdegradowanym obszarom NCK al. JP II w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 – zadanie KD/K2.58/18/01) Nowohuckie Centrum Kultury obciążyło karą umowną w wysokości 219 935,58 zł wykonawcę umowy (członka konsorcjum), firmę Dynamik Sp. z o.o. Nota obciążeniowa nr 3/2022 z 23.03.2022 roku została poleceniem księgowania UNM-2021/12/88 zaewidencjonowana w księgach rachunkowych 2021 roku z datą 31.12.2021 roku. Jednocześnie został utworzony odpis aktualizacyjny w wysokości 219 935,58 zł (WN 761/MA 280).

W zakresie zobowiązań i należności audytem zostały objęte sprawozdania:

- Rb-N kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych na koniec 4 kwartału 2021 roku,
- Rb-Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji na koniec 4 kwartału 2021 roku.

Sprawozdania zostały sporządzone 4.02.2022 roku (DFK.032.7.2021) i dostarczone do UMK

7.02.2022 roku. Sprawozdanie Rb-N zostało skorygowane 27.04.2022 roku (data doręczenia do UMK 29.04.2022 roku).

Sprawozdania i korekta zostały sporządzone prawidłowo, w sposób i w terminach zgodnych z obowiązującymi przepisami, tj. *Instrukcją sporządzania sprawozdań finansowych*, stanowiącą załącznik nr 8 do rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych z dnia 17 grudnia 2020 roku. Sprawozdania zostały sporządzone w oparciu o dane z ewidencji księgowej na dzień ich sporządzenia (zgodnie z załączonymi wydrukami kont).

Inwentaryzacja

Przepisy ustawy o rachunkowości określają zasady (metody, zakres, terminy i częstotliwość) inwentaryzacji składników aktywów i pasywów jednostki (art. 26 ustawy), a także tryb postępowania jednostki w związku z przeprowadzoną inwentaryzacją (art. 27 ustawy). Jednostki prowadzące księgi rachunkowe są zobowiązane do przeprowadzenia inwentaryzacji poszczególnych składników aktywów i pasywów zgodnie z zasadami określonymi w rozdziale 3 „Inwentaryzacja” ustawy o rachunkowości.

Zarządzeniem nr 40/2021 z 29 listopada 2021 roku Dyrektor Nowohuckiego Centrum Kultury powołał Komisję inwentaryzacyjną i zarządził przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej. Komisja została powołana celem przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji składników majątku metodą spisu z natury (druków ścisłego zarachowania, środków pieniężnych w kasie, środków pieniężnych w automatach parkingowych, stanu magazynu (materiały, towary, wyroby gotowe), stanu paliwa, gwarancji bankowych złożonych jako zabezpieczenia należytego wykonania umów. Termin rozpoczęcia spisu z natury Dyrektor ustalił na dzień 30 grudnia 2021 roku, a termin zakończenia na 31 grudnia 2021 roku.

Spis dotyczył stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Główny księgowy i pracownicy działu finansowo-księgowego zostali zobowiązani do:

- 1) wezwania pisemnego kontrahentów prowadzących księgi rachunkowe do potwierdzenia stanu należności NCK na dzień 30 listopada 2021 roku, najpóźniej do 23 grudnia 2021 roku
- 2) uzyskania pisemnego potwierdzenia przez banki według stanu na 31 grudnia 2021 roku stanu środków pieniężnych na rachunkach bankowych oraz stanu zadłużenia z tytułu kredytów.
- 3) przeprowadzenia weryfikacji sald aktywów i pasywów, porównania danych ksiąg rachunkowych z danymi w dokumentach źródłowych, według stanu na 31 grudnia 2021 roku. Weryfikacje sald należy zakończyć sporządzeniem protokołu najpóźniej do 23 marca 2022 roku.

W załączniku do zarządzenia został ustalony harmonogram inwentaryzacji.

Na dowód przeprowadzenia inwentaryzacji zespołowi audytującemu okazano:

1. Protokół z 23.03.2022 roku weryfikacji aktywów i pasywów na dzień 31.12.2021 roku, który zawierał dane:

- numer konta (od 011 do 860),
- nazwę konta,
- wartość wg ewidencji księgowej na 31.12.2021 roku (saldo WN i saldo MA),
- data spisu z natury lub sposób, metoda uzgodnienia na 31.12.2021 roku,
- uwagi (numer załącznika)

Do protokołu zostały załączone załączniki od numeru 1 do numeru 34.

Weryfikacja została przeprowadzona między innymi poprzez uzgodnienia sald z odpowiednio: ewidencją analityczną w programie Środki trwałe, dokumenty nabycia gruntów, dokumentami nabycia wartości niematerialnych i prawnych, dokumentami źródłowymi, protokołami przekazania zbiorów, umowami użyczenia, polisami ubezpieczeniowymi, protokołami przekazania, protokołem odbioru lodowiska, dokumentami zakupu i przyjęcia darów, stanem ostatnich raportów kasowych, potwierdzeniem sald przez bank, dokumentami sprzedaży – płatnościami kartami płatniczymi, wysłanymi i otrzymanymi potwierdzeniami sald, wezwaniem podwykonawcy do zapłaty i opinią Radcy prawnego, dokumentami źródłowymi – fakturami, deklaracjami VAT, rejestrami VAT, korektą roczną VAT, deklaracją podatkową PIT 4R, listami płac, potwierdzeniami przelewów, umowami dotacji, deklaracjami DRA, specyfikacją niewypłaconych list płac, analityka kont, wydrukiem stanów magazynowych, dostawy niefakturowane i protokół odbioru papieru, wydruk stanów magazynowych, stan spisu z natury, wyceną zapasów materiałów i wyrobów gotowych. Zweryfikowano tytuły zwiększeń i zmniejszeń funduszy, prawidłowość odpisu na ZFŚS, zweryfikowano prawidłowość zamknięcia kont wynikowych.

Na dowód przeprowadzonej inwentaryzacji zostały załączone wydruki obrotów i sald poszczególnych kont za okres 1.01.2021 – 31.12.2021, zawierające adnotację *salda zgodne* oraz datę weryfikacji i podpis Główniej księgowej oraz dokumenty na podstawie których była dokonywana weryfikacja a także kopie arkuszy spisu z natury.

Protokół był zweryfikowany przez Główną księgową i zatwierdzony przez Dyrektora.

2. Protokół z 14.01.2022 roku weryfikacji należności na dzień 31.12.2021 roku, który obejmował:

- a) Konto 201 *Rozrachunki z odbiorcami* saldo Wn 61 978,74 zł – zweryfikowane w oparciu o faktury, umowy, potwierdzenia sald, zapłaty (załącznik 1a-1c);
- b) Konto 223 *Rozrachunki z US z tyt. VAT* saldo Wn 323 771,61 zł – zweryfikowane z rejestrem VAT i deklaracją VAT za XI/2021 (załącznik 2a, 2b);
- c) Konto 235 *Pożyczki z ZFŚS* saldo Wn 74 506,00 – zweryfikowane z raportem wygenerowanym z systemu płacowego (załącznik 3).

