

**UCHWAŁA NR XXVII/249/2021
RADY MIEJSKIEJ BORKU WLKP.**

z dnia 15 kwietnia 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Borku Wlkp. za rok 2020**

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 z późn.zm.) 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 2021 poz. 217) 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 2020 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2020 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 84.079,35 zł,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., wskazującego zysk netto w kwocie 30.877,16 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

**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 31-12-2020r.

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 XXI/191/2020 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 20 sierpnia 2020 r.

Podstawą działalności Ośrodka jest prowadzenie wielokierunkowych działań w zakresie tworzenia, rozwoju, upowszechniania i ochrony kultury na terenie Miasta i Gminy Borek Wlkp. poprzez realizację zadań m.in. w zakresie edukacji kulturalnej, wychowywania przez sztukę, organizacji działalności artystycznej wg kalendarza wydarzeń czy tworzenia warunków do funkcjonowania ruchu artystycznego.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2020.

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.

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.

sporządziła: Hanna Gruchot Nowacka

zatwierdziła: Justyna Chojnacka

Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Borku Wlkp. ul. Powstańców Wlkp.4,63-810 Borek Wlkp.		BILANS sporządzony na dzień 31.12.2020 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 1.01.2020	Stan na 31.12.2020	poz uor	PASYWA	Stan na 1.01.2020	Stan na 31.12.2020
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	15 080,80	12 064,36	A.	Fundusz / kapitał własny	39 873,04	70 750,20
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	14 403,91	14 403,91
		0,00	0,00	IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych					27 075,53	25 469,13
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	15 080,80	12 064,36	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	15 080,80	12 064,36	VI	Zysk (strata) netto	-1 606,40	30 877,16
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 289,20	13 329,15
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	15 080,80	12 064,36	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	41 081,44	72 014,99	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	284,43	0,00	e)	inne		
1.	Materiały	284,43		III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 208,40	1 264,79
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	96,31	0,00
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	96,31	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy	96,31	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	3 000,00	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	3 000,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	3 000,00	f)	zobowiązania wekslowe		
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	40 797,01	69 014,99	4.	fundusze specjalne	1 112,09	1 264,79
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	40 797,01	69 014,99	IV	Rozliczenia międzyokresowe	15 080,80	12 064,36
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 080,80	12 064,36
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	15 080,80	12 064,36
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	40 797,01	69 014,99	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
		40 797,01	69 014,99				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	56 162,24	84 079,35		Suma pasywów	56 162,24	84 079,35

Sporządzono dnia, 16.02.2021

Sporządził: Hanna Gruchot-Nowacka

Zatwierdził: Justyna Chojnacka

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 2019	dane za bieżący rok obrotowy 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	709 196,70	583 578,19
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	63 089,00	19 194,00
V	Dotacje podmiotowe organizatora	613 057,70	539 888,19
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	33 050,00	24 496,00
B	Koszty działalności operacyjnej	713 980,77	587 062,72
I	Amortyzacja	3 016,44	3 016,44
II	Zużycie materiałów i energii	99 944,06	87 897,42
III	Usługi obce	184 956,98	56 360,30
IV	Podatki i opłaty	11 845,89	414,01
V	wynagrodzenia	340 838,87	357 751,95
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	72 054,83	81 046,03
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 323,70	576,57
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 784,07	-3 484,53
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 016,44	34 301,68
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	3 016,44	34 301,68
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)	-1 767,63	30 817,15
G	Przychody finansowe	161,23	60,01
II	Odsetki	161,23	60,01
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 606,40	30 877,16
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 606,40	30 877,16

Hanna Gruchot-Nowacka
sporządził

16.02.2021
data

Justyna Chojnacka
zatwierdził

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
	<p>Funkcjonowanie M-GOK wyznacza Statut Instytucji nadany Uchwałą Nr XXI/191/2020 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 20 sierpnia 2020 r.</p> <p>Podstawą działalności Ośrodka jest prowadzenie wielokierunkowych działań w zakresie tworzenia, rozwoju, upowszechniania i ochrony kultury na terenie Miasta i Gminy Borek Wlkp. poprzez realizację zadań m.in. w zakresie edukacji kulturalnej, wychowywania przez sztukę, organizacji działalności artystycznej wg kalendarza wydarzeń czy tworzenia warunków do funkcjonowania ruchu artystycznego.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2020.
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)
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone były techniką komputerową, wg zasad rachunkowości przyjętych Zarządzeniem Dyrektora.</p> <p>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.</p> <p>2. Zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty; niewykorzystane do końca roku materiały ujęte w koszty na koniec roku są inwentaryzowane i o wartość stwierdzonego stanu tych składników dokonuje się korekty kosztów nie później niż</p>

