

**UCHWAŁA NR XLI/ 362 /2022
RADY MIEJSKIEJ BORKU WLKP.**

z dnia 21 kwietnia 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Borku Wlkp. za rok 2021**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 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 r. poz. 217 z późn.zm) w związku z art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) Rada Miejska Borku Wlkp. uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko- Gminnego Ośrodka Kultury w Borku Wlkp. za rok 2021 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2021 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 90.001,44 zł,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., wskazującego zysk w kwocie 3.665,22 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

Załącznik do Uchwały Nr XLI/ 362 /2022

Rady Miejskiej Borku Wlkp.

z dnia 21.04.2022 r.

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31-12-2021r.**

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 2021.
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.

Sporządził: Hanna Gruchot-Nowacka

Zatwierdził: Justyna Chojnacka

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	22 732,42	12 064,36	A	Kapitał (fundusz) własny	74 415,42	70 750,20
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 403,91	14 403,91
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	22 732,42	12 064,36		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	22 732,42	12 064,36	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	56 346,29	25 469,13
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	22 732,42	12 064,36	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	3 665,22	30 877,16
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 586,02	13 329,15
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowa		
	– inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– długoterminowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 538,10	1 264,79
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	5 700,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 700,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy	5 700,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	67 269,02	72 014,99	b)	inne		
I	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	600,00	3 000,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy		
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne	838,10	1 264,79
3	Należności od pozostałych jednostek	600,00	3 000,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	9 047,92	12 064,36
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	600,00	3 000,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	600,00	3 000,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 047,92	12 064,36
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe	9 047,92	12 064,36

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych								– krótkoterminowe
c)	inne								
d)	dochodzone na drodze sądowej								
III	Inwestycje krótkoterminowe	66 669,02	69 014,99						
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	66 669,02	69 014,99						
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00						
	– udziały lub akcje								
	– inne papiery wartościowe								
	– udzielone pożyczki								
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe								
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00						
	– udziały lub akcje								
	– inne papiery wartościowe								
	– udzielone pożyczki								
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe								
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	66 669,02	69 014,99						
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	66 669,02	69 014,99						
	– inne środki pieniężne								
	– inne aktywa pieniężne								
2	Inne inwestycje krótkoterminowe								
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe								
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy								
D	Udziały (akcje) własne								
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	90 001,44	84 079,35						PASYWA razem (suma poz. A i B)

Sporz. dził: Hanna Gruchot-Nowacka

Zatwierdził: Justyna Chojnacka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MIEJSKO-GMINNY
OŚRODEK KULTURY

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	780 696,56	583 578,19
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	11 530,00	19 194,00
V	Dotacje organizatora i inne dotacje na działalność statutową	769 166,56	564 384,19
B	Koszty działalności operacyjnej	780 083,00	587 062,72
I	Amortyzacja	3 016,44	3 016,44
II	Zużycie materiałów i energii	103 072,47	87 897,42
III	Usługi obce	162 473,73	56 360,30
IV	Podatki i opłaty, w tym:	671,58	414,01
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	420 328,28	357 751,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	90 278,14	81 046,03
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	242,36	576,57
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	613,56	-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 wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	3 016,44	34 301,68
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	3 630,00	30 817,15
G	Przychody finansowe	35,22	60,01
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	35,22	60,01
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	3 665,22	30 877,16
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	3 665,22	30 877,16

Sporz. dził: Hanna Gruchot-Nowacka

Zatwierdził: Justyna Chojnacka

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 2021.
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 zachowywane 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 na</p>

	<p>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 użytkowania 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.	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
	Załącznik tabela 3
1.14.	łącznie 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 – 37 320,00 • inne świadczenia pracownicze ZFŚS – 12 560,00 • odprawa 5 040,00 • jubileusz 5 040,00
1.16.	inne informacje
	Propozycja podziału zysku za 2021 rok - tabela 4 Zmiany funduszy w 2021 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
	Wydatki poniesione na przeciwdziałanie pandemii COVID19 to 807,06 zł. i ujęto w nich: maseczki, płyny do dezynfekcji, rękawiczki.
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

3.03.2022

Justyna Chojnacka

(główny księgowy)

(data)

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 do 31.12.2021)