Protokół był podpisany przez Główną księgową i zatwierdzony przez Dyrektora.

W zakresie inwentaryzacji stwierdzono, że została przeprowadzona prawidłowo, w sposób i w terminach zgodnych z obowiązującymi przepisami.

Prawidłowość gospodarowania środkami publicznymi otrzymanymi w formie dotacji celowych

a) Dotacja celowa z Gminy Miejskiej Kraków na realizację zadania inwestycyjnego.

W dniu 26 lipca 2021 r. Nowohuckie Centrum Kultury zawarło z Gminą Miejską Kraków umowę o udzielenie dotacji celowej na realizację zadania inwestycyjnego pod nazwą: „Przywrócenie funkcji publicznych zdegradowanym obszarom NCK”. Zakres rzeczowy zadania obejmował zagospodarowanie terenu, w tym nasadzenia zieleni i wykonanie małej architektury. Zgodnie z określonym w umowie harmonogramem prac w 2021 r. zadanie należało wykonać w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia 31 grudnia 2021 r. Gmina Kraków zobowiązała się przekazać na realizację tego zadania środki finansowe w formie dotacji celowej w wysokości 140 000 zł brutto. Nowohuckie Centrum Kultury, jako podatnik podatku VAT zobowiązało się do zwrotu dotacji w wysokości kwoty odliczonego podatku VAT z tytułu nabycia towarów i usług finansowanego z otrzymanej dotacji, w terminach określonych w zawartej umowie. NCK zostało zobowiązane do prowadzenia obsługi finansowo-księgowej i sprawozdawczości w zakresie zadania, w formie wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania oraz do opatrywania dokumentów stanowiących podstawę rozliczenia finansowego klauzulą „płatne ze środków finansowych Gminy Miejskiej Kraków w wysokości ...”. NCK zostało zobowiązane do rozliczenia zadania w terminie do 15 stycznia 2022 r. Rozliczenie zadania następuje w formie sprawozdania merytorycznego i finansowego zawierającego dane i informacje określone w umowie (wg wzorów stanowiących załącznik nr 1 i 2 do umowy). Niewykorzystane środki finansowe należało zwrócić na rachunek bankowy Gminy Kraków w terminie nie dłuższym niż 15 dni po upływie terminu wykorzystania dotacji.

NCK sporządziło i przekazało w dniu 7 grudnia 2021 r. do Urzędu Miasta Krakowa sprawozdanie z realizacji przedmiotowego zadania.

Z treści złożonego sprawozdania wynika, że w ramach zrealizowanego zadania osiągnięto założone cele poprzez:

- ✓ zakup mebli ogrodowych przystosowanych do ekspozycji na terenie zewnętrznym;
- ✓ zakup donic betonowych do nasadzenia roślin ozdobnych oraz zakup i zamontowanie kraty osłonowej na rozdzielnię elektryczną;
- ✓ wykonanie stabilizacji skarpy po zachodniej stronie budynku NCK wraz z zasadzeniem roślin zadarniających;
- ✓ wykonanie nasadzenia krzewów ozdobnych.

Jak wskazano w sprawozdaniu, wszystkie elementy zadania zrealizowano na terenie wokół budynków NCK, a realizacja zadania przyczyniła się do podniesienia walorów estetycznych oraz poziomu bezpieczeństwa użytkowników terenu pozostającego w zarządzie Centrum.

W sprawozdaniu finansowym zawarto następujące rozliczenie zadania:

kwoty w zł	
Całkowity koszt zadania:	198 753,64

Źródła finansowania zadania:	Wpływy	Wydatki
własne źródła finansowania:	79 866,83	75 819,57
dotacja celowa z Gminy Miejskiej Kraków:	140 000,00	122 934,07
Razem źródła finansowania:	219 866,83	198 753,64

Przedłożone sprawozdanie finansowe zawiera wykaz 9 faktur i rachunków wystawionych przez dostawców towarów i usług nabytych przez NCK w związku z realizacją zadania. Z tego 4 faktury dotyczą nabyć sfinansowanych ze środków finansowych dotacji udzielonej przez Gminę Kraków.

Faktura/ sprzedawca	Data zapłaty	Przedmiot zakupu	Kwota zapłacona	Środki z dotacji	Środki rozliczone	Podatek VAT odliczony/ zwrot dotacji	Data zwrotu dotacji
r FVS/2021/08/97 z 31.08.2021 r. VOKATO SP. Z O.O. SP. K.	14.09.2021	Stoły i krzesła ogrodowe (środki trwałe: OT nr 57/2021)	28 100,33	28 100,33	24 579,79	3 520,54	21.12.2021
Nr 42/2021 z 14.09.2021 r. F.B.H.U.MAR-ROB Mizak Mariusz	28.09.2021	Ustabilizowanie skarpy wraz z nasadzeniami. (środki trwałe: OT nr 81/2021)	49 077,00	49 077,00	42 928,41	6 148,59	21.12.2021
Nr Fv/37/10/21 z 08.10.2021 r. STALDESIGN Edyta Kotarba	28.10.2021	Donice mobilne, zabudowa skrzynek elektrycznych. (środki trwałe: OT nr 60/2021, 61/2021 oraz 62/2021)	59 040,00	59 040,00	51 643,20	7 396,80	26.11.2021
Nr 3/10/21 z 08.10.2021 r. "Ogród-System"	28.10.2021	Dostawa i nasadzenia krzewów. (środki trwałe: OT nr 81/2021)	9 936,00	3 782,67	3 782,67	0,00	
Razem:			146 153,33	140 000,00	122 934,07	17 065,93	

Okazane faktury zawierały informację o dokonaniu płatności ze środków finansowych Gminy Kraków w kwotach wynikających z dokonanego rozliczenia podatku VAT. Płatności za faktury dokonano w terminach określonych w zawartej umowie. Okazano także wyciągi bankowe potwierdzające dokonanie zwrotu dotacji w kwotach wynikających z przysługującego NCK prawa do odliczenia części podatku VAT zawartego w otrzymanych fakturach.

Poleceniem księgowania nr UNM-2021/12/89 z dnia 31 grudnia 2021 r. dokonano korekty dokumentu OT nr 81 i przeksięgowano nakłady poniesione na ustabilizowanie skarpy i nasadzenia roślin w ciężar kosztów remontu.

Do zamówień nie stosowano ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2019 ze zm.) na podst. art. 2 ust. 1 pkt 1.

b) Dotacja dotycząca dofinansowania zadań w ramach programu Taniec ze środków finansowych Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu.

W dniu 14 lipca 2021 r. Nowohuckie Centrum Kultury zawarło umowę Nr 08539/21/FPK/NIMiT dotyczącą dofinansowania zadań w ramach Programu Taniec ze środków finansowych Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu pochodzących z Funduszu Promocji Kultury. W imieniu Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu występował Dyrektor Narodowego Instytutu Muzyki i Tańca. Nowohuckie Centrum Kultury, jako zleceniobiorca przyjęło do wykonania zadanie: „Zobaczyć taniec – pierwsza edycja Krakowskiego Festiwalu Tańca”. MKDNIŚ przyznało zleceniobiorcy na realizację tego zadania środki finansowe pochodzące z Funduszu Promocji Kultury w kwocie 97 950 zł stanowiącej 64,21% całkowitego kosztu zadania. Zleceniobiorca oświadczył, że poza środkami finansowymi Ministra, na realizację zadania przeznaczy:

- ✓ wkład własny w wysokości 35 000 zł;
- ✓ przychody uzyskane w ramach realizacji zadania w wysokości 19 600 zł.