	<p>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 10 000 zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do używania w 100 % ich wartości początkowej.</p> <p>6. Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł są amortyzowane i umarzone 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"> • nagrody – 35 790,00 • inne świadczenia pracownicze – 12 531,28
1.16.	inne informacje
	Propozycja podziału zysku za 2020 rok - tabela 4 Zmiany funduszy w 2020 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

	Przychody – zwrot /umorzenie składek ZUS – 31 285,24 zł., Wydatki poniesione na przeciwdziałanie pandemii COVID19 to 5 673,46 zł. i ujęto w																						
	<table border="1"> <tr> <td>Zakup płynu do dezynfekcji rąk</td> <td>1 293,46</td> </tr> <tr> <td>Zakup płynu /innych środków do dezynfekcji powierzchni</td> <td>587,67</td> </tr> <tr> <td>Zakup termometrów</td> <td>259,95</td> </tr> <tr> <td>Zakup mydła antybakteryjnego</td> <td>211,95</td> </tr> <tr> <td>Zakup ręczników jednorazowych</td> <td>169,91</td> </tr> <tr> <td>Zakup rękawiczek</td> <td>754,40</td> </tr> <tr> <td>Zakup maseczek ochronnych</td> <td>273,00</td> </tr> <tr> <td>Zakup przyłbic</td> <td>90,04</td> </tr> <tr> <td>Zakup skrzynek pocztowych</td> <td>286,80</td> </tr> <tr> <td>Zakup dozowników do płynów dezynfekujących</td> <td>1 561,78</td> </tr> <tr> <td>Aktualizacja ryzyka na stanowiskach pracy</td> <td>184,50</td> </tr> </table>	Zakup płynu do dezynfekcji rąk	1 293,46	Zakup płynu /innych środków do dezynfekcji powierzchni	587,67	Zakup termometrów	259,95	Zakup mydła antybakteryjnego	211,95	Zakup ręczników jednorazowych	169,91	Zakup rękawiczek	754,40	Zakup maseczek ochronnych	273,00	Zakup przyłbic	90,04	Zakup skrzynek pocztowych	286,80	Zakup dozowników do płynów dezynfekujących	1 561,78	Aktualizacja ryzyka na stanowiskach pracy	184,50
Zakup płynu do dezynfekcji rąk	1 293,46																						
Zakup płynu /innych środków do dezynfekcji powierzchni	587,67																						
Zakup termometrów	259,95																						
Zakup mydła antybakteryjnego	211,95																						
Zakup ręczników jednorazowych	169,91																						
Zakup rękawiczek	754,40																						
Zakup maseczek ochronnych	273,00																						
Zakup przyłbic	90,04																						
Zakup skrzynek pocztowych	286,80																						
Zakup dozowników do płynów dezynfekujących	1 561,78																						
Aktualizacja ryzyka na stanowiskach pracy	184,50																						
	nich:																						
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																						

Hanna Gruchot-Nowacka

(główny księgowy)

16.02.2021

(data)

Justyna Chojnacka

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 do 31.12.2020)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przebieższe wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja (inwest. bez efektu)	przebieższe 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	399,75				399,75						0,00	1131,75
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)	345 408,49	17 955,39	0,00	0,00	0,00	17 955,39	0,00	0,00	0,00	0,00	9 248,68	9 248,68	354 115,20
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	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(gr7)	61 229,51					0,00						0,00	61 229,51
2.5.	Inne środki trwałe (gr 8)	39 950,02					0,00						0,00	39 950,02
3.	Pozostałe środki trwałe (wzposażenie)	240 113,38	17 955,39				17 955,39					9 248,68	9 248,68	248 820,09
4.	Zbiory biblioteczne						0,00						0,00	0,00
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 do 31.12.2020)

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	399,75	0,00	0,00	399,75	0,00	0,00	0,00	0,00	1 131,75
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	732,00	399,75			399,75				0,00	1 131,75
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)	331 059,69	21 011,83	0,00	0,00	20 971,83	0,00	0,00	9 248,68	9 248,68	342 782,84
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	90 214,31	3 016,44	0,00	0,00	3 016,44	0,00	0,00	0,00	0,00	93 230,75
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>					<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>					<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)</i>	<i>4 115,58</i>				<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	<i>4 115,58</i>
2.4.	<i>Środki transportu (gr 7)</i>	<i>61 229,51</i>				<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	<i>61 229,51</i>
2.5.	<i>Inne środki trwałe (gr 8)</i>	<i>24 869,22</i>	<i>3 016,44</i>			<i>3 016,44</i>				<i>0,00</i>	<i>27 885,66</i>
3.	<i>Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)</i>	<i>240 845,38</i>	<i>17 995,39</i>			<i>17 955,39</i>			<i>9 248,68</i>	<i>9 248,68</i>	<i>249 552,09</i>
4.	<i>Zbiory biblioteczne</i>					<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5.	<i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>					<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Tabela 3. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 – 31.12.2020)

