

**UCHWAŁA NR XVIII/157/2020
RADY MIEJSKIEJ BORKU WLKP.**

z dnia 29 kwietnia 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Borku
Wlkp. za rok 2019**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz 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 2019 poz. 351 z późn.zm.) w związku z art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) Rada Miejska Borku Wlkp. uchwała, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Borku Wlkp. za rok 2019 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2019 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 56.162,24 zł,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., wskazującego stratę w kwocie 1.606,40 zł,
- 3) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Borku Wlkp.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej Borku Wlkp.

Tomasz Pawlak

Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Borku Wlkp. ul. Powstańców Wlkp.4,63-810 Borek Wlkp.		BILANS sporządzony na dzień 31.12.2019 r.					
poz.z uor	AKTYWA	Stan na 1.01.2018	Stan na 31.12.2019	poz uor	PASYWA	Stan na 1.01.2018	Stan na 31.12.2019
A.	Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)	18 097,24	15 080,80	A.	Fundusz / kapitał własny	41 479,44	39 873,04
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	14 403,91	14 403,91
				IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)	36 513,99	27 075,53
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	18 097,24	15 080,80	V	Zysk (strata) netto	-9 438,46	-1 606,40
1.	Środki trwałe	18 097,24	15 080,80	VI	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 652,92	16 289,20
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	budynki i budowie			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d)	środki transportu			*	długoterminowa		
e)	inne środki trwałe	18 097,24	15 080,80	*	krótkoterminowa		
				3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	43 035,12	41 081,44	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	284,43	e)	inne		
1.	Materiały		284,43	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 555,68	1 208,40
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	226,80	96,31
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw: do 12 miesięcy	226,80	96,31
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e)	zobowiązania wekslowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00		f)			
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	43 035,12	40 797,01	4.	fundusze specjalne	1 328,88	1 112,09
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 035,12	40 797,01	IV	Rozliczenia międzyokresowe	18 097,24	15 080,80
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	18 097,24	15 080,80
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	18 097,24	15 080,80
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	43 035,12	40 797,01	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
		43 035,12	40 797,01				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	61 132,36	56 162,24		Suma pasywów	61 132,36	56 162,24

Sporządzono dnia, 15.02.2020

Sporządził:

Zatwierdził:

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Borku Wlkp. ul. Powstańców Wlkp. 4, 63-810 Borek Wlkp.		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		dane za poprzedni rok obrotowy 2018	dane za bieżący rok obrotowy 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	650 943,89	709 196,70
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	58 949,00	63 089,00
V	Dotacje podmiotowe organizatora	585 494,89	613 057,70
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	6 500,00	33 050,00
B	Koszty działalności operacyjnej	664 643,03	713 980,77
I	Amortyzacja	4 095,90	3 016,44
II	Zużycie materiałów i energii	94 659,47	99 944,06
III	Usługi obce	146 300,59	184 956,98
IV	Podatki i opłaty	6 533,91	11 845,89
V	wynagrodzenia	337 099,72	340 838,87
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	74 421,66	72 054,83
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 531,78	1 323,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-13 699,14	-4 784,07
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 095,90	3 016,44
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	4 095,90	3 016,44
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-9 603,24	-1 767,63
G	Przychody finansowe	164,78	161,23
II	Odsetki	164,78	161,23
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-9 438,46	-1 606,40
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-9 438,46	-1 606,40

.....
sporządził

.....
miejscowość i data

.....
zatwierdził

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2019 rok.

Wartość majątku Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury wynosi 106 027,11 zł na co składają się :

- maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne 4 115,58zł.
- środki transportu 61 229,51zł.
- narzędzia i wyposażenie 39 950,02 zł.
- wartości niematerialne i prawne 732,00 zł.

Wartość umorzenia majątku wynosi 90 946,31 zł.

Po stronie przychodów wykonano: 712 374,37 zł na co składa się m.in.:

- dotacja podmiotowa w wysokości 613 057,70 zł.,
- dotacja pozyskana w ramach Programu Grantów Społecznych na realizację trzech przedsięwzięć w kwocie 7 000,00 zł.,
- darowizny 26 050,00 zł.,
- wypracowane dochody w kwocie 63 089,00 zł.