Całkowity koszt zadania określony w umowie wynosił 152 550 zł i nie obejmował podatku VAT, który zleceniodawca będzie miał prawo odzyskać lub rozliczyć w deklaracjach składanych do Urzędu Skarbowego.

Termin wykonania zadania ustalono od dnia 15.02.2021 r. do dnia 15.11.2021 r. i w tym terminie należało wykorzystać wszystkie środki przeznaczone na sfinansowanie zadania poprzez realizację wszystkich płatności. Niewykorzystane w tym terminie środki Ministra, zleceniobiorca zobowiązany był zwrócić w terminie do dnia 30.11.2021 r.

Umowa weszła w życie z dniem podpisania, z mocą obowiązującą od dnia 15.02.2021 r. Zleceniobiorca zobowiązał się do wykonania zakresu rzeczowego zadania, osiągnięcia celów i wskaźników zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie zadania zarejestrowanym w systemie EBOI pod nr 179041/20/A3 oraz regulaminem naboru i specyfikacją programu Taniec. Szczegółowy zakres rzeczowy i finansowy zadania, w tym w części realizowanej ze środków finansowych Ministra zawiera również załącznik nr 1 do

zawartej umowy. Przedmiotem projektu była organizacja pierwszej edycji Krakowskiego Festiwalu Tańca w Nowohuckim Centrum Kultury w Krakowie, al. Jana Pawła II 232 oraz na platformie Zoom. W załączniku do umowy szczegółowo przedstawiono wykonawców, program wydarzenia oraz zakres finansowy.

Zleceniobiorca został zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej zadania oraz do opatrywania klauzulą „płatne ze środków finansowych Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu w wysokościzł w ramach umowy Nr 08539/21/FPK/NIMiT” dokumentów stanowiących podstawę do rozliczenia finansowego. W zawartej umowie dopuszczono możliwość zmian w kwotach poszczególnych pozycji kosztorysowych płatnych ze środków Ministra bez konieczności sporządzania aneksu, pod warunkiem, że zmiany te nie przekroczą 15% każdej pozycji kosztorysowej (zarówno zwiększenia, jak i zmniejszenia).

W terminie do 30 dni od dnia wskazanego jako termin końcowy wykonania zadania, zleceniobiorca był zobowiązany złożyć raport z wykonania zadania, sporządzony zgodnie z wytycznymi stanowiącymi załącznik nr 2 do umowy.

Nowohuckie Centrum Kultury sporządziło i w dniu 24 listopada złożyło raport końcowy z wykonania zadania w ramach programu Taniec ze środków MKDNIŚ „Zobaczyć taniec – pierwsza edycja Krakowskiego Festiwalu Tańca”. W sporządzonym raporcie wskazano, że określone we wniosku o dofinansowanie, zakładane cele zadania zostały osiągnięte poprzez:

- ✓ umożliwienie realizacji pierwszej edycji Krakowskiego Festiwalu Tańca, kompleksowego wydarzenia, które pozwoliło na zaprezentowanie różnorodnych i wartościowych zjawisk tańca współczesnego;
- ✓ podniesienie poziomu rozpoznawalności tańca współczesnego i jego znaczenia na tle innych dziedzin sztuki, o czym świadczy duże zainteresowanie mediów oraz osób reprezentujących inne dziedziny sztuki niż taniec;
- ✓ ukazanie bogactwa tańca pod względem różnorodności praktyk wykonawczych i treści kulturowych oraz jego interdyscyplinarnego potencjału;
- ✓ prowokowanie dyskusji wokół tańca, w tym m.in. rozmowy pospektaklowe z widzami, spotkania online wprowadzające do festiwalu i odbioru tańca;
- ✓ budowanie publiczności dla tańca w Krakowie i edukowanie widza;
- ✓ otwarcie przestrzeni dla tańca (cała przestrzeń budynku NCK i jego otoczenie).

Osiągnięte zostały także dodatkowe cele, związane z działalnością NCK i rozwojem środowiska tanecznego, w tym m.in. podniesienie znaczenia Krakowa jako ośrodka tańca współczesnego; uwolnienie potencjału polskich tancerzy i choreografów, podnoszenie poziomu profesjonalnego tancerzy, rozwój NCK i Krakowskiego Centrum Choreograficznego, promocja Nowej Huty jako dzielnicy atrakcyjnej turystycznie i bogatej w wartościowe wydarzenia artystyczne.

Jako jakościowe (merytoryczne) rezultaty zrealizowane w projekcie wskazano w złożonym sprawozdaniu m.in.:

- ✓ produkcję wysokiej jakości spektakli polskich i zagranicznych twórców;
- ✓ pozyskanie nowej widowni, odbiorców sztuki tańca i teatru tańca;
- ✓ pobudzenie rynku tańca współczesnego poprzez umożliwienie współpracy jego twórcom, pedagogom, menedżerom i teoretykom;
- ✓ konfrontację artystów z dziedziny tańca z przedstawicielami innych dziedzin sztuki;
- ✓ integrację twórców i odbiorców sztuki tańca;
- ✓ aktywizację działalności wolontaryjnej;
- ✓ aktywizację i edukację tancerzy poprzez m.in. warsztaty taneczne, rozmowy z artystami;

W treści sprawozdania zawarto także szczegółowy opis wykonania zadania i jego promocji.

Sprawozdanie zawiera także wykaz wskaźników realizacji zadania:

Lp.	Wskaźnik	Jedn. miary	Plan wg wniosku	Wykonanie
1.	Liczba wydarzeń kulturalnych w ramach zadania.	szt.	17	22
2.	Liczba artystów zaangażowanych w realizację zadania	osoby	50	75
3.	Liczba osób pozostałych zaangażowanych w realizację zadania	osoby	25	57
4.	Liczba widzów biorących udział osobiście w miejscu wydarzeń	osoby	1300	3526
5.	Liczba słuchaczy/widzów biorących udział poprzez media	osoby	90	60
6.	Liczba godzin zrealizowanych kursów/warsztatów/wykładów	godziny	48	51
7.	Liczba debiutów wśród wykonawców zadania	szt.	0	3
8.	Liczba prapremier w ramach zadania	szt.	3	3
9.	Liczba partnerów zaangażowanych w realizację zadania	szt.	0	0

Przedłożone sprawozdanie zawiera również szczegółowe rozliczenie finansowe zadania, w tym m.in. rozliczenie ze względu na źródło finansowania:

Źródło	Całość zadania Plan		Wykonanie	
	PLN	%	PLN	%
Całkowity koszt realizacji zadania	152 550,00		159 769,98	
Przewidywane przychody w ramach realizacji zadania	19 600	12,85	26 819,98	16,79
Środki pozostające w dyspozycji Ministra	97 950	64,21	97 950	61,31
Wkład własny NCK	35 000	22,94	35 000	21,91
Środki sektora finansów publicznych razem	132 950	87,15	132 950	83,21

W sporządzonym sprawozdaniu zamieszczono zestawienie 28 faktur i rachunków, które w całości lub częściowo opłacone zostały ze środków pochodzących z dotacji Ministra. Okazane faktury i rachunki będące podstawą finansowego zadania zawierały informację o dokonaniu płatności ze środków MKDNiS. Płatności z tytułu przedmiotowych faktur i rachunków dokonano terminie określonym w umowie. W dokonanym rozliczeniu nie uwzględniano podatku VAT podlegającego odliczeniu w deklaracjach podatkowych składanych przez NCK do urzędu skarbowego. Okazano również faktury i rachunki sfinansowane ze środków własnych NCK.

