

**ZARZĄDZENIE NR 148/2021  
BURMISTRZA MIEJSKIEJ GÓRKI**

z dnia 20 maja 2021 r.

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury – Ośrodka Kultury, Sportu  
i Aktywności Lokalnej w Miejskiej Górcie za rok 2020**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 roku poz. 713 z późn. zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2020 roku poz. 194 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku poz. 217 z późn. zm.) Zarządzam jak niżej:

**§ 1.** Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Ośrodka Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej w Miejskiej Górcie za rok 2020.

**§ 2.** Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

- Bilansu na dzień 31.12.2020 r. – stanowiącego załącznik Nr 1,
- Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na dzień 31.12.2020 r. – stanowiącego załącznik Nr 2,
- Informacji dodatkowej – stanowiącej załącznik Nr 3.

**§ 3.** Wykonanie Zarządzenia powierza się Dyrektorowi Ośrodka Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej w Miejskiej Górcie.

**§ 4.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

**Karol Skrzypczak**

## BILANS

31.12.2020

Numer statystyczny  
REGON 000951920  
2679  
Numer identyfikacji  
podatkowej podpis Katarzyna  
NIP 699-18-20-284

Pieczęć instytucji kultury

sporządzony na dzień ..... r.

1	2	3	4	5	6	7	8
	AKTYWA	Stan na koniec poprzedniego roku	Stan na koniec roku obrotowego		PASYWA	Stan na koniec poprzedniego roku	Stan na koniec roku obrotowego
A	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 027 194,07</b>	<b>994 814,89</b>	A	<b>FUNDUSZE WŁASNE</b>	<b>975 126,03</b>	<b>934 165,11</b>
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE			I	FUNDUSZ INSTYTUCJI KULTURY	1 006 295,92	975 126,03
1	Inne wartości niematerialne i prawne			1	Fundusz z aktualizacji wyceny		
2				2	Fundusz nieodpł. otrzym. aktywów		
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			3	Fundusz z łączenia instytucji		
II	<b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 027 194,07</b>	<b>994 814,89</b>	4	Fundusz mienia wydzielonego przez organ		
1	Środki trwałe	1 027 194,07	994 814,89	5	Fundusz z pozostałych tytułów	1 006 295,92	975 126,03
	Grunty własne						
	Prawo wieczystego użytkowania			II	ZYSK/STRATA NETTO	-31 169,89	-40 960,92
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 027 194,07	994 814,89				
	Urządzenia techniczne i maszyny						
	Środki transportu			III	FUNDUSZ ZAŁOGI		
	Inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe od jedn. Pozostałych			B	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>56 076,27</b>	<b>63 985,51</b>
IV	Inwestycje długoterminowe			I	REZERWY NA ZOB. KRÓTK.		
V	Długoter. rozliczenia międzyokresowe			1	Rezerwa na świad. emeryt.		
1	Inne rozliczenia międzyokresowe			2	Pozostałe rezerwy		
B	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4 008,23</b>	<b>3 335,73</b>	II	REZERWY NA ZOB. DŁUG.		
I	ZAPASY			III	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTER.		
1	Materiały				Wobec jedn. nie powiązanych		
2	Półprodukty, produkty w toku, produkty got.			1	Kredyty i pożyczki		
3	Towary			2	Inne zobowiązania finansowe		
4	Zaliczki na dostawy			3	Inne		
II	<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>1 770,00</b>	<b>1 305,00</b>	IV	<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>56 076,27</b>	<b>63 985,51</b>
	Od pozostałych jednostek				Wobec jedn. nie powiąz. razem		
1	Z tytułu dostaw i usług o spłacie do 12 mcy	1 770,00	1 305,00	1	Kredyty i pożyczki		
2	Z tytułu dostaw i usług o spłacie pow.12 mcy			2	Zobowiązania finansowe		
3	Z tyt. podatków, dotacji i cel, ubezpieczeń			3	Zaliczki otrzymane na dostawy		
4	Inne należności			4	Z tyt. dostaw i usług-wymag.12 mcy	21 092,13	26 736,16
5	Należności dochodzone na drodze sądowej			5	Z tyt. dostaw i usług-pow. 12 mcy		
III	<b>INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>2 238,23</b>	<b>2 030,73</b>	6	Z tyt. podatków, cel i ubezpieczeń	33 770,84	34 850,82
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe			7	Zobowiązania z tyt. Wynagrodzeń		
	Aktywa finansowe w pozost. jedn.			8	Inne		992,00
	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 238,23	2 030,73				
	Inne środki pieniężne				Fundusze specjalne	1 213,30	1 406,53
	Inne aktywa pieniężne			V	<b>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			1	Inne rozl. międzyokr. długoter.		
IV	<b>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>			2	Inne rozl. międzyokr. krótkoter.		
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 031 202,30</b>	<b>998 150,62</b>		<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 031 202,30</b>	<b>998 150,62</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Robert Ciesielski*  
Robert Ciesielski

Sporządził prowadzący księgi

Miejska Górka, dn. 23.04.2021 r.

Miejscowość i data

DYREKTOR

*Marek Stach*  
Marek Stach  
Dyrektor

Ośrodek Kultury, Sportu

i Aktywności Lokalnej w Miejskiej  
ul. Jana Pawła II 6, 63-910 Miejska Górka  
tel. (065) 5474181 tel./fax (065) 5474216  
NIP 6991820284 REGON 000951920

Miejska Górka  
74216

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

(wariant porównawczy)

za rok obrotowy

01.01.2020

31.12.2020

Od dnia ..... do dnia .....

