

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO 2020 r.**

**Wrzesiński Ośrodek Kultury we Wrześni  
62-300 Września, ul. Kościuszki 21**

**Spis treści:**

- **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- **Bilans na dzień 31 grudnia 2020 r.**
- **Rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2020 r.**
- **Dodatkowe informacje i wyjaśnienia**

# **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

## **1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:**

Nazwa: Wrzesiński Ośrodek Kultury we Wrześni

Adres: 62-300 Września, ul. Kościuszki 21

NIP: 789-14-41-180

REGON: 000285280

Wrzesiński Ośrodek Kultury we Wrześni jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.) oraz statut nadany przez Radę Miejską we Wrześni uchwałą nr XII/113/03 z dnia 12 września 2003r. w sprawie nadania statutu Wrzesińskiemu Ośrodkowi Kultury.

Wrzesiński Ośrodek Kultury we Wrześni zarejestrowana jest w rejestrze instytucji kultury WOP-1 z 30 kwietnia 1992 roku oraz posiada osobowość prawną.

Nadzór nad działalnością Wrzesińskiego Ośrodka Kultury sprawuje organizator – Gmina Września.

Przedmiotem działalności Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni jest organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowanie przez sztukę, stwarzanie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego, kół i klubów zainteresowań, sekcji i zespołów, organizacja spektakli, koncertów, festiwali, wystaw, odczytów, imprez artystycznych, rozrywkowych i turystycznych, prowadzenie działalności wydawniczej i promocyjnej, współdziałanie z instytucjami i organizacjami społecznymi w zakresie zaspokojenia potrzeb kulturalnych mieszkańców.

## **2. Okres objęty sprawozdaniem**

Wrzesiński Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2020 r. i kończący się w dniu 31 grudnia 2020 r.

## **3. Zakres sprawozdania**

Sprawozdanie finansowe Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni za 2020 r. jest sprawozdaniem jednostkowym.

## **4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni określoną zarządzeniem nr 3/2020 Dyrektora Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni z dnia 02 stycznia 2020 r.

## **5. Założenie kontynuacji działalności**

Na dzień sporządzenia sprawozdanie finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

## **6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.**

### **Stosowane zasady rachunkowości**

Rachunkowość Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości określonej zarządzeniem nr 03/2020 Dyrektora Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni z dnia 02 stycznia 2020r.

Zgodnie z w/w przepisami Wrzesiński Ośrodek Kultury we Wrześni:

- rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych,

### **Metody wyceny aktywów i pasywów**

- 1) Wartości niematerialne i prawne – ewidencjonowane są w cenach nabycia.
- 2) Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone po koszcie ich wytworzenia.
- 3) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Odpisy umorzeniowe od tych środków trwałych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
- 4) Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.
- 5) Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- 6) Pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
- 7) Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.
- 8) Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
- 9) Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wysokości. Jednostka tworzy wyłącznie rezerwy na pokrycie straty/zysku za rok obrotowy.
- 10) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin

zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

11) Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług. Na wynik finansowy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą głównie odpisów aktualizujących należności, odszkodowań i umorzenia należności,
- przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

## **Bilans**

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzonym na dzień bilansowy, tj. na dzień 31 grudnia.

**Aktywa** to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które w przyszłości spowodują wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. Wyróżnia się aktywa trwałe i obrotowe.

**Pasywa** to źródła finansowania majątku, czyli kapitał (fundusz) własny i kapitał (fundusz) obcy, tj. zobowiązania.

## **Rachunek zysków i strat**

Wynik finansowy netto (zysku lub strata) wykazywany jest w bilansie jako pozycja funduszu. Jednak w celu zarządzania jednostką oraz oceny działalności potrzebne są informacje o czynnikach wpływających na osiągnięty wynik finansowy i jego strukturę. Informacji tych dostarcza rachunek zysków i strat.

W sprawozdaniu tym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Wrzesnia, dnia 16 marca 2021 r.