Audytowany okazał korespondencję mailową z Narodowego Instytutu Muzyki i Tańca, w której potwierdzono, że *Raport z realizacji zadania* dotyczący umowy Nr 08539/21/FPK/NIMIT związany z realizacją zadania pod nazwą „Zobaczyć taniec – pierwsza edycja Krakowskiego Festiwalu Tańca w ramach programu Taniec, został zaakceptowany i przyjęty.

c) Dotacja ze środków Narodowego Instytutu Muzyki i Tańca dotycząca realizacji projektu Polska Sieć Tańca.

W dniu 24 listopada 2021 r. Nowohuckie Centrum Kultury zawarło porozumienia o współpracy Nr 826/NIMIT/2021/T z Narodowym Instytutem Muzyki i Tańca w zakresie realizacji projektu Polska Sieć Tańca. Porozumienie weszło w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od 4 stycznia 2021 r. Porozumienie zatwierdziło jednocześnie wszystkie czynności obejmujące przedmiot i zakres porozumienia świadczone wzajemnie na podstawie ustaleń ustnych w okresie od dnia 04.01.2021 r. do dnia zawarcia porozumienia. Opis warunków współpracy, harmonogram działań oraz kosztorys zamieszczono w załącznikach do porozumienia. Łączny koszt realizacji projektu określono w porozumieniu na 45 661,92 zł brutto. Wkład finansowy NIMIT wynosił 7 500 zł (16% kosztów). Wkład własny NCK wynosił 38 161,92 zł (84% kosztów). Termin realizacji projektu ustalono na dzień 14 grudnia 2021 r. i w tym terminie należało dokonać wszystkich płatności. Niewykorzystane środki należało zwrócić na rachunek bankowy NIMIT w terminie 7 dni od daty zakończenia realizacji projektu. Przesunięcia wydatków

pomiędzy poszczególnymi pozycjami kosztorysu oraz wprowadzenie nowych pozycji do kosztorysu wymagało sporządzenia pisemnego aneksu do porozumienia. Nowohuckie Centrum Kultury zostało zobowiązane do złożenia końcowego sprawozdania merytoryczno-finansowego z realizacji Projektu według wzorów stanowiących załącznik nr 4 do porozumienia, w terminie do 15 grudnia 2021 r.

Nowohuckie Centrum Kultury sporządziło końcowe sprawozdanie z realizacji projektu datowane na dzień 15 grudnia 2021 r. W części opisowej wskazano, że w ramach Polskiej Sieci Tańca NCK zorganizowało 5 wydarzeń:

- ✓ w dniu 27.06.2021 r. w Studio Krakowskiego Centrum Choreograficznego – spektakl „FearLess”;
- ✓ w dniu 22.09.2021 r. na głównej scenie NCK – spektakl „Fabula Rasa” Polskiego Teatru Tańca (kwota dotacji została w całości wykorzystana na realizację tego spektaklu);
- ✓ w dniu 29.09.2021 r. na głównej scenie NCK – spektakl „Manhattan”;
- ✓ w dniu 12.10.2021 r. na głównej scenie NCK – dwa spektakle Kieleckiego Teatru Tańca „Intercepted/Przechwycone” oraz „CARMEN(N)LOVE”;
- ✓ w dniu 15.10.2021 r. w Studio Krakowskiego Centrum Choreograficznego – dwa spektakle Teatru Tańca Zawirowania z Warszawy: „REAL LOVE” oraz „Lullaby for the restless”.

Występom towarzyszyły rozmowy moderowane i wprowadzenia do spektakli. Powyższe wydarzenia zostały zrealizowane zgodnie z harmonogramem pokazów gościnnych w 2021 r. określonym w załączniku nr 2 do zawartej umowy współpracy. Załącznik ten zawierał również harmonogram tournée Zespołu.

- ✓ w dniu 15 czerwca 2021 r. – Regionalne Centrum Kultur Pogranicza w Krośnie;
- ✓ w dniu 17 czerwca 2021 r. – Kielecki Teatr Tańca;
- ✓ w dniu 5 lipca 2021 r. – Polski Teatr Tańca;
- ✓ w dniu 18 września 2021 r. – Bytomski Teatr Tańca i Ruchu Rozbark;
- ✓ w dniu 3 października 2021 r. – Narodowe Forum Muzyki.

Na podstawie okazanych dokumentów stwierdzono, że w ramach tournée prezentowany był (w miejscach i terminach określonych w zawartym porozumieniu) spektakl „Trans_Miss(i)on”.

W części finansowej sprawozdania zamieszczono zestawienie wydatków bieżących poniesionych w ramach Projektu:

Plan wg harmonogramu	Działania zrealizowane w ramach projektu	Wykonanie do dnia 15.12.2021 r.	Źródła finansowania		
			Środki NIMIT	Środki własne	Inne źródła
40 684,90	1. Wynagrodzenia	40 684,90	7 500,00	33 184,90	0,00
4 935,00	a) umowa o dzieło	4 935,00	0,00	4 935,00	0,00
969,90	b) umowa zlecenia	969,90	0,00	969,90	0,00
34 780,00	c) honoraria płatne na podstawie FV	34 780,00	7 500,00	27 280,00	0,00

Plan wg harmonogramu	Działania zrealizowane w ramach projektu	Wykonanie do dnia 15.12.2021 r.	Źródła finansowania		
			Środki NIMIT	Środki własne	Inne źródła
0,00	2. Usługi obce	0,00	0,00	0,00	0,00
2 633,43	3. Koszty licencji, praw autorskich	2 633,43	0,00	2 633,43	0,00
966,42	4. Koszty promocji	966,42	0,00	966,42	0,00
1 323,00	5. Koszty techniczne	1 323,00	0,00	1 323,00	0,00
54,17	6. Inne	54,17	0,00	54,17	0,00
45 661,92	Razem:	45 661,92	7 500,00	38 161,92	0,00

Dotacja otrzymana z IMIT została w całości wykorzystana do częściowej zapłaty faktury nr 0087/2021 z dnia 28.09.2021 r. wystawionej przez POLSKI TEATR TAŃCA za usługę polegającą na prezentacji spektaklu „Fabula Rasa” 22 września 2021 r. w ramach Polskiej Sieci Tańca. Faktura wystawiona została na kwotę 11 460 zł (usługa zwolniona od podatku), zapłaty za fakturę dokonano w dniu 19 października 2021 r. Okazano także faktury i rachunki dokumentujące wydatki na realizację zadania poniesione ze środków własnych Nowohuckiego Centrum Kultury.

