

*Słutek, Słobucki / pom  
zł*

Młynary, 31.03.2021

OSRODEK KULTURY  
W MŁYNARACH  
14 - 420 Młynary, ul. Dworcowa 10  
tel./fax (55) 248 60 50  
REGON 000953912

**Pani Renata Bednarczyk**  
**Burmistrz Miasta i Gminy Młynary**  
URZĄD MIASTA I GMINY  
W MŁYNARACH  
WPŁ. 2021-03-31  
L.dz. 1656/2021 *jeur*  
podpis

Ośrodek Kultury w Młynarach przedkłada sprawozdanie finansowe instytucji kultury za rok 2020 na które składa się:

- rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2020r.
- bilans na dzień 31.12.2020r.
- informacja dodatkowa
- informację merytoryczną z działalności Ośrodka Kultury w Młynarach

DYREKTOR  
*Zdz*  
Dominika Zabięto

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020r.

### Nazwa i adres jednostki:

Ośrodek Kultury w Młynarach  
ul. Dworcowa 10  
14-420 Młynary  
NIP 5821276639  
REGON 000953912

### Podstawowy przedmiot działalności

Działalność obiektów kulturalnych

### Okres sprawozdawczy

01.01.2020-31.12.2020

Ośrodek Kultury w Młynarach jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Urząd Miasta i Gminy w Młynarach. Ośrodek Kultury wpisany jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1 z dnia 2 listopada 2003r. oraz posiada statut nadany przez Radę Miejską w Młynarach uchwałą Nr XX/48/03 z dnia 28.10.2003r. zmieniony uchwałą nr L/293/2010 z dnia 8 października 2010r.

Ośrodek prowadzi działalność na podstawie ustawy z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o bibliotekach (Dz. U. Nr 85, poz. 539).

Prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

Ośrodkiem Kultury zarządza Dyrektor, który reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny.

Struktura organizacyjna Ośrodka Kultury obejmuje: Dom Kultury w Młynarach, Kino "Zenit", amfiteatr, Bibliotekę Publiczną, obiekt kulturalno-sportowy - stadion w Młynarach i świetlice wiejskie (Nowe Monasterzysko, Stare Monasterzysko), od 1.02.2019r. - Boisko Orlik na podstawie umowy użyczenia.

Ośrodek Kultury samodzielnie sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się rachunek zysków i strat, bilans oraz informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Załącznik nr 7 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.  
(Dz. U. 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami)

### Informacja dodatkowa forma uproszczona

I. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.

Aktywa i pasywa wycenia się przy zastosowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia.

Majątek trwały o wartości do 10000,00zł odpisywany jest jednorazowo w ciężar kosztów.

Środki trwałe o wartości powyżej 10000,00zł, okres użytkowania dłuższy niż rok, amortyzowane są metodą liniową wg. planu amortyzacji, w którym przyjęte zostały stawki wynikające z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

1. Aktywa trwałe:

Ośrodek Kultury w Młynarach posiada środki trwałe o wartości inwentarzowej grupy 1

-1158352,50zł

grupy 8-74502,04zł

Stan środków trwałych w okresie sprawozdawczym został powiększony o przyjęcie środka trwałego od organizatora na kwotę 288106,18zł i ulepszenia sfinansowane przez jednostkę na kwotę 42631,00zł

Amortyzację środków trwałych przedstawia tabela nr 1 i nr 2 załącznik nr 1 do sprawozdania.

Środki trwałe zamortyzowane w 100% są używane w dalszym ciągu przez jednostkę.

Zbiory biblioteczne o wartości 121170,38 zł w roku sprawozdawczym przybyło 310 woluminów, ubyło 749 woluminów, które nie występują w bilansie, gdyż wartość początkowa po uwzględnieniu umorzenia jest równa zeru.

W bibliotece znajduje się zespół komputerowy /5 komputerów w tym 4 komputery z dostępem dla czytelników /o wartości inwentarzowej 9950,00zł/ zamortyzowany w 100 %, używany w dalszym ciągu przez jednostkę

2. Aktywa obrotowe:

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2020 r. wynosił 120,00zł.