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.	15 080,80	12 064,36
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	15 080,80	12 064,36
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

Tabela 4. Propozycja podziału zysku za 2020 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0
2. Zysk netto za rok obrotowy	30 877,16
3. Razem zysk do podziału (1+2)	30 877,16
4. Proponowany podział zysku	30 877,16
-pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
-zwiększenie funduszu /kapitału rezerwowego	30 877,16
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

Tabela 5. Zmiany funduszy w 2020 roku

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	14 403,91	27 075,53	41 479,44
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	1 606,40	1 606,40
-pokrycie straty		1 606,40	
-inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	14 403,91	25 469,13	39 873,04

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2020 rok.

Wartość majątku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury wynosi 106 426,86 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 1 131,75 zł.

Wartość umorzenia majątku wynosi 94 362,50 zł.

Po stronie przychodów wykonano: 614 923,44 zł na co składa się m.in.:

dotacja podmiotowa w wysokości 539 888,19 zł.,

dotacja pozyskana w ramach Programu Grantów Społecznych w kwocie 6 000,00 zł.,

darowizny 18 496,00 zł.,

wypracowane dochody w kwocie 19 194,00 zł.,

zwrot dot. umorzenia składek ZUS – 31 285,24

Po stronie kosztów wykonano 584 046,28 zł. i zostały tu ujęte m.in. koszty:

- zatrudnienia pracowników (wynagrodzenie, pochodne wynagrodzeń, odpisy na ZFŚŚ, zakup usług zdrowotnych, obowiązkowe szkolenia BHP) w kwocie 428 120,55 zł.,
- utrzymania budynku 47 686,53 zł. (dzierżawa budynku, koszty energii elektrycznej, ogrzewania gazowego),
- wyposażenia 11 296,20 zł (kuchenka gazowa, małe AGD, krzesła, notebook, tablet, laminator, termometry, myjka),
- pozostałe 19 385,62 zł. (zakup środków czystości, usług remontowych, pralniczych i artykułów gospodarczych, obowiązkowe przeglądy, serwisy i ubezpieczenie oraz wywóz śmieci i nieczystości),

W wyżej wymienionych kosztach ujęte są wydatki poniesione na przeciwdziałanie pandemii COVID-19 w tym: na zakup maseczek, rękawiczek, przyłbic, ręczników, skrzynek pocztowych, termometru, oceny ryzyka zawodowego pracowników

Instytucji wydatkowano 2 230,55 zł, na zakup urządzeń i środków dezynfekujących wydatkowano 3 442,91 zł.

- o bieżące działalności 12 638,38 zł. (opłaty telekomunikacyjne, pocztowe, za internet, oprogramowanie, zakup materiałów biurowych oraz artykułów związanych z reprezentacją Instytucji na zewnątrz),
- o koszty działalności statutowej Instytucji wyniosły 55 991,87 zł. i stanowiły głównie wydatki na wielokierunkową działalność w zakresie rozwoju i upowszechniania kultury oraz realizację konkretnych zadań w tym zakresie. Koszty ujęte w tym dziale zawierają wynagrodzenia artystów i inne związane z obsługą działalności statutowej, opłaty na rzecz Stowarzyszenia Autorów ZAIKS, zakup materiałów i usług na organizację, promocję i przeprowadzenie przedsięwzięć i imprez realizowanych:

I. W PRZESTRZENI INSTYTUCJI Z BEZPOŚREDNIM UDZIAŁEM PUBLICZNOŚCI (m.in. Koncert noworoczny „To wszystko co dla ciebie mam” oraz WOŚP, Smerfastyczne ferie edukacyjno-kulturalne 2020, Koncert Katarzyny Żak zespołem, Biesiada „Kociołek czyli gar muzycznych dźwięków i pysznych smaków z zaangażowaniem Grupy Kociołek Band oraz Gminnych Kół Gospodyń Wiejskich).

II. Z UDZIAŁEM PUBLICZNOŚCI Z ZACHOWANIEM REŻIMU SANITARNEGO (wg rozporządzeń) m.in. zrealizowano cykl zajęć teatralno-edukacyjnych dla dzieci ph. Artystyczne mini czwartki – podróże palcem po teatrze (Afryka, Grecja, Chiny, Wenecja).