Przedłożone sprawozdanie zawiera także zestawienie osiągniętych efektów rzeczowych (mierników) w ramach zadania:

Mierniki	Wartości		
	Plan wg umowy	Wykonanie	% wykonania
Liczba wydarzeń kulturalnych	10	10	100%
Liczba odbiorców wydarzeń	457	457	100%
Liczba sprzedanych biletów/akredytacji	414	414	100%
Liczba artystów zaangażowanych w realizację zadania	57	57	100%
Liczba pozostałych osób	18	18	100%
Liczba partnerów	0	0	100%
Liczba wolontariuszy	0	0	100%

- d) Dotacja ze środków finansowych Gminy Miejskiej Kraków na realizację zadania pod nazwą „Realizacja pasma Kraków Culture w Nowohuckim Centrum Kultury w ramach Jesieni Jazzowej w Krakowie”.

W dniu 27 maja 2021 r. Nowohuckie Centrum Kultury zawarło z Gminą Miejską Kraków, umowę o udzielenie dotacji celowej na realizację zadania pod nazwą „Realizacja pasma Kraków Culture w Nowohuckim Centrum Kultury w ramach Jesieni Jazzowej w Krakowie”. Opis zadania oraz jego kosztorys zawarto w załącznikach nr 1 i 2 do umowy.

Przewidziano, że w ramach zadania w Nowohuckim Centrum Kultury zostaną zrealizowane następujące wydarzenia:

- ✓ Jazz Juniors – w NCK zrealizowany zostanie koncert konkursowy dla muzyków, których oceni międzynarodowe jury;
- ✓ Studencki Festiwal Piosenki – w NCK zrealizowany zostanie koncert poświęcony Andrzejowi Zausze w trzydziestą rocznicę śmierci;
- ✓ Krakowskie Zaduszki Jazzowe – w NCK zrealizowany zostanie Koncert Jubileuszowy „Marek Strykowski prezentuje – Laboratorium po pięćdziesiątce”;
- ✓ Krakowska Jesień Jazzowa – w NCK zaprezentowana zostanie światowa premiera kompozycji „all this this here”;
- ✓ Międzynarodowy Jazzowy Konkurs Skrzypcowy im. Zbigniewa Seiferta (Seifert Competition) – w NCK zrealizowany zostanie koncert podczas którego zaprezentowany zostanie laureat jednej z edycji konkursu im. Zbigniewa Seiferta.

Jednocześnie NCK miało zapewnić obsługę zadania poprzez udostępnienie pomieszczeń, promocję Pasma Kraków Culture oraz zapewnienie podmiotom wykonującym usługi w ramach projektu, wsparcia w pozyskaniu dostępu do platformy PLAY KRAKÓW w celu opublikowania nagranych materiałów.

Na realizację zadania Gmina przeznaczyła środki finansowe w łącznej Kwocie 390 000 zł. NCK oświadczyło, że koszt zadania w tej wysokości zawiera wyłącznie koszty niezbędne do jego realizacji i nie uwzględnia podatku VAT, który NCK będzie miało prawo odzyskać lub rozliczyć w deklaracjach składanych do urzędu skarbowego. NCK zobowiązało się do wykonania zadania w okresie od dnia podpisania umowy do dnia 31 grudnia 2021 r. poprzez realizację wszystkich płatności w tym terminie. W umowie dopuszczono możliwość przeniesienia wydatków określonych w kosztorysie płatnych ze środków Gminy pod warunkiem, że zmiany te nie przekroczą 50% w stosunku do każdej pozycji kosztorysu, ani nie spowodują zwiększenia ogólnej kwoty dotacji.

NCK zostało zobowiązane m.in. do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania oraz do opatrywania klauzulą „płatne ze środków finansowych Gminy Miejskiej Kraków w wysokości” dokumentów stanowiących podstawę rozliczenia finansowego. Niewykorzystane środki finansowe NCK było zobowiązane zwrócić na rachunek bawowy Gminy w terminie nie dłuższym niż 15 dni po upływie terminu wykorzystania dotacji.

W terminie do 30 dni od zakończenia realizacji zadania NCK zostało zobowiązane do jego całkowitego rozliczenia w formie sprawozdania merytorycznego i finansowego sporządzonego według wzoru określonego w załączniku nr 3 do umowy.

Nowohuckie Centrum Kultury sporządziło i przekazało do Urzędu Miasta Krakowa w dniu 17.01.2021 r. sprawozdanie merytoryczne z realizacji zadania, w którym przedstawiono przebieg wykonania zadania i jego rezultaty:

- ✓ Jazz Juniors – zrealizowano koncert, w którym wystąpiło sześciu artystów i uczestniczyło 100 osób.

- ✓ Festiwal Piosenki Studenckiej – zrealizowano koncert „Kuba Badach – tribute to Andrzej Zaucha”, w którym wystąpiło 5 artystów i uczestniczyło 600 osób. Wydarzeniu towarzyszyły kampanie promocyjne w różnych mediach.
- ✓ Krakowskie Zaduszki Jazzowe – zrealizowano koncert „Laboratorium po pięćdziesiątce” oraz wystawę fotograficzną Wojciecha Łyko „ALL THAT JAZZ”. W koncercie wystąpiło 14 artystów, wystawę przygotował 1 fotografik. W koncercie uczestniczyły 452 osoby. Wydarzeniu towarzyszyły kampanie promocyjne w różnych mediach oraz konferencja prasowa i koncert promocyjny.
- ✓ Krakowska Jesień Jazzowa – zrealizowano projekt audiowizualny oraz koncert – wykonanie kompozycji „all this this here”. W koncercie wystąpiło 22 artystów. W koncercie uczestniczyło 300 osób, a projekcję audiowizualną obejrzało 100 widzów. Wydarzeniu towarzyszyły kampanie promocyjne w różnych mediach.
- ✓ Koncert konkursowy Seiferta – zrealizowano występ zespołu „Stanisław Słowiński Trio”. W koncercie wystąpiło 3 artystów i uczestniczyło 5 osób.