Główna księgowa  
/-/ Małgorzata Maciejewska

Z upoważnienia Dyrektora  
Wrzesińskiego Ośrodka Kultury  
/-/ Sebastian Ignaszak

**BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 r.**

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:<br><br><b>Wrzesiński Ośrodek Kultury<br/>62-300 Września<br/>ul. Kościuszki 21</b> |                          | <b>BILANS</b><br><br><b>samorządowej instytucji<br/>kultury</b> |   | Adresat:<br><br><b>Gmina Września<br/>62-300 Września<br/>ul. Ratuszowa 1</b> |                        |
|--|--------------------------|---|---|---|------------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>000285280</b>  |                          | sporządzony na dzień<br>31.12.2020 r.                           |   | Wysłać bez pisma przewodniego   |                        |
| AKTYWA   | Stan na początek<br>roku | Stan na koniec<br>roku  | PASYWA  | Stan na<br>początek roku  | Stan na koniec<br>roku |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>  | <b>72 048,02</b>         | <b>399 987,62</b>   | <b>A. Kapitał (fundusz)<br/>własny</b>                              | <b>131 017,226</b>  | <b>69 120,72</b>       |
| <b>I. Wartości niematerialne<br/>i prawne</b>  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>   | <b>I. Kapitał (fundusz)<br/>podstawowy</b>                          | <b>70 997,96</b>  | <b>70 997,96</b>       |
| 1. koszty zakończonych<br>prac rozwojowych   |                          |   | <b>II. Należne wpłaty na<br/>kapitał podstawowy (-)</b>             |   |                        |
| 2. wartość firmy   |                          |   | <b>III. Udziały (akcje)<br/>własne (-)</b>                          |   |                        |
| 3. inne wartości<br>niematerialne i prawne   | 0,00                     | 0,00  | <b>IV. Kapitał (fundusz)<br/>zapasowy</b>                           |   |                        |
| 4. zaliczki na wartości<br>niematerialne i prawne  |                          |   | <b>V. Kapitał (fundusz) z<br/>aktualizacji wyceny</b>               |   |                        |
| <b>II. Rzeczowe aktywa<br/>trwałe</b>  | <b>72 048,02</b>         | <b>399 987,62</b>   | <b>VI. Fundusz rezerwowy</b>  | <b>2 312,50</b>   | <b>60 019,26</b>       |
| 1. środki trwałe   | 72 048,02                | 399 987,62  | <b>VII. Zysk (strata) z lat<br/>ubiegłych</b>                       |   |                        |
| 1.1. grunty (w tym prawo<br>użytkowania wieczystego)   |                          |   | <b>VIII. Zysk (strata) netto</b>                                    | <b>57 706,76</b>  | <b>- 61 896,50</b>     |
| 1.2. budynki, lokale i<br>obiekty inżynierii lądowej i<br>wodnej   | 0,00                     | 0,00  | <b>IX. Odpisy z zysku netto<br/>w ciągu roku<br/>obrotowego (-)</b> |   |                        |
| 1.3. urządzenia<br>techniczne i maszyny  | 122,02                   | 0,00  | <b>B. Zobowiązania i<br/>rezerwy na<br/>zobowiązania</b>            |   |                        |
| 1.4. środki transportu   |                          |   | <b>I. Rezerwy na<br/>zobowiązania</b>                               |   |                        |
| 1.5. inne środki trwałe  | 71 926,00                | 399 987,62  | 1. Rezerwy z tytułu<br>odroczonego podatku                          |   |                        |
| 2. Środki trwałe w<br>budowie  | 0,00                     | 0,00  | 2. Rezerwa na<br>świadczenia emerytalne i<br>podobne                |   |                        |
| 3. Zaliczki na środki trwałe<br>w budowie  |                          |   | a) długoterminowe   |   |                        |
| <b>III. Należności<br/>długoterminowe</b>  |                          |   | b) krótkoterminowe  |   |                        |
| 1. od jednostek<br>powiązanych   |                          |   | 3. Pozostałe rezerwy  |   |                        |
| 2. od pozostałych<br>jednostek   |                          |   | a) długoterminowe   |   |                        |

