

**UCHWAŁA NR XV/106/2020
RADY MIEJSKIEJ W POGORZELI**

z dnia 7 maja 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko–Gminnego Ośrodka Kultury
w Pogorzeli za rok 2019**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) i art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) oraz art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) Rada Miejska w Pogorzeli uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Pogorzeli za 2019 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- zestawienia zmian w funduszu jednostki,
- informacji dodatkowej.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Pogorzeli.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej w Pogorzeli

Daria Wyzuj

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
MIEJSKO - GMINNY OŚRODEK KULTURY W POGORZELI 000287131		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Urząd Miejski w Pogorzeli	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12 20 19. r.		Wpł. z/uz -03- 16 GMINA POGORZELA L.dz 883 Zal.	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	707 961,04	1 168 776,56	A. Fundusze	732 431,35	1 194 906,51
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	756 509,46	1 228 853,78
II. Rzeczowe aktywa trwałe	707 961,04	1 168 776,56	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-24 078,11	-33 947,27
1. Środki trwałe	707 961,04	1 168 776,56	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-24 078,11	-33 947,27
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	693 408,47	1 146 816,03	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	14 552,57	21 960,53	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 382,57	4 260,36
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	2 382,57	4 260,36
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	599,62	94,22
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	26 852,88	30 390,31	8. Fundusze specjalne	1 782,95	4 166,14
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 782,95	4 166,14
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	16 100,00	16 200,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	16 100,00	16 200,00			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 752,88	14 190,31			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 969,93	10 024,17			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne	1 782,95	4 166,14			
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	734 813,92	1 199 166,87	Suma pasywów	734 813,92	1 199 166,87

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Izabela Walczak
(główny księgowy)

2020.03.16
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Pobryzku
Mariusz Ossowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKO - GMINNY OŚRODEK KULTURY W POGORZELI 000287131 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień31.12..... 20 19. r.	Adresat Urząd Miejski w Pogorzeli Wpł. ZUZU -03- 1 8 GMINA POGORZELA L.dz 883 Zal.
--	--	--

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	516 707,86	581 990,74
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	516 707,86	581 990,74
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej	540 823,67	615 976,21
I. Amortyzacja	35 456,24	35 606,91
II. Zużycie materiałów i energii	83 012,23	73 985,24
III. Usługi obce	91 225,88	113 341,27
IV. Podatki i opłaty	5 158,52	5 470,33
V. Wynagrodzenia	261 161,64	314 421,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	58 795,48	65 423,33
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 013,68	7 727,66
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-24 115,81	-33 985,47
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-24 115,81	-33 985,47

G. Przychody finansowe		37,70	38,20
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		37,70	38,20
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-24 078,11	-33 947,27
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-24 078,11	-33 947,27

GLÓWNY KSIĘGOWA

Izabela Walczak

(główny księgowy)

.....2020.03.16.....

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Pogorzeli

Mariusz Oscałowski

(Kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
MIEJSKO - GMINNY OŚRODEK KULTURY W POGORZELI 000287131	sporządzone na dzień 31.12.2019 r.	GMINA POGORZELA wzrost: 2020-03-16 L.dz 883 Zal.	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	752 884,04	756 509,46	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 625,42	563 726,53	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	3 625,42		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		563 726,53	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	91 382,21	
2.1. Strata za rok ubiegły		24 078,11	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		67 304,10	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	756 509,46	1 228 853,78	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-24 078,11	-33 947,27	
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)	-24 078,11	-33 947,27	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)	732 431,35	1 194 906,51	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Izabela Walczak
(główny księgowy)

2020.03.16
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Pogorzeli
Maria Kozłowska
(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	MIEJSKO – GMINNY OŚRODEK KULTURY W POGORZELI
1.2.	Siedzibę jednostki
	PLAC POWSTAŃCÓW WIELKOPOLSKICH 1, 63-860 POGORZELA
1.3.	Adres jednostki
	PLAC POWSTAŃCÓW WIELKOPOLSKICH 1, 63-860 POGORZELA
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH, DZIAŁALNOŚĆ DOMÓW I OŚRODKÓW KULTURY
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	SAMODZIELNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości równej i poniżej 10.000 zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do użytkowania w 100 % ich wartości początkowej. środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł są amortyzowane i umarzone jednorazowo na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.
5.	inne informacje
	BRAK DANYCH
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku

	obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	TABELA
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	BRAK DANYCH
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	BRAK DANYCH
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	NIE DOTYCZY
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	NIE DOTYCZY
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE DOTYCZY
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	NIE DOTYCZY
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

	NIE DOTYCZY
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
c)	powyżej 5 lat
	NIE DOTYCZY
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	NIE DOTYCZY
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12..	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	NIE DOTYCZY
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	9.251,00 ZŁ NAGRODA JUBILEUSZOWA
1.16.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	NIE DOTYCZY
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	NIE DOTYCZY
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE DOTYCZY

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Izabela Walczak

.....

(główny księgowy)

2020-05-16

.....

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Poprzeli
Mariusz Czarnecki

.....

(kierownik jednostki)

**MIEJSKO - GMINNY
OŚRODEK KULTURY
w Pogorzeli**

63-860 Pogorzela, pl. Powstańców Wlkp. 1
tel. 65 573 46 63

NIP 696-15-60-648, REGON 00028731

Urząd Miejski w Pogorzeli

Wpi. ZUZU -03- 16

883

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zużycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.302.652,81		663.552,92		663.552,92			158.338,10	158.338,10	1.807.867,63
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	33.472,00									33.472,00
	Razem	1.336.124,81		663.552,92		663.552,92			158.338,10	158.338,10	1.841.339,63

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
609.244,34		32.565,81	19.241,45	51.807,26		661.051,60	693.408,47	1.146.816,03
18.919,43		3.041,10		3.041,10	10.449,06	11.511,47	14.552,57	21.960,53
628.163,77		35.606,91	19.241,45	54.848,36	10.449,06	672.563,07	707.961,04	1.168.776,56

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Izabela Walczak

DYREKTOR

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Pogorzeli
Mariusz Ogiński

UZASADNIENIE

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości zachodzi potrzeba zatwierdzenia rocznych sprawozdań przez organ zatwierdzający czyli Radę Miejską w Pogorzeli.

W związku z powyższym zatwierdzeniu takiemu podlega również roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Pogorzeli.