W końcowym sprawozdaniu finansowym z realizacji zadania zamieszczono zestawienie faktur, które w całości lub częściowo zostały sfinansowane ze środków dotacji udzielonej przez Gminę Miejską Kraków:

kwoty w złotych						
Nr faktury	Wydarzenie	Wystawca faktury	Data wydarzenia	Data zapłaty	Kwota faktury brutto	Płatne z dotacji Gminy (kwota netto)
FA/2/11/2021 z dnia 28.11.2021	Krakowska Jesień Jazzowa – projekt audiowizualny i koncert finałowy	Fundacja Dom Kultury Alchemia	28.11.2021	27.12.2021	43 050,00	35 000,00
Razem:						35 000,00
12/2021 z dnia 10.12.2021	Koncert konkursowy Seiferta	Fundacja im. Zbigniewa Seiferta	08.12.2021	23.12.2021	5 000,00	5 000,00
Razem:						5 000,00
1/09/2021 z dnia 23.09.2021	Festiwal Jazz Juniors – koncert młodych muzyków	Fundacja Muzyki Filmowej i Jazzowej	06.10.2021	30.09.2021	100 000,00	100 000,00
2/10/2021 z dnia 14.10.2021				28.10.2021	80 000,00	80 000,00
Razem:						180 000,00

Nr faktury	Wydarzenie	Wystawca faktury	Data wydarzenia	Data zapłaty	Kwota faktury brutto	Płatne z dotacji Gminy (kwota netto)
FS/2/09/2021 z dnia 13.09.2021	Krakowskie Zaduszki Jazzowe – koncert	Fundacja Sztuka Przyszłości	28.10.2021	13.10.2021	10 000,00	10 000,00
FS/7/10/2021 z dnia 29.10.2021	„Laboratorium po pięćdziesiątce”			16.11.2021	30 000,00	30 000,00
Razem:						40 000,00
03/10/21 z dnia 19.10.2021	Studencki Festiwal Piosenki w Krakowie – koncert „Kuba Badach – Tribute to Andrzej Zaucha”	Fundacja Studencki Festiwal Piosenki	15.10.2021	20.10.2021	167 431,79	130 000,00
Razem:						130 000,00
Całkowity koszt zadania, środki pochodzące z dotacji Gminy (kwota netto):						390 000,00

Przedstawione rozliczenie jest zgodne co do kwot i zakresu zrealizowanych działań z poszczególnymi pozycjami kosztorysu zadania ustalonym w załączniku nr 2 do zawartej umowy. Faktury dokumentujące poniesione wydatki na realizację zadania zostały wystawione i zapłacone w okresie w umowie. Okazane faktury zawierały informację o dokonaniu płatności ze środków Gminy Miejskiej Kraków. W kwotach przyjętych do rozliczenia dotacji nie uwzględniano podatku VAT podlegającego rozliczeniu w deklaracjach składanych do urzędu skarbowego. Do zamówień z zakresu działalności kulturalnej nie stosowano przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych na podstawie art. 11 ust. 5 pkt 2 ustawy z dnia 11 września 2019 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz.U. z 2019 r. poz. 2019 ze zm.).

e) Dotacja z Instytutu Adama Mickiewicza na przygotowanie premiery spektaklu pod tytułem „Yours and Mine.

W dniu 18 czerwca 2021 r. Nowohuckie Centrum Kultury zawarło umowę o współpracy nr 361/2021/IAM z Instytutem Adama Mickiewicza, której przedmiotem była współpraca przy przygotowaniu premiery spektaklu tanecznego pod tytułem „Yours and Mine” w okresie czerwiec-sierpień 2021 r. Projekt zakładał wsparcie produkcji tego spektaklu współtworzonego przez artystkę z Polski oraz artystkę z Holandii. Producentami spektaklu było Nowohuckie Centrum Kultury oraz dom produkcyjny KORZO Theatre z Holandii. Opis

projektu oraz kosztorys wstępny zamieszczono w załącznikach nr 1 i 2 do umowy. Nowohuckie Centrum Kultury jako Partner zobowiązało się do realizacji Projektu, w tym do wykonania wszelkich prac i czynności niezbędnych do prawidłowej organizacji Projektu. Kosztorys wstępny przewidywał łączny koszt realizacji Projektu w kwocie 108 350 zł. Instytut Adama Mickiewicza przeznaczył na realizację Projektu środki finansowe w kwocie 7 000 zł, w tym: 2 000 zł na wynagrodzenie dla muzyka oraz 5 000 zł na wynagrodzenie dla dramaturga. Pozostałe wydatki na realizację projektu miały pochodzić ze środków własnych NCK lub innych źródeł (w tym koszty produkcji po stronie partnera holenderskiego w kwocie 62 000 zł). Umowa dopuszczała dokonywanie przez Partnera przesunięć w kategoriach poszczególnych kosztów, do 20% kwoty w ramach każdej pozycji kosztorysu bez potrzeby sporządzania aneksu do umowy.

NCK zobowiązało się w umowie m.in. do:

- ✓ prowadzenia dokumentacji rzeczowej Projektu;
- ✓ przygotowania sprawozdania merytorycznego oraz finansowego sprawozdania do 20 września 2021 r.
- ✓ opatrywania dokumentów źródłowych stanowiących podstawę rozliczenia finansowego klauzulą „płatne ze środków Instytutu Adama Mickiewicza”;
- ✓ przeznaczenia środków dotacji tylko na pokrycie zobowiązań zaciągniętych i opłaconych w okresie od zawarcia umowy do dnia jej rozliczenia finansowego.

Nowohuckie Centrum Kultury sporządziło i przekazało do IAM sprawozdanie z produkcji spektaklu o roboczym tytule „Yours and Mine”. Jak podano w sporządzonym sprawozdaniu, premiera spektaklu „TYTUM” (tytuł roboczy na początkowym etapie prac – „Yours and Mine”) odbyła się w NCK w dniu 9 sierpnia 2021 r. i otworzyła I edycję Krakowskiego Teatru Tańca. W wydarzeniu uczestniczyło 75 widzów. Premiera holenderska spektaklu została zaplanowana na 16 września 2021 r. Sporządzono również kosztorys powykonawczy Projektu (według wzoru ustalonego w umowie), który zawiera dwie pozycje:

- wynagrodzenie dla muzyka w kwocie 2 000 zł – przedłożono rachunek do umowy o dzieło zawartej z wykonawcą, za wykonanie autorskiej koncepcji muzyki (artystyczne wykonanie) do spektaklu pod tytułem TYTUM na kwotę 2 000 zł;
- wynagrodzenie dla dramaturga w kwocie 5 000 zł – przedłożono rachunek do umowy o dzieło zawartej z wykonawcą, za stworzenie konceptu dramaturgicznego spektaklu o roboczym tytule „Yours and Mine” na kwotę 5 000 zł.

Nowohuckie Centrum Kultury prawidłowo wykorzystało i rozliczyło dotacje celowe.

Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

Nowohuckie Centrum Kultury w 2021 roku było zwolnione z wpłat na Fundusz.

Zgodnie z przepisem art. 21 ust. 1. ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, pracodawca zatrudniający co najmniej 25 pracowników w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy jest obowiązany dokonywać miesięcznych wpłat na Fundusz, z tym że z wpłat zwolnieni są pracodawcy, u których wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych wynosi co najmniej 6%.

Pracodawcy zwolnieni z wpłat składają Zarządowi Funduszu informacje miesięczne i roczne o zatrudnieniu, kształceniu lub o działalności na rzecz osób niepełnosprawnych.