Nr statystyczny  
REGON **000951920**  
wzrost 30 kw. 2021  
1680  
Nr identyfikacji  
podatkowej  
NIP **699-18-20-284**

TREŚĆ		Za rok poprzedni	Za rok bieżący
0	1	2	3
<b>A</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI</b>	<b>76 038,06</b>	<b>52 263,48</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	76 038,06	52 263,48
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby zakładu		
IV	Przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów		
<b>B</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNE</b>	<b>2 522 227,95</b>	<b>2 211 491,40</b>
I	Amortyzacja	32 379,18	32 379,18
II	Zużycie materiałów i energii	405 409,38	442 451,24
III	Usługi obce	871 047,05	569 389,61
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	1 003 976,18	959 508,97
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	160 151,78	167 675,45
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	49 264,38	40 086,95
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>ZYSK (strata) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-2 446 189,89</b>	<b>-2 159 227,92</b>
<b>D</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>2 415 020,00</b>	<b>2 118 267,00</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2 412 600,00	2 118 267,00
III	Inne przychody operacyjne	2 420,00	
<b>E</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>ZYSK (strata) z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>-31 169,89</b>	<b>-40 960,92</b>
<b>G</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>		
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>		
I	Odsetki		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>ZYSK (strata) z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ</b>	<b>-31 169,89</b>	<b>-40 960,92</b>
<b>J</b>	<b>WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>ZYSK (strata) BRUTTO</b>	<b>-31 169,89</b>	<b>-40 960,92</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>		
<b>N</b>	<b>ZYSK (strata) NETTO (K-L-M)</b>	<b>-31 169,89</b>	<b>-40 960,92</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Robert Ciesielski*  
Robert Ciesielski

Miejska Górka, dn. 23.04.2021 r.

Sporządził prowadzący księgi

Miejscowość/data

DYREKTOR

*Marek Stach*  
Marek Stach  
Dyrektor

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdanie finansowego

### Ośrodka Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej w Miejskiej Górcie za 2020 rok

#### I – Informacje dotyczące bilansu

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

#### Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych

BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
8 318,83	0,00	0,00	8 318,83

#### Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
8 318,83	0,00	0,00	8 318,83

#### Wartość brutto środków trwałych

BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
1 433 809,90	0,00	0,00	1 433 809,90

#### Umorzenie środków trwałych

BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
406 615,83	32 379,18	0,00	438 995,01

2. Wartość gruntów użytkowych wieczyste – nie dotyczy.

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują.

4. Dane o strukturze kapitału.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Wartość funduszu instytucji kultury na początku roku	1 006 295,92
2	Wartość funduszu instytucji kultury na koniec roku	975 126,03

5. Dane o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych – nie występują.

L	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Wartość funduszu rezerwowego na początku roku	
2.	Wartość funduszu rezerwowego na koniec roku	

6. Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia. - nie występują.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności – nie występują.

8. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

a) do 1 roku

Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	26 736,16
Pozostałe zobowiązania	35 842,82
Razem:	62 578,98

b) powyżej 1 roku do 3 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

c) powyżej 3 lat do 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

d) powyżej 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

9. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych - nie występują.
10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki – nie występują.
11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie występują.

## **II – Informacje dotyczące Rachunku zysków i strat.**

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży usług.

Wykazana w rachunku zysków i strat sprzedaż w kwocie 52 263,48 zł dotyczy przychodów z działalności określonej w statucie Ośrodka Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej w Miejskiej Górze.  
Cała sprzedaż została skierowana na teren kraju.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Odpisy takie nie wystąpiły.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Odpisy takie nie wystąpiły.

4. Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Ośrodek Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej nie zaniechała żadnej działalności w trakcie roku obrotowego i nie przewiduje zmiany profilu działalności.

5. Dane o kosztach rodzajowych zawarte są w rachunku zysków i strat.

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie dotyczy.

7. Odsetki oraz różnice kursowe – nie dotyczy.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – nie dotyczy

9. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub te które występowały incydentalnie – nie dotyczy.

### **III – Kursy walut**

Ośrodek Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej nie sporządza sprawozdania finansowego w walucie obcej.

### **IV – Informacje dotyczące Rachunku przepływów pieniężnych**

Ośrodek Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej nie sporządza Rachunku przepływów pieniężnych.

### **V – Istotne umowy i informacja o wynagrodzeniach.**

1. Umowy nieuwzględnione w bilansie – nie dotyczy.
2. Zatrudnienie w roku obrotowym:
  - na początek roku – 15 (w przeliczeniu na pełne etaty - 14,75)
  - na koniec roku – 17 (w przeliczeniu na pełne etaty - 16,75)

### **VI – Informacje zapewniające porównywalność**

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu.

Nie wystąpiły

3. Zmiany polityki rachunkowości i ich skutki.

Nie wystąpiły

4. Porównywalność danych.

Ośrodek Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej zachowuje jednolity układ oraz sposób grupowania operacji gospodarczych ujmowanych w księgach rachunkowych i prezentowanych w sprawozdaniu finansowym przez co porównywalność danych zostaje zachowana.

## VII – Inne istotne informacje

Brak

*Koniec dodatkowych informacji i objaśnień za rok 2020*

*Bilans, Rachunek zysków i strat wraz z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami został sporządzony na podstawie ksiąg rachunkowych roku 2020r.*

Miejska Górka, dnia 23 kwietnia 2021 r.

Główny Księgowy

*Robert Ciesielski*  
.....

Dyrektor

**DYREKTOR**

*Marek Stach*  
.....