Należności w wysokości 588,00zł

**II. Dane o kosztach instytucji:**

Na koszty instytucji składają się:

1. Amortyzacja-28001,96zł

2. Zużycie materiałów i energii-84122,61zł

3. Wynagrodzenia osobowe -243194,36zł

4. Wynagrodzenia bezosobowe-17488,00zł

4. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia-44883,62zł

5. Usługi obce-83143,77zł

6. Pozostałe koszty rodzajowe-48,27zł

**III. Dane o przychodach instytucji:**

1. Dotacje od organizatora -475000,00zł

-Dział 921 Rozdział 92109-389000,00zł

-Dział 921 Rozdział 92116- 86000,00zł

2. Pozostałe dotacje-2980,00zł

- dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości-2980,00zł

3. Pozostałe przychody-8799,97zł

- przychody statutowe /składki za zajęcia feryjne, stałe, wakacyjne/-1720,00zł

- przychody z usług /wynajem sali/-3439,70zł

- przychody finansowe /odsetki bankowe, kary za przekroczenie terminu zwrotu książek/-141,26zł

- środki na rachunku na początek roku-3499,01zł

3. Pozostałe przychody operacyjne:

- zwolnienie z opłacenia składek ZUS z przepisów ustawy o COVID-19 -27966,65zł

**IV. Stan funduszu podstawowego instytucji wynosi 844576,12zł.**

Dodatni wynik finansowy ogółem na działalności wyniósł 13581,51zł.

Dodatni wynik finansowy został uzyskany poprzez zaksięgowanie umorzonych składek na pozostałe przychody operacyjne, zwiększy fundusz podstawowy instytucji kultury.

**V. Zobowiązania krótkoterminowe na koniec roku wystąpiły w kwocie 1267,45zł**

- z tytułu usług-25,78zł,

- z tytułu podatków i ubezpieczeń w kwocie-1231,89zł

**VI. Informacja dotycząca zatrudnienia pracowników**

1. Ośrodek Kultury w Młynarach w 2020r. zatrudniał 6 pracowników w przeliczeniu na etaty stan zatrudnienia wynosił 5,00 etatu.

Stanowiska:

- dyrektor-1 etat

- główny księgowy-1 etat

- bibliotekarz-1 etat
- młodszy bibliotekarz-1/2 etatu
- główny specjalista ds technicznych -1 etat
- pracownik gospodarczy-1/2 etatu

Na podstawie umowy-zlecenia zatrudniony jest-Animator Boiska Orlik

2.Funkcje Dyrektora,w okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe,pełniła:

- Dominika Zabięło w okresie 01-01-2020 do 31-12-2020r.

2.Zasady wynagradzania pracowników określa Rozporządzenie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 22 października 2015r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników instytucji kultury.

3. Zasady wynagrodzenia dyrektora i głównego księgowego określa ustawa z dnia 3 marca 2000r. o wynagrodzeniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi.

**VII.** Dane o przychodach i kosztach w aspekcie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Ośrodek Kultury w Młynarach składa CIT-8 zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U.z 1993r.Nr 106 poz.48 z późn. zm.) do Urzędu Skarbowego w Elblągu . Dochód na działalność statutową/kulturalną/ jest zwolniony z podatku zgodnie z art.17 ust.1a oraz art.17 ust.1p.4 wymienionej ustawy.

Główna Księgowa  
*Dms*  
**Helena Daszkiewicz**

Młynary, 31-03-2021r.

**DYREKTOR**  
*DZ*  
**Dominika Zabięło**

Helena Daszkiewicz

Dominika Zabięło

Załącznik nr 1 do sprawozdania  
Tabela amortyzacyjna środków trwałych za 2020r.

Tabela nr 1-Ośrodek Kultury w Młynarach

l.p	Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa			Umorzenia			
		BO 1.01.2020	Zmiany w ciągu r.	BZ 31.12.2020	BO 1.01.2020	Wartość um.roczn a	BZ 31.12.2020	Stawka %
<b>I</b>	<b>Budynki i budowle grupa 1</b>							
1	Budynek kina	351663,86	27342,00	379005,86	147845,08	8791,60	156636,68	2,5
2	Pawilon sportowy	123485,28	288106,18	411591,46	25980,57	6688,45	32669,02	2,5
4	Trybuny	40748,00	0	40748,00	9507,86	1018,70	10526,56	2,5
5	Amfiteatr	20130,00	0	20130,00	4822,83	503,25	5326,08	2,5
	<b>Ogółem</b>	<b>536027,14</b>	<b>315448,18</b>	<b>851475,32</b>	<b>188156,34</b>	<b>17002,00</b>	<b>205158,34</b>	
<b>II</b>	<b>Wyposażenie grupa 8</b>							
1	Bramki sportowe	11749,82	0	11749,82	11456,19	293,63	11749,82	10
2	Piłkochwyty	8051,58	0	8051,58	5636,05	805,15	6441,20	10
3	Nagłośnienie	10259,98	0	10259,98	9918,00	341,98	10259,98	10
4	Namiat z logo	6251,66	0	6251,66	6251,66	0	6251,66	10
5	Kurtyny	15494,00	0	15494,00	15494,00	0	15494,00	20
6	Sprzęt muzyczno- nagłaśniający	22695,00	0	22695,00	0	2269,50	2269,50	10
	<b>Ogółem</b>	<b>74502,04</b>		<b>74502,04</b>	<b>48755,90</b>	<b>3710,26</b>	<b>52466,16</b>	