W 2021 roku Nowohuckie Centrum Kultury przekazało do Funduszu informacje miesięczne (INF-1), w których wykazało informacje o liczbie zatrudnionych pracowników, w tym zatrudnieniu osób niepełnosprawnych oraz informację roczną (INF-2). Wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych przekraczał w każdym miesiącu 6%, co wynika z tabeli poniżej:

Tabela nr 2

Zatrudnienie osób niepełnosprawnych

Miesiąc	Zatrudnienie ogółem	Liczba osób niepełnosprawnych ogółem	Osoby niepełnosprawne w stopniu:			Data informacji	Wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych
	(w etatach)	(w etatach)	umiarkowanym		lekkim		
			ze szczególnymi schorzeniami	pozostali			
1	94,7	7,68		3,68	4,00	17.02.2021	8,11%
2	95,52	8,00		4,00	4,00	13.09.2021	8,38%
3	95,7	8,00		4,00	4,00	16.04.2021	8,36%
4	95,7	8,00		4,00	4,00	17.05.2021	8,36%
5	97,41	8,00		4,00	4,00	04.06.2021	8,21%
6	97,8	8,00		4,00	4,00	20.07.2021	8,18%
7	98,23	7,50		3,50	4,00	21.08.2021 17.01.2022	7,64%
8	101,17	7,50		3,50	4,00	16.09.2021 17.01.2022	7,41%
9	103,7	8,00		4,00	4,00	18.10.2021	7,71%
10	105,05	8,00		4,00	4,00	19.11.2021	7,62%
11	103,91	7,83		3,83	4,00	20.12.2021 17.01.2022	7,54%
12	102,06	8,00		4,00	4,00	17.01.2022	7,84%

W toku audytu została sprawdzona aktualność orzeczeń o stopniu niepełnosprawności wydanych dla 8 pracowników Nowohuckiego Centrum Kultury:

- 1.
- 2.

3.

4.

5.

6.

7.

8.

Orzeczenia o stopniu niepełnosprawności pracowników były aktualne na cały 2021 rok i stanowiły podstawę do ustalenia udziału zatrudnienia pracowników niepełnosprawnych w ogólnym stanie zatrudnienia, a w konsekwencji do zwolnienia NCK z wpłat na PFRON.

Terminowość regulowania składek z tytułu ubezpieczeń społecznych

Nowohuckie Centrum Kultury jako pracodawca jest zobowiązane do odprowadzania składek ZUS dotyczących ubezpieczeń społecznych, ubezpieczeń zdrowotnych i Funduszu Pracy za zatrudnione osoby.

Stosownie do treści art. 47 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych płatnik składek obowiązany jest do opłacania składek za dany miesiąc w terminie do 15 dnia następnego miesiąca.

W Nowohuckim Centrum Kultury należne składki ZUS ewidencjonowano na koncie 229 rozrachunków publiczno-prawnych:

Konto 229 SP składki społeczne

Konto 229 Z składki zdrowotne

Konto 229 FP składki Fundusz Pracy

Kontrola zapisów ewidencji księgowej nie wykazała nieprawidłowości w zakresie terminowości wpłat składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy.

W dniu 11.03.2021 roku ZUS powiadomił Nowohuckie Centrum Kultury o zwolnieniu z opłacania należności z tytułu składek za styczeń 2021 roku w kwocie 192 475,53 zł.

W dniu 24.03.2021 roku ZUS powiadomił Nowohuckie Centrum Kultury o zwolnieniu z opłacania należności z tytułu składek za luty 2021 roku w kwocie 190 706,50 zł.

W dniu 8.06.2021 roku ZUS powiadomił Nowohuckie Centrum Kultury o zwolnieniu z opłacania należności z tytułu składek za marzec 2021 roku w kwocie 196 404,55 zł.

W dniu 8.06.2021 roku ZUS powiadomił Nowohuckie Centrum Kultury o zwolnieniu z opłacania należności z tytułu składek za kwiecień 2021 roku w kwocie 197 699,93 zł.

Zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek stanowiło pomoc publiczną w ramach pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w czasie trwającej epidemii COVID-19.

Nowohuckie Centrum Kultury ujęło kwoty zwolnionych składek ZUS za te miesiące w ewidencji księgowej na koncie 760 *Pozostałe przychody operacyjne*.

Zobowiązania z tytułu składek za maj i czerwiec 2021 roku zostały w pierwszej kolejności rozliczone z nadpłatą powstałą z tytułu zapłaconych składek za listopad i grudzień 2020 roku. Zobowiązania za pozostałe miesiące (od lipca do grudnia 2021 roku) były uregulowane w terminie.

Udzielanie zamówień publicznych

Nowohuckie Centrum Kultury w 2021 roku udzieliło zamówień:

1. Zamówienia w trybie z wolnej ręki, na podstawie art. 214 ust. 1 pkt 5 ustawy Prawo zamówień publicznych *(ze względu na wyjątkową sytuację niewynikającą z przyczyn leżących po stronie zamawiającego, której nie mógł on przewidzieć, wymagane jest natychmiastowe wykonanie zamówienia, a nie można zachować terminów określonych dla innych trybów udzielenia zamówienia)* o wartości 500 270,32 zł.
2. Dwóch zamówień w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy na usługi społeczne i inne szczególne usługi, o których mowa w art. 359 i art. 392 ust. 1 ustawy:
 - Usługi ochroniarskie o wartości 334 632,00 zł,
 - Usługi ochroniarskie o wartości 498 125,76 zł.

Audytem zostało objęte postępowanie znak DAT.271.13.2021 w trybie zamówienia z wolnej ręki na „Wykonanie remontu dachu budynku NCK”.

Postępowanie było prowadzone na podstawie art.305 pkt1 oraz art. 214 ust. 1 pkt 5 ustawy Pzp. W Protokole nr 1 z 30.07.2021 roku uzasadniono zastosowanie wybranego trybu:

„Ze względu na wyjątkową sytuację niewynikającą z przyczyn leżących po stronie zamawiającego, której nie mógł on przewidzieć, wymagane jest natychmiastowe wykonanie zamówienia, a nie można zachować terminów określonych dla innych trybów udzielenia zamówienia. W dniu 9.07.2021 roku doszło do ulewy i gradobicia, które zniszczyło wykonaną z PCV powłokę pokrywającą dach na budynku C powodując liczne przecieki wody i zalanie ścian, sufitów oraz instalacji elektrycznych we wszystkich pomieszczeniach , wraz z korytarzami budynku C. W celu zapobieżenia dalszej degradacji budynku oraz dalszym szkodom w mieniu zamawiającego o znacznych rozmiarach udzielenie zamówienia w trybie wolnej ręki jest konieczne i uzasadnione”.

Osoby wykonujące czynności w postępowaniu opracowały projekt zaproszenia do negocjacji wraz załącznikami do zatwierdzenia przez Kierownika Zamawiającego. Zaproszenie do negocjacji, po zatwierdzeniu zostało przekazane 2 sierpnia 2021 roku wykonawcy tj. firmie REIMS Piotr Ptak, ul. Karola Wojtyły 12, 32-086 Batowice.

Zapytania ofertowe wcześniej zostały przesłane do trzech Wykonawców, z których tylko firma REIMS wyraziła zainteresowanie wykonaniem robót. Zapytania ofertowe zawierały tabelę z zakresem prac do wykonania.