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 (invest. bez efektu)	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)	1 131,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 131,75
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 131,75					0,00						0,00	1 131,75
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)	354 115,20	21 228,69	0,00	0,00	0,00	21 228,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375 343,89
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	105 295,11	13 684,50	0,00	0,00	0,00	13 684,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 979,61
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	13 684,50				13 684,50						0,00	53 634,52
3.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	248 820,09	7 544,19				7 544,19					0,00	0,00	256 364,28
4.	Zbiory biblioteczne						0,00						0,00	0,00
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Hanna Gruchot-Nowacka
.....
(główny księgowy)

2022-03-03
(rok, miesiąc, dzień)

Justyna Chojnacka
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 do 31.12.2021)

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)	1 131,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 131,75
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 131,75				0,00				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)	342 782,84	10 560,63	0,00	0,00	10 560,63	0,00	0,00	732,00	732,00	352 611,47
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	93 230,75	3 016,44	0,00	0,00	3 016,44	0,00	0,00	0,00	0,00	96 247,19
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	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				0,00	61 229,51
2.5.	<i>Inne środki trwałe (gr 8)</i>	27 885,66	3 016,44			3 016,44				0,00	30 902,10
3.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	249 552,09	7 544,19			7 544,19			732,00	732,00	256 364,28
4.	Zbiory biblioteczne					0,00				0,00	0,00
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Hanna Gruchot-Nowacka
.....
(główny księgowy)

2022-03-03
(rok, miesiąc, dzień)

Justyna Chojnacka
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 3. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 – 31.12.2021)

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.	12 064,36	9 047,92
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	12 064,36	9 047,92
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 2021 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0
2. Zysk netto za rok obrotowy	3 665,22
3. Razem zysk do podziału (1+2)	3 665,22
4. Proponowany podział zysku	3 665,22
-pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
- zwiększenie funduszu /kapitału rezerwowego	3 665,22
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

Tabela 5. Zmiany funduszy w 2021 roku

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	14 403,91	25 469,13	39 873,04
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	30 877,16	30 877,16
- podział zysku		30 877,16	
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
-pokrycie straty		0,00	
-inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	14 403,91	56 346,29	70 750,20

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2021 rok.

Wartość majątku Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury wynosi 120 111,36 zł na co składają się :

- maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne 4 115,58zł.
- środki transportu 61 229,51zł.
- narzędzia i wyposażenie 53 634,52 zł.
- wartości niematerialne i prawne 1 131,75 zł.

Wartość umorzenia majątku wynosi 97 378,94 zł.

Po stronie przychodów wykonano: 780 731,78 zł na co składa się m.in.:

- dotacja podmiotowa w wysokości 768 366,56 zł.,
- darowizny 800,00
- wypracowane dochody w kwocie 11 530,00 zł.,

Po stronie kosztów wykonano 777 066,56 zł. i zostały tu ujęte m.in. koszty:

- zatrudnienia pracowników (wynagrodzenie, pochodne wynagrodzeń, odpisy na ZFŚŚ, zakup usług zdrowotnych, obowiązkowe szkolenia BHP) w kwocie 494 997,78zł.,
- utrzymania budynku 156 829,01 zł.
 - dzierżawa budynku, koszty energii elektrycznej, ogrzewania gazowego – 56 925,02
 - wyposażenia 10 587,46 zł (leżaki, rolety, krzesła),
 - pozostałe 89 316,53 zł. (zakup środków czystości, usług remontowych – naprawa dachu i adaptacja łazienki, usług 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.
- bieżące działalności 10 328,59 zł. (opłaty telekomunikacyjne, pocztowe, za internet, oprogramowanie, zakup materiałów biurowych oraz artykułów związanych z reprezentacją Instytucji na zewnątrz),
- koszty działalności statutowej Instytucji wyniosły 108 334,96 zł i stanowiły głównie wydatki na wielokierunkową działalność w zakresie rozwoju i upowszechniania kultury oraz realizację konkretnych zadań w tym zakresie.
Zawierają się tu wydatki związane z obsługą działalności statutowej, zakup materiałów i usług na organizację, promocję i przeprowadzenie przedsięwzięć i imprez m.in.
 - Ferie w sieci dla dzieci,
 - warsztat taneczny
 - warsztat kulinarny
 - warsztat plastyczny
 - eksperymenty
 - zgadywanki;
 - Wirtualna laurka dla Babci i Dziadka;
 - Karnawałowe drzewo przed M-GOK;
 - Kultura w lodzie- selfie w modzie – plenerowa fotościanka;
 - Zima w odwrocie, rymy na płocie – happening w parku;
 - Radio ZZ Team – poranne audycje na żywo;
 - Wielkie wyzwanie serdecznych życzeń nagrywanie – Dzień Kobiet;
 - VII Gala Wielkanocnej Pisanki – warsztaty on-line;
 - wiosenny koszyczek

