

**UCHWAŁA NR XXXI/221/2022  
RADY MIEJSKIEJ W POGORZELI**

z dnia 12 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko–Gminnego Ośrodka Kultury  
w Pogorzeli za rok 2021**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 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 2021 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 MIEJSKO - GMINNY OŚRODEK KULTURY W POGORZELI Pl. Powstańców Wlkp. 1, 63-860 Pogorzela NIP: 6961560648 000287131		BILANS		Urząd Adresat Pogorzeli Wpł. 2022-03-30 GMINA POGORZELA L.dz _____ Zaf 1745	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2021			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	1 162 250,74	1 126 318,72	A. Fundusze	1 194 243,32	1 154 896,51
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 234 393,05	1 207 198,56
II. Rzeczowe aktywa trwale	1 162 250,74	1 126 318,72	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-40 149,73	-52 302,05
1. Środki trwale	1 162 250,74	1 126 318,72	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-40 149,73	-52 302,05
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	1 131 331,43	1 100 436,49	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	30 919,31	25 882,23	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwale			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 621,13	4 867,53
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	2 621,13	4 867,53
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	120,39	340,23
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	34 613,71	33 445,32	8. Fundusze specjalne	2 500,74	4 527,30
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 500,74	4 527,30
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	14 200,00	16 200,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	14 200,00	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	20 413,71	17 245,32			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	17 912,97	12 718,02			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne	2 500,74	4 527,30			
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	1 196 864,45	1 159 764,04	Suma pasywów	1 196 864,45	1 159 764,04

GLÓWNY KSIĘGOWY

Przemysław Brader

(główny księgowy)

2022.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
w Poznaniu

Marcel Jaszczki

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKO - GMINNY OŚRODEK KULTURY W POGORZELI Pl. Powstańców Wlkp. 1, 63-860 Pogorzela NIP: 6961560648 000287131 ..... Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień ..... 31.12.2021	Adresat Urząd Miasta w Pogorzeli Wpł. 2022-03-30 GMINA POGORZELA L.dz ..... Zai. 1745	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	541 775,34	600 661,66	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	541 775,34	600 661,66	
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	581 933,05	652 963,71	
I. Amortyzacja	58 012,24	48 887,26	
II. Zużycie materiałów i energii	80 540,72	81 314,71	
III. Usługi obce	52 319,09	90 534,54	
IV. Podatki i opłaty	5 797,50	6 767,00	
V. Wynagrodzenia	317 242,33	344 291,69	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	63 143,75	73 774,16	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 877,42	7 394,35	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>	-40 157,71	-52 302,05	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	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			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	-40 157,71	-52 302,05	

<b>G. Przychody finansowe</b>		
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	7,98	0,00
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-40 149,73</b>	<b>-52 302,05</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-40 149,73</b>	<b>-52 302,05</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Przemysław Bruder*

(główny księgowy)

2022.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
w Pogorzeli

*Marcin Dopuszki*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>MIEJSKO - GMINNY OŚRODEK KULTURY W POGORZELI</b> Pl. Powstańców Wlkp. 1, 63-860 Pogorzela NIP: 6961560648 000287131 Numer identyfikacyjny REGON	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień ..... 31.12.2021 .....	Adresat Urząd Miejski w Pogorzeli Wpł. 2022-03-30 <b>GMINA POGORZELA</b> L.dz ..... Zał. 1745	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	1 228 853,78	1 234 393,05	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	51 486,42	12 955,24	
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	39 486,54	12 955,24	
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)	45 947,15	40 149,73	
2.1. Strata za rok ubiegły	33 947,27	40 149,73	
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			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	1 234 393,05	1 207 198,56	
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	-40 149,73	-52 302,05	
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)	-40 149,73	-52 302,05	
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>	1 194 243,32	1 154 896,51	

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Przemysław Bruder  
(główny księgowy)

2022.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
w Pogorzeli  
Przemysław Bruder  
(kierownik jednostki)



**Informacja dodatkowa**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1.</b>	Nazwę jednostki
	MIEJSKO – GMINNY OŚRODEK KULTURY W POGORZELI
<b>1.2.</b>	Siedzibę jednostki
	PLAC POWSTAŃCÓW WIELKOPOLSKICH 1, 63-860 POGORZELA
<b>1.3.</b>	Adres jednostki
	PLAC POWSTAŃCÓW WIELKOPOLSKICH 1, 63-860 POGORZELA
<b>1.4.</b>	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH, DZIAŁALNOŚĆ DOMÓW I OŚRODKÓW KULTURY
<b>2.</b>	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021
<b>3.</b>	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
<b>4.</b>	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 umarzane jednorazowo na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.
<b>5.</b>	inne informacje
	BRAK DANYCH
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1.</b>	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 byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	NIE DOTYCZY
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12..	łącznie 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	łącznie 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
	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

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Przemysław Bruder*

.....  
(główny księgowy)

*2022.03.28*

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnego Zarządu Kultury  
i Sportu

*Mariusz Ostrowski*

.....  
(kierownik jednostki)

Urząd Miejski w Pogorzeli  
Wpł. 2022-03-30  
HM5  
Za

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	Przenieszenie		zuzycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.847.354,17		12.955,24		12.955,24					1.860.309,41
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	45.471,88									45.471,88
	<b>Razem</b>	<b>1.892.826,05</b>		<b>12.955,24</b>		<b>12.955,24</b>					<b>1.905.781,29</b>

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	17				18	19
13	14	15	16	17	18	19	20	21	
716.022,74		43.850,18		43.850,18		759.872,92	1.131.331,43	1.100.436,49	
14.552,57		5.037,08		5.037,08		19.589,65	30.919,31	25.882,23	
730.575,31		48.887,26		48.887,26		779.462,57	1.162.250,74	1.126.318,72	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Przemysław Brudner

**DYREKTOR**  
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Pogorzeli  
A. [Signature]



## 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.