Tabela nr 2-Biblioteka

l.p	Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa			Umorzenia			
		BO 1.01.2020	Zmiany w ciągu r.	BZ 31.12.2020	BO 1.01.2020	Wartość um.rocz na	BZ 31.12.2020	Stawka %
<b>I</b>	<b>Budynki gr 1</b>							
1	Budynek biblioteki	291588,18	15289,00	306877,18	109223,26	7289,70	116512,96	2,5
	<b>Ogółem</b>	<b>291588,18</b>	<b>15289,00</b>	<b>306877,18</b>	<b>109223,26</b>	<b>7289,70</b>	<b>116512,96</b>	
<b>II</b>	<b>Wyposażenie gr 8</b>							
1	Zbiory biblioteczne	114581,07	6589,31	121170,38	114581,07	6589,31	121170,38	100
2	Zespoły komputerowe	9950,00	0	9950,00	9950,00	0	9950,00	30
	<b>Ogółem</b>	<b>124531,07</b>	<b>6589,31</b>	<b>131120,38</b>	<b>124531,07</b>	<b>6589,31</b>	<b>131120,38</b>	

Sporządził:

Główna Księgowa  
*Magdalena Daszkiewicz*

Młynary, dnia 31-03-2021r.

Zatwierdził:

DYREKTOR  
*Dominka Zabięto*

Ośrodek Kultury w Młynarach

BILANS JEDNOSTEK  
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	PASYWA		Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2020
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>555981,86</b>	<b>858717,08</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>559444,39</b>	<b>858157,63</b>
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	576847,09	844 576,12
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>555981,86</b>	<b>858717,08</b>	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	555981,86	858717,08	VIII	Zysk (strata) netto	-17402,7	13581,51
a)	grunty			<b>B</b>	<b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>	<b>36,48</b>	<b>1287,45</b>
b)	budynki i budowle	530235,72	836681,2	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	25746,14	22035,88	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			2.	wobec pozostałych jednostek	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>3499,01</b>	<b>708,00</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0	d)	inne		
1.	Materiały			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	<b>36,48</b>	<b>1267,45</b>
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	36,48	25,78
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	36,48	25,78
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	36,48	25,78
II	<b>Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>		<b>588,00</b>	*	powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek		588,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		100,00	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		488,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		1231,89
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	<b>3499,01</b>	<b>120,00</b>	3.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3499,01	120,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0	0
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3499,01	120,00	*	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3499,01	120,00				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>559480,87</b>	<b>859425,08</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>559480,87</b>	<b>859425,08</b>

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia

Zatwierdził:

Główna Księgowa  
*DM*  
Helena Daszkiewicz

Młynary 31-03-2021

DYREKTOR  
*DZ*  
Dominika Zabiello

Ośrodek Kultury w Młynarach		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2019	za bieżący rok obrotowy 2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>637 974,10</b>	<b>486638,71</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 644,10	8 658,71
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości dodatnia zmniejszenie wartości ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe i celowe organizatora	617 450,00	475 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	2 880,00	2 980,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>655 376,80</b>	<b>500 882,59</b>
I	Amortyzacja	20 938,19	28 001,96
II	Zużycie materiałów i energii	91 086,87	84 122,61
III	usługi obce	220 036,25	83 143,77
IV	Podatki i opłaty		
V	wynagrodzenia	273 255,16	260 682,36
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	49 245,75	44 883,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	814,58	48,27
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-17 402,70</b>	<b>-14 243,88</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>27 966,65</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		27 966,65
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-17 402,70</b>	<b>13722,77</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
II	Odsetki		
IV	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>141,26</b>
I	Odsetki		141,26
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-17 402,70</b>	<b>13581,51</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto (I+J)</b>	<b>-17 402,70</b>	<b>13581,51</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-17 402,70</b>	<b>13581,51</b>

Helena Daszkiewicz  
sporządził

Główna Księgowa  
*Helena Daszkiewicz*

Młynary 30-03-2020  
miejscowość i data

Dominika Zabiello

DYREKTOR  
*Dominika Zabiello*