

**UCHWAŁA NR XXII/161/2021
RADY MIEJSKIEJ W POGORZELI**

z dnia 29 kwietnia 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko–Gminnego Ośrodka Kultury
w Pogorzeli za rok 2020**

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 ze zm.) i art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 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 ze zm.) Rada Miejska w Pogorzeli uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Pogorzeli za 2020 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				GMINA POGORZELA	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12 20 20. r.					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	1 168 776,56	1 162 250,74	A. Fundusze	1 194 906,51	1 194 243,32	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 228 853,78	1 234 393,05	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 168 776,56	1 162 250,74	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-33 947,27	-40 149,73	
1. Środki trwałe	1 168 776,56	1 162 250,74	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-33 947,27	-40 149,73	
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	1 146 816,03	1 131 331,43	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	21 960,53	30 919,31	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 260,36	2 621,13	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	4 260,36	2 621,13	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	94,22	120,39	
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	30 390,31	34 613,71	8. Fundusze specjalne	4 166,14	2 500,74
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 166,14	2 500,74
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	16 200,00	14 200,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	16 200,00	14 200,00			
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	14 190,31	20 413,71			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 024,17	17 912,97			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne	4 166,14	2 500,74			
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	1 199 166,87	1 196 864,45	Suma pasywów	1 199 166,87	1 196 864,45

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Przemysław Bruźdar

(główny księgowy)

2021.03.23
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Pleszewie
Mariusz Ostrowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
MIEJSKO - GMINNY OŚRODEK KULTURY W POGORZELI 000287131	sporządzony na dzień31.12..... 20 20. r.	<div style="border: 1px solid red; padding: 5px; display: inline-block;"> Urząd Miejski w Pogorzeli w/vol: 2021-02-25 GMINA POGORZELA L.dz 1164 Zai </div>	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	581 990,74	541 775,34	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	581 990,74	541 775,34	
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	615 976,21	581 933,05	
I. Amortyzacja	35 606,91	58 012,24	
II. Zużycie materiałów i energii	73 985,24	80 540,72	
III. Usługi obce	113 341,27	52 319,09	
IV. Podatki i opłaty	5 470,33	5 797,50	
V. Wynagrodzenia	314 421,47	317 242,33	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	65 423,33	63 143,75	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 727,66	4 877,42	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-33 985,47	-40 157,71	
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)	-33 985,47	-40 157,71	

G.	Przychody finansowe	38,20	7,98
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	38,20	7,98
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-33 947,27	-40 149,73
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-33 947,27	-40 149,73

GLÓWNY KSIĘGOWY

Przemysław Bruder

.....
(główny księgowy)

2021.03.23

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Pogorzeli
Marek Ocasinski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
MIEJSKO - GMINNY OŚRODEK KULTURY W POGORZELI 000287131 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12..... 20 20. r.	GMINA POGORZELA 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		756 509,46	1 228 853,78
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		563 726,53	51 486,42
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			11 999,88
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	39 486,54
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)		91 382,21	45 947,15
2.1. Strata za rok ubiegły		24 078,11	33 947,27
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			11 999,88
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)		1 228 853,78	1 234 393,05
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-33 947,27	-40 149,73
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-33 947,27	-40 149,73
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		1 194 906,51	1 194 243,32

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Przeniesiony Bruder
.....
(główny księgowy)

2021.03.23

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury

.....
Marta Piszowabi
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

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
	01.01.2020 – 31.12.2020
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 umarżane 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 wieczyście
	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
	NIE DOTYCZY
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
	W związku z COVID-19 jednostka otrzymała wsparcie w postaci umorzenia 50% zobowiązań publicznoprawnych – składek ZUS od marca do maja w kwocie łącznej 30.715,90 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE DOTYCZY

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Przemysław Bruder

.....
(główny księgowy)

2021.03.23

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Pogorzeli

Mariusz Wójcikowski

.....
(kierownik jednostki)

**MIEJSKO - GMINNY
OŚRODEK KULTURY
w Pogorzeli**

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

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	1.807.867,63		39.486,54		39.486,54					1.847.354,17
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	33.472,00		11.999,88		11.999,88					45.471,88
	Razem	1.841.399,63		51.486,42		51.486,42					1.892.826,05

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie 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
661.051,60		54.971,14		54.971,14		716.022,74	1.146.816,03	1.131.331,43
11.511,47		3.041,10		3.041,10		14.552,57	21.960,53	30.919,31
672.563,07		58.012,24		58.012,24		730.757,31	1.168.776,56	1.162.250,74

GLÓWNY KSIZIOWY

Przemysław Bruder

DYREKTOR

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
w Pogorzeli

Marta Górska

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.