III. JAKO PROJEKTY W PRZESTRZENI MIEJSKIEJ (m.in. Wakacyjna strefa rekreacji LAS MA CZAS (seria zajęć edukacyjno-kulturalnych, warsztatów artystycznych, plastycznych, tanecznych, kulinarnych, sportowych, ekologicznych, z podziałem na grupy wiekowe - dla dzieci młodzieży i dorosłych, artystyczne galeria, plener rzeźbiarski – wykonanie figur do miejskiej szopki bożonarodzeniowej, modernizacja miniatur boreckiej architektury w parku miejskim, realizacja wirtualnego spaceru po Borku Wlkp. oraz świąteczny filmik).

IV. ZDALNIE, ON-LINE

Mimo trudnej sytuacji w jakiej znaleźliśmy się w uwagi na epidemie COVID-19 Ośrodek Kultury sprawnie prowadził działalność statutową. Edukacja kulturalna, upowszechnianie kultury, rozwój zainteresowań, umiejętności i talentów oraz m.in. scalanie i wspieranie społeczności zostały zorganizowane tak, by ograniczyć bezpośredni kontakt z uczestnikiem, twórcą czy odtwórcą kultury. W okresie pandemii dzięki kreatywności pracowników M-GOK, możliwością reorganizacji działania i determinacji Instytucja realizowała zadaną działalność statutową w nurcie edukacyjno-twórczym on-line prowadząc do budowy platformy wymiany doświadczeń z mieszkańcami Gminy i dalej.

Działalność statutowa realizowana była w sieci pod hasłem ZDALNIE ZDOLNI - w domu kreatywność uwolnij! W ramach projektu zrealizowano następujące propozycje i aktywności:

- wirtualna galeria #zostanwdomu - kreatywne inspiracje,
- warsztaty: okolicznościowy /niepodległościowy/, wokalny, taneczny, plastyczny, kulinarny, minichemiczny, zgadywanki)
- Wspomnij co sprzed lat – prezentacja dokonań mieszkańców i realizacji projektów
- galeria dekoracji wielkanocnych,
- Szyjemy w trosce o Seniorów – szycie maseczek ochronnych,
- Dnia flagi świętowanie – biało czerwone wyzwanie! – biało- czerwony fotoczelendź,
- akcja życzliwości - fotoserduszka z pozdrowieniami,
- Happening z okazji Dnia Flagi
- Dens ma sens – z książką w bibliotece animacje,
- Warsztatowo świętujemy (- Światowy dzień pieczenia- Dzień dobrych uczynków- Europejski Dzień Morza- Światowy Dzień Kosmosu - Dzień Matki)
- akcja informacyjna (dbaj o zdrowie)
- cztery edycje Konkursu Plastycznego „Na skrzydłach wyobraźni
- Cykl zajęć cukierniczych, warsztaty dekoracji świątecznych i wieńcy adwentowych
- Pluszowe świętowanie – warsztat ekozabawki we współpracy z Przedszkolem Samorządowym „Pod Dębem” w Karolewie oraz placówkami szkolnymi.
- Festiwal Sztuka Szuka Malucha (słuchowisko, warsztat)

Pomimo warunków pandemii, zawiązana przy M-GOK Grupa nieformalna ZDLANIE ZDONI przy współpracy z Ośrodkiem zorganizowała przedsięwzięcie ph. Artystyczny czelendź w necie” polegający na realizacji cyklu warsztatów florystycznych i sztuk plastycznych ON-LINE. Projekt został dofinansowany ze środków programu „Działaj lokalnie” Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności realizowanego przez Akademię Rozwoju Filantropii w Polsce. W ramach projektu odbyły się działania: jesienny wianek z szyszek (cz.1 i 2), las w słoiku, string art. – obraz na desce, kwietnik z makramy (cz. 1 i 2), decoupage (cz. 1 i 2). Organizacja projektu została przedstawiona w filmiku, który wygrał w konkursie „OPOWIEDZ...” przyczyniając się do promocji wirtualnych działań realizowanych w Gminie Borek Wlkp.

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 i wg zainteresowania):

- kółka plastyczne „Radość tworzenia”,
- kółka taneczne,
- kółko wokalne i grupa Trio,
- Młodzieżowe Koło Filatelistów,

- Sekcja Sztuk Plastycznych,
- zajęcia gimnastyczne 50+

Organizacje działające przy M-GOK, amatorskie zespoły ludowe, śpiewacze i kluby (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 31.12.2020 r. wynosiły 7,75 etatu.

UZASADNIENIE

do uchwały nr XXVII/ 249 /2021 Rady Miejskiej Borku Wlkp.
z dnia 15 kwietnia 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Borku Wlkp. za rok 2020

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.