|   |                  |                  |   |               |              |
|---|------------------|------------------|---|---------------|--------------|
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                |                  |                  | b) krótkoterminowe  |               |              |
| 1. Nieruchomości                                    |                  |                  | <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                    |               |              |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                  |                  |                  | 1. wobec jednostek powiązanych                            |               |              |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                  |                  |                  | 2. wobec pozostałych jednostek                            |               |              |
| a) w jednostkach powiązanych                        |                  |                  | a) kredyty i pożyczki                                     |               |              |
| * udziały i akcje                                   |                  |                  | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        |               |              |
| * papiery wartościowe                               |                  |                  | c) inne zobowiązania finansowe                            |               |              |
| * udzielone pożyczki                                |                  |                  | d) inne   |               |              |
| * inne długoterminowe aktywa finansowe              |                  |                  | <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                  | <b>119,34</b> | <b>71,95</b> |
| b) w pozostałych jednostkach                        |                  |                  | 1. wobec jednostek powiązanych                            |               |              |
| * udziały i akcje                                   |                  |                  | a) z tytułu dostaw i usług, w okresie                     |               |              |
| * inne papiery wartościowe                          |                  |                  | * do 12 miesięcy  |               |              |
| * udzielone pożyczki                                |                  |                  | * powyżej 12 miesięcy                                     |               |              |
| * inne długoterminowe aktywa finansowe              |                  |                  | b) inne   |               |              |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                   |                  |                  | 2. Wobec pozostałych jednostek                            | 36,00         |              |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b> |                  |                  | a) kredyty i pożyczki                                     |               |              |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  |                  |                  | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        |               |              |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                  |                  |                  | c) inne zobowiązania finansowe                            |               |              |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                           | <b>97 276,45</b> | <b>41 035,34</b> | d) z tytułu dostaw i usług, w okresie:                    |               |              |
| <b>I. Zapasy</b>                                    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | * do 12 miesięcy  |               |              |
| 1. Materiały  |                  |                  | * powyżej 12 miesięcy                                     |               |              |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                    |                  |                  | e) zaliczki otrzymane od dostawcy                         |               |              |
| 3. Produkty gotowe                                  |                  |                  | f) zobowiązania wekslowe                                  |               |              |
| 4. Towary   |                  |                  | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 36,00         |              |
| 5. Zaliczki na poczet dostaw                        |                  |                  | h) z tytułu wynagrodzeń                                   |               |              |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>               | <b>25 725,22</b> | <b>26 959,47</b> | i) inne   |               |              |
| 1. Należności od                                    |                  |                  | 3. Fundusze specjalne                                     | 83,34         | 71,95        |

|   |                   |                   |                                       |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| jednostek powiązanych   |                   |                   |                                       |                   |                   |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty  |                   |                   | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b> | <b>38 187,91</b>  | <b>371 830,29</b> |
| * do 12 miesięcy  |                   |                   | 1. Ujemna wartość firmy               |                   |                   |
| * powyżej 12 miesięcy   |                   |                   | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe    | 38 187,91         | 371 830,29        |
| b) inne   |                   |                   | a) długoterminowe                     | 38 187,91         | 371 830,29        |
| 2. Należności od pozostałych jednostek  | 25 725,22         | 26 959,47         | b) krótkoterminowe                    |                   |                   |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty  | 25 725,22         | 26 959,47         |                                       |                   |                   |
| * do 12 miesięcy  | 0,00              | 0,00              |                                       |                   |                   |
| * powyżej 12 miesięcy   | 25 725,22         | 26 959,47         |                                       |                   |                   |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń |                   |                   |                                       |                   |                   |
| c) inne   |                   |                   |                                       |                   |                   |
| d) dochodzone na drodze sądowej   |                   |                   |                                       |                   |                   |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>71 551,23</b>  | <b>14 075,87</b>  |                                       |                   |                   |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 71 551,23         | 14 075,87         |                                       |                   |                   |
| b) w pozostałych jednostkach  |                   |                   |                                       |                   |                   |
| * udziały i akcje   |                   |                   |                                       |                   |                   |
| * inne papiery wartościowe  |                   |                   |                                       |                   |                   |
| * udzielone pożyczki  |                   |                   |                                       |                   |                   |
| * inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |                   |                   |                                       |                   |                   |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 71 551,23         | 14 075,87         |                                       |                   |                   |
| * środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 71 551,23         | 14 075,87         |                                       |                   |                   |
| * inne środki pieniężne   |                   |                   |                                       |                   |                   |
| * inne aktywa pieniężne   |                   |                   |                                       |                   |                   |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe  |                   |                   |                                       |                   |                   |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |                                       |                   |                   |
| <b>SUMA AKTYWÓW</b>   | <b>169 324,47</b> | <b>441 022,96</b> | <b>SUMA PASYWÓW</b>                   | <b>169 324,47</b> | <b>441 022,96</b> |