- wielkanocny decoupage;
- Z sercem na majówkę – fotogaleria;
- Galeria zdjęć wiosennych plenerów inwokacją koncertu on-line „Z wiosną do ludzi”;
- Pomagaj z pasją;
- Serduszkowy Flash Mob;
- Konkurs plastyczny „Na sportowo – ja”;
- Nie ma jak u mamy – umajony tort kwiatowy - warsztat florystyczny;
- Dzień na sportowo;
- Sił sił siłownia na bis;
- Z wiosną do ludzi – koncert on-line;
- Horti Street Art – paleta możliwości na lato aktywności a w nim:
 - ogród na sztuki – 7 miniogródków, 7 grup warsztatowych, 10 aktywnych spotkań plenetywnych, zadoptowanie grządek przez mieszkańców, wybór pakietu roślin, sianie, sadzenie, pielęgnacja,
 - dzieciaki paleciaki: paleta-sztacheta, Paleta obraz, Parkiety z palety – zajęcia taneczne,
 - grin słó bar: niezłe ziółko, witaminy na patyku, - gagatki na rabatki: nordic walking, Gimnastyka 50+, siłownia, salka fitness;
- Ogrodowe fotozbiory;
- Biesiada w ramach prezentacji zespołów ludowych wielkopolski - warsztaty stolarskie, warsztaty rzeźbiarskie, pokaz kulinarny;
- Uliczny spektakl teatralny „Beczka Śmiechu” oraz zabawy cyrkowe;
- Dźwiękowiersze – Brzechwa i Tuwim w piosence;
- Piana Party i Dance Kids;
- Park w Kolorach Holi - spacer z kolorami holi, challenge dźwigamy 5 kg, wyrzut kolorów holi, turniej siłowy, koncert zespołu Vexel;
- Festiwalowo w Borku Wlkp.:
 - wielokulturowy Festiwal Tanga Tangonalia- koncert Trio Taklamakan, tango Argentynskie - warsztat tańca, wystawa fotografii,
 - Inny Festiwal – spektakl teatralny Całe Życie w Dresach,
 - Festiwal na Dźwięki i Głosy – koncert musicalowo-operetkowy,
 - Festiwal Sztuka Szuka Malucha – spektakl” Frajda, Granda, Bzik - warsztaty dla rodzin;
- „Czysty Las” – konkurs fotograficzny;
- Finał Horti Street Art - Centrum ogrodnicze Owsinni Dalewo, Miasteczko Dyniowe Śrem;
- Wokół Tradycji i Nowoczesności Przy Jednym Stole – cykl spotkań dla KGW z Gminy Borek Wlkp. a w nim: dyniowe inspiracje -kuchenne rewelacje, warsztat dyniowy lampion, zdrowie ze słoika – domowa spiżarnia, co nam wyjdzie na zdrowie dietetyk podpowie – wykład, praktyczne żywieniowe porady, przegląd przepisów kulinarnych i tradycji stołu wigilijnego, koncert świątecznych melodii – fletnia Pana;
- Galimatias - komediowy spektakl familijny - Warsztat Horti Street Art., rozstrzygnięcie konkursu „Czysty Las”;
- Magiczne show rodzinne – mikołajkowy spektakl iluzji;
- Wianek Bożonarodzeniowy – rodzinny warsztat świąteczny;
- Słuchowisko familijne „Wielkie Rzeczy -nowe przygody zajączka, liska i niedźwiadka” w ramach „Sztuka Szuka Malucha”;
- Patriotyczny symbol zwycięstwa – warsztaty on-line – Narodowy Dzień Zwycięstwa Powstania Wielkopolskiego;
- Z Kulturą na Zdrowie – oferta na sezon artystyczny 2021/2022

Mimo trudnej sytuacji w jakiej Instytucja znalazła 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. Szereg działań odbył się zgodnie z wytycznymi zdalnie, w sieci, a te bezpośrednie odbyły się zgodnie z reżimem sanitarnym i wg rozporządzeń. Wdrożone mechanizmy adaptacyjne oraz organizacyjne działalności statutowej pozwoliły na nieprzerwaną działalność Instytucji w zakresach do których została powołana.

Zasoby kadrowe w M-GOK na dzień 31.12.2021 r. wynosiły 7,25 etatu.

Sporządził: Hanna Gruchot-Nowacka

Zatwierdził: Justyna Chojnacka

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.