Po stronie kosztów wykonano 713 980,77 zł. i zostały tu ujęte m.in. koszty:

- zatrudnienia pracowników (wynagrodzenie, pochodne wynagrodzeń, odpisy na ZFŚŚ, zakup usług zdrowotnych, obowiązkowe szkolenia BHP) w kwocie 384 317,40 zł.,
- utrzymania budynku 46 770,56 zł. (dzierżawa budynku, koszty energii elektrycznej, ogrzewania gazowego),
- wyposażenia 18 832,12 zł (sprzęt nagłaśniający, oświetlenie sceniczne, obiektyw, kamera cyfrowa, wentylatory),
- pozostałe 29 385,19 zł. (zakup środków czystości, usług remontowych, pralniczych i artykułów gospodarczych, obowiązkowe przeglądy, serwisy i ubezpieczenie oraz wywóz śmieci i nieczystości),
- bieżące działalności 11 314,44 zł. (opłaty telekomunikacyjne, pocztowe, za internet, oprogramowanie, zakup materiałów biurowych oraz artykułów związanych z reprezentacją Instytucji na zewnątrz),
- koszty działalności statutowej Instytucji wyniosły 199 374,31 zł. i stanowiły wydatki na wielokierunkową działalność w zakresie rozwoju i upowszechniania kultury oraz realizację konkretnych zadań w tym zakresie. Koszty ujęte w dziale zawierają wynagrodzenia artystów, opłaty na rzecz Stowarzyszenia Autorów ZAIKS, zakup materiałów i usług na organizację, promocję i przeprowadzenie przedsięwzięć i imprez inicjowanych, organizowanych bądź współorganizowanych przez M-GOK. Były to m.in.:

- inscenizacji Święta Trzech Króli,
- koncertu Capelli Zamku Rydzynskiego,
- prezentacje artystyczne w dniu finału Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy,
- zajęć artystycznych w ramach programu Ferie 2019,
- imprezy międzypokoleniowej „Babcia i Dziadek swoje święto mają- wnuki dziadków zapraszają”,
- koncertu Noworocznego „O Happy Day”,
- widowiska „Walentynki z miłością do kultury”:
- pokazu eksperymentów chemicznych,
- koncertu „A tribute to Leonard Cohen” Blues Makers,

- programu Babski Kabaret „Bo śmiech to zdrowie” Emilii Krakowskiej, Barbary Wrzesińskiej, Lidii Stanisławskiej
- biesiady karaoke „Śledzik czyli pośpiewają i pojedzą nie tylko pod pierzynką”,
- działań artystycznych- warsztat decoupage, warsztat florystyczny,
- VI Gali Wielkanocnej Pisanki,
- Wiosennego spaceru śladem wielkanocnych tradycji,
- Maskotkowego Festiwalu Biegowego i koncertu piosenek dziecięcych -Stwora Głodomora,
- Kabaretonu pod fontanną z żartów z udziałem Grzegorza Halamy, Kabaretu Weźrzesz,
- konkursów plastycznego i ekologicznego,
- animacji przestrzeni miejskiej w ramach instalacji artystycznej „Lovelkowsky podjazd czy rowerowy odjazd – czyli gdzieś na zakręcie prostej drogi do szczęścia,
- ogólnodostępnych wielkoformatowych gier chodnikowych, fotograficznej galerii plenerowej mieszkańców gminy z czasów dzieciństwa i młodości,
- ekologicznego pokazu mody w ramach konkursu dla placówek oświatowych Gminy,
- Święta Borku Wlkp. – „KOLORUJEMY PRAWDZIWE POWIETRZE”- otwartej i wielowymiarowej imprezy plenerowej z udziałem Grupy LOKA,
- programu „WAKACJE POD CHMURKĄ WYJDŹ NA PODWÓRKO” – wiosenno-letniej strefy rekreacji dla mieszkańców Gminy,
- XV Prezentacji Zespołów Ludowych Wielkopolski,
- wydarzenia wieńczącego sezon artystyczny ph. Kto zabrał lato? Koncert Sidneya Polaka, Romana Gerczaka, pokaz stuntu motocyklowego mistrza świata Polish Ninja,
- Inaugurację V sezonu projektu artystycznego dla dorosłych mieszkańców Gminy Borek i kulturalnych turystów ph. W KÓŁKO KULTURA,
- widowisko Przystanek Hollywood – z największymi przebojami muzyki filmowej,
- I GALI PIOSENKI BIESIADNEJ ,
- Finał Projektu "COOK JEST COOL czyli młodzież od kuchni" w ramach programu PGS,
- Festiwal Sztuka Szuka Malucha – objazdowy majstersztyk sztuki dla najmłodszych,
- Przegląd repertuaru gwiazd opolskiej estrady dla dzieci, młodzieży i dorosłych O! POLSKIE ŚPIEWANIE,
- uroczyste obchody Narodowego Święta Niepodległości ,
- wydarzenia jubileuszowe 35- lecia Zespołu Ludowego Studzianna oraz 5-lecia Grupy Retro,
- Zenon Laskowik & Zespół towarzyszący – program kabaretowy „Spotkanie Kolesiów”,
- Świąteczną pracownię Mikołaja- cykl warsztatów artystycznych i spotkań świątecznych.