W zaproszeniu do negocjacji skierowanym do firmy REIMS przedmiot zamówienia został opisany jako: *wykonanie interwencyjnego remontu dachu budynku NCK zniszczonego wskutek ulewnych deszczy i gradobicia w celu zapobieżenia dalszym szkodom w mieniu zamawiającego o znacznych rozmiarach i degradacji budynku poprzez pokrycie dachu membraną PCV gr. 1,5 mm wraz z robotami przygotowawczymi, obróbkami blacharskimi*. Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia zawierał załącznik nr 1 do zamówienia oraz wzór umowy. Wynagrodzenie wykonawcy za wykonanie zamówienia określono jako wynagrodzenie ryczałtowe, a jego wysokość miała zostać ustalona na podstawie złożonej oferty. Wymagany termin wykonania zamówienia: a) doraźne, prowizoryczne zabezpieczenie dachu przed dalszym zalewaniem – do 2 tygodni od dnia zawarcia umowy, b) wykonanie pełnej szczelności dachu poprzez ułożenie nowej membrany PCV oraz robotami poprzedzającymi, wraz z próbą szczelności poprzez zalanie całej połaci wodą – do 8 tygodni od dnia zawarcia umowy, c) pozostałe roboty związane z obróbkami blacharskimi i robotami wykończeniowymi oraz instalacją ogrodową – do 16 tygodni od dnia zawarcia umowy. Termin negocjacji ustalono na 4.08.2021 roku. Odstąpiono od żądania oświadczenia z art. 125 ustawy (od kwalifikacji podmiotowej wykonawcy).

Przebieg negocjacji z firmą REIMS został udokumentowany w *Protokole nr 2* z 4.08.2021 roku. W drodze negocjacji ustalono cenę za wykonanie zakresu umowy na kwotę 435 739,20 zł netto. Ustalono, że do przedmiotu zamówienia zostanie dodana pozycja dotycząca dostawy i montażu elementów do wentylowania dachu. Wykonawca zobowiązał się zaktualizować swoją ofertę o tę pozycję, bez zmiany całkowitego wynagrodzenia. Wykonawca zaakceptował terminy realizacji umowy wskazane w zaproszeniu. Ustalono termin gwarancji jakości i rękojmi na okres 60 miesięcy.

Osoby uczestniczące w postępowaniu/wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania oraz kierownik Zamawiającego złożyli oświadczenia określone w art. 56 ust. 4 ustawy.

Umowa nr 09/08/2021/UM z wykonawcą została zawarta 5.08.2021 roku. Załącznikami do umowy były: oferta wykonawcy, opis przedmiotu zamówienia, polisa OC wykonawcy, pełnomocnictwo wykonawcy.

Nowohuckie Centrum Kultury zamieściło w BZP ogłoszenie o wyniku postępowania na wykonanie remontu dachu budynku NCK – ogłoszenie nr 2021/BZP/00149371/01 z 16.08.2021 roku.

Postępowanie udokumentowano *Protokołem postępowania w trybie zamówienia z wolnej ręki*, zatwierdzonym 16.08.2021 roku przez Dyrektora.

Aneks nr 1 z 5.11.2021 roku zmieniono umowę z uwagi na to, że w toku prac wyniknęła potrzeba realizacji dodatkowego zakresu prac.

Zamawiający, na podstawie art. 455 ust 2. Ustawy Pzp oraz § 15 ust. 2 pkt 1) lit. c oraz § 15 ust. 2 pkt 2) lit. d zlecił, a wykonawca przyjął do wykonania dodatkowy zakres prac wskazany w załączniku do aneksu, za kwotę 64 531,12 netto, tj. 79 373,28 zł brutto. Realizacja prac

dotychczasowych nie powodowała zmiany terminu realizacji umowy. Wartość prac dodatkowych nie przekraczała kwoty 15% wartości pierwotnie wskazanej w umowie.

Za wykonanie przedmiotu umowy wykonawca firma „REIMS” Piotr Ptak, 32-086 Batowice, ul. Karola Wojtyły 12, 30-363 Kraków, ul. Rzemieślnicza 20a wystawił fakturę Vat nr 115/21 z 29.11.2021 roku

Przedmiot sprzedaży wg faktury: *Remont dachu budynku Nowohuckiego Centrum Kultury wraz z robotami dodatkowymi zgodnie z umową z 5.08.2021 roku nr 09/08/2021/UM z i aneksem nr 1 z 5.11.2021 roku.*

Cena netto: 500 270,32 zł

Podatek VAT: 115 062,17 zł

Cena brutto: 615 332,49 zł.

Termin zapłaty: 29.12.2021 roku.

Odbiór prac został udokumentowany:

- Protokołem końcowym z 24.11.2021 roku z odbioru robót wykonanych w okresie od 6.08.2021 roku do 22.11.2021 roku, podpisanym przez przedstawicieli wykonawcy i NCK,
- protokołem końcowym odbioru prac z 24.11.2021 roku, podpisanym przez przedstawiciela NCK i wykonawcę, zaakceptowany przez Zastępcę Dyrektora NCK,
- wykazem prac na obiekcie NCK, zawierającym szczegółowy opis i wycenę wykonanych robót, przyjętym i zatwierdzonym przez Zastępcę Dyrektora NCK z datą 24.11.2021 roku,

Koszt remontu dachu został zakwalifikowany i zaksięgowany jako strata nadzwyczajna na koncie 771.

Zobowiązanie wynikające z faktury zapłacono w terminie – 29.12.2021 roku (WB 255).

W zakresie zamówienia publicznego objętego audytem nie stwierdzono nieprawidłowości.

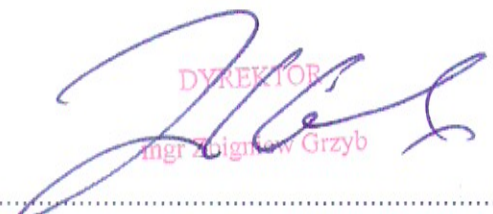
Dokumenty i ewidencje okazane w toku audytu zostały zwrócone przed podpisaniem protokołu.

Uwagi zgłoszone przez osoby obecne przy czynnościach: brak

Omówienie skreśleń i poprawek w treści protokołu: brak

Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których każdy zawiera 33 strony.

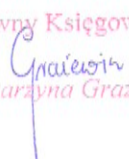
Protokół został doręczony 29 grudnia 2022 roku.

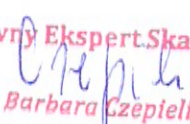

DYREKTOR
mgr Zbigniew Grzyb

Podpisy osób uczestniczących

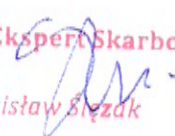
Otrzymują:

1. adresat
2. a/a

Główny Księgowy

mgr Katarzyna Grażewicz

Główny Ekspert Skarbowy

Barbara Czepliak

Podpisy pracowników IAS

Główny Ekspert Skarbowy

Zdzisław Sięzak

Informacja o przetwarzaniu danych osobowych

Ogólną klauzulę informacyjną, dotyczącą przetwarzania danych osobowych znajdują Państwo na stronie Biuletynu Informacji Publicznej <http://www.malopolskie.kas.gov.pl> w zakładce Organizacja/Ochrona Danych Osobowych oraz na tablicach informacyjnych w naszej siedzibie.