W dziale powyższym ujęto również koszty związane z prowadzeniem stałych sekcji artystycznych (zakup materiałów, usług, wynagrodzenia instruktorów). W ofercie sekcji M-GOK są prowadzone (w podziale na grupy wiekowe, wg zainteresowania i potrzeb):

- kółka plastyczne „Radość tworzenia”,

- kółka taneczne,
- kółko wokalne i grupa Trio,
- Młodzieżowe Koło Filatelistów,
- Sekcja Sztuk Plastycznych,
- zajęcia gimnastyczne 50+ i Grupa Fit Dance Show.

Organizacje działające przy M-GOK, amatorskie zespoły ludowe, śpiewacze i kluby tj.:

- Zespół Ludowy Studzianna,
- Zespół Regionalny Borkowiaczy,
- Koło Śpiewacze Jutrzenka,
- Zespół Wokalny Retro,
- Klub Seniora oraz współdziałające z Instytucją, prowadząc działalność kulturalno-środowiskową, ponosiły wydatki związane z organizacją imprez dla społeczności lokalnej oraz bieżącą działalnością.

Zasoby kadrowe w M-GOK na dzień 31.12.2019 r. wynosiły 6,75 etatu.

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Borku Wlkp.
1.2	siedzibę jednostki
	Borek Wlkp., ul. Powstańców Wlkp. 4
1.3	adres jednostki
	ul. Powstańców Wlkp. 4, 63-810 Borek Wlkp.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Funkcjonowanie M-GOK wyznacza Statut Instytucji nadany Uchwałą Nr XXV/134/2012 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 8 listopada 2012 r. Podstawą działalności Ośrodka jest prowadzenie wielokierunkowych działań w zakresie rozwoju i upowszechniania kultury na terenie Miasta i Gminy Borek Wlkp. poprzez realizację wyznaczonych zadań m.in. w zakresie edukacji kulturalnej czy organizacji działalności artystycznej wg kalendarza wydarzeń.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2019.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe prowadzone były techniką komputerową, wg zasad rachunkowości przyjętych Zarządzeniem Dyrektora nr 2/2017. 1. Zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 500 zł są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową. 2. Zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty; niewykorzystane do końca roku materiały ujęte w koszty na koniec roku są inwentaryzowane i o wartość

	<p>stwierzonego stanu tych składników dokonuje się korekty kosztów nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>3. Koszty prenumeraty, rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się operacji są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania (otrzymania faktury)- / z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów/ z wyłączeniem opłat polis ubezpieczeniowych oraz podatku od nieruchomości.</p> <p>4. Faktury zakupu dotyczące bieżących wydatków są ujmowane zapisem Wn 400/.. Ma 201/... czyli za pośrednictwem kont rozrachunkowych.</p> <p>5. Naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości równej i poniżej 3.500 zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do użytkowania w 100 % ich wartości początkowej.</p> <p>6. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł są amortyzowane i umarzane jednorazowo na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.</p> <p>Amortyzację i umorzenie nalicza się zapisem uproszczonym Wn 401 Ma 071; oraz zapisem równoległym na kontach Wn 840 Ma 762 .</p> <p>7. Sporządzane przez jednostkę sprawozdania budżetowe nie wymagają podawania danych w układzie podziałek klasyfikacji budżetowej, a zatem jednostka nie prowadzi ewidencji przychodów i kosztów wg podziałek klasyfikacji budżetowej.</p> <p>8. Ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4- koszty wg rodzajów, odpowiednio do wymogów rachunku zysków i strat.</p>
5.	inne informacje
	Informacja dodatkowa opisowa.
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
	Załącznik Tabela 1 Załącznik Tabela 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
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 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 byłby 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
	Załącznik tabela 3
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ul style="list-style-type: none"> • jubileusz – 1 552,95 • odprawy – 7 425,00 • nagrody – 25 580,00 • inne świadczenia pracownicze – 9 612,68
1.16.	inne informacje

	Propozycja podziału zysku za 2019 rok - tabela 4
	Zmiany funduszy w 2019 roku - tabela 5
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

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 – 31.12.2019)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	732,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	732,00					0,00		0,00				0,00	732,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	105 295,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 295,11
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	105 295,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 295,11
2.1.	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej						0,00						0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)	4 115,58					0,00						0,00	4 115,58
2.4.	Środki transportu (gr 7)	61 229,51					0,00						0,00	61 229,51
3.	Inne środki trwałe (gr 8)	39 950,02												39 950,02
4.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	224 375,39	15 737,99				15 737,99						0,00	240 113,38
5.	Zbiory biblioteczne													
6.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 – 31.12.2019)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	732,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	732,00	0,00			0,00				0,00	732,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	87 197,87	3 016,44	0,00	0,00	3 016,44	0,00	0,00	0,00	0,00	90 214,31
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	87 197,87	3 016,44	0,00	0,00	3 016,44	0,00	0,00	0,00	0,00	90 214,31
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>					0,00				0,00	0,00
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)</i>	4 115,58				0,00				0,00	4 115,58
2.4.	<i>Środki transportu (gr 7)</i>	61 229,51				0,00					61 229,51
3.	<i>Inne środki trwałe (gr 8)</i>	21 852,78	3 016,44			3 016,44					24 869,22
4.	<i>Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)</i>	225 107,39	15 737,99			15 737,99				0,00	240 845,38
5.	<i>Zbiory biblioteczne</i>					0,00				0,00	0,00
6.	<i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>					0,00				0,00	0,00

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Tabela 3. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 – 31.12.2019)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:		0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów dot. odpisów amortyzacyjnych w Instytucji Kultury.	18 097,24	15 080,80
2.2.			
...			
Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:		18 097,24	15 080,80
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:		0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:		0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 4. Propozycja pokrycia straty za 2019 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczona strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0
2. Strata netto za rok obrotowy	1 606,40
3. Razem strata do pokrycia (1+2)	1 606,40
4. Proponowane źródła pokrycia straty	1 606,40
-kapitał/fundusz rezerwowy	1 606,40
- kapitał podstawowy (fundusz instytucji)	0,00
5. Niepokryta strata(3-4)	0,00

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 5. Zmiany funduszy w 2019 roku

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	14 403,91	36 513,99	50 917,90
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- podział zysku		0,00	
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	9 438,46	9 438,46
- pokrycie straty		9 438,46	
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	14 403,91	27 075,53	41 479,44

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie Finansowe
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Borku Wlkp.
Ul. Powstańców Wlkp. 4
63-810 Borek Wlkp.
NIP: 696-00-13-134
Regon: 000914384

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31-12-2019r.

1. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Borku Wlkp. z siedzibą przy ul. Powstańców Wlkp. 4 został utworzony na mocy Uchwały Rady Miejskiej Borku Wlkp. Nr XXXI/232/01 z dnia 28 grudnia 2001 r. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem M-GOK jest Gmina Borek Wlkp. Instytucja jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonym przez Organizatora. Nadzór nad M-GOK sprawuje Burmistrz Borku Wlkp.
2. Funkcjonowanie M-GOK wyznacza Statut Instytucji nadany Uchwałą Nr XXV/134/2012 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 8 listopada 2012 r. Podstawą działalności Ośrodka jest prowadzenie wielokierunkowych działań w zakresie rozwoju i upowszechniania kultury na terenie Miasta i Gminy Borek Wlkp. poprzez realizację wyznaczonych zadań m.in. w zakresie edukacji kulturalnej czy organizacji działalności artystycznej wg kalendarza wydarzeń.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2019.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.
5. Księgi rachunkowe prowadzone były techniką komputerową, wg zasad rachunkowości przyjętych Zarządzeniem Dyrektora.
6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się zgodnie z przepisami ustawy. Pozostałe środki trwałe zużywające się stopniowo, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
7. Dla rzeczowych składników majątku trwałego obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
8. Pozostałe materiały księguje się bezpośrednio w ciężar kosztów, nie prowadzi się gospodarki magazynowej.
9. Bilans został sporządzony wg formy nie uproszczonej.
10. Rachunek zysków i strat sporządzono wg wariantu porównawczego.

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości oraz statutu organizacyjnego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Borku Wlkp., roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust.2 cytowanej ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Uchwała spełnia wszystkie wymogi ustawowe.