A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 071

0,00

|   |            |
|---|------------|
| 2. umorzenie środków trwałych konto 071                           | 405.218,23 |
| 3. umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia konto 072 | 524.518,03 |
| 4. umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 072              | 5.835,60   |
| 5. odpisy aktualizujące należności 290                            | 0,00       |

Główna księgowa  
/-/ Małgorzata Maciejewska

.....

Główny Księgowy

16.03.2021

rok,miesiąc,dzień

Z upoważnienia Dyrektora  
Wrzesińskiego Ośrodka Kultury  
/-/ Sebastian Ignaszak

.....

Kierownik jednostki



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 r.

|  |  |   |                                  |
|--|--|---|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:  |  | Adresat:  |                                  |
| <b>Wrzesiński Ośrodek Kultury<br/>62-300 Września<br/>ul. Kościuszki 21</b>                  |  | <b>Gmina Września<br/>62-300 Września<br/>ul. Ratuszowa 1</b> |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON  |  | Wysłać bez pisma przewodniego                                 |                                  |
| <b>285280</b>  |  |   |                                  |
|  |  | Stan na koniec roku<br>poprzedniego                           | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                             |  | <b>1 521 989,56</b>   | <b>1 429 631,03</b>              |
| a) od jednostek powiązanych  |  |   |                                  |
| I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych   |  | 1 350 000,00  | 1 417 000,00                     |
| I. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia,<br>zmniejszenie – wartość ujemna) |  |   |                                  |
| III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               |  |   |                                  |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów  |  | 171 989,56  | 12 631,03                        |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  |  | <b>1 472 637,12</b>   | <b>1 507 506,58</b>              |
| I. Amortyzacja   |  | 16 305,73   | 20 285,70                        |
| II. Zużycie materiałów i energii   |  | 200 096,68  | 308 603,62                       |
| III. Usługi obce   |  | 722 717,65  | 734 927,73                       |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:   |  | 10 748,00   | 10 326,00                        |
| a) podatek akcyzowy  |  |   |                                  |
| V. Wynagrodzenia   |  | 432 957,60  | 362 772,94                       |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                               |  | 65 802,89   | 63 846,86                        |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  |  | 24 008,57   | 6 743,73                         |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   |  |   |                                  |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>   |  | <b>49 352,44</b>  | <b>- 77 875,55</b>               |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   |  | <b>18 512,63</b>  | <b>14 746,04</b>                 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  |  |   |                                  |
| II. Dotacje  |  |   |                                  |
| III. Inne przychody operacyjne   |  | 18 512,63   | 14 746,04                        |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  |  | <b>11 593,56</b>  | <b>1,24</b>                      |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  |  |   |                                  |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   |  |   |                                  |
| III. Inne koszty operacyjne  |  | 11 593,56   | 1,24                             |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                   |  | <b>56 271,51</b>  | <b>- 63 130,75</b>               |
| <b>G. Przychody finansowe</b>  |  | <b>1 435,25</b>   | <b>1 234,25</b>                  |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach:  |  |   |                                  |
| a) od jednostek powiązanych  |  |   |                                  |
| II. Odsetki, w tym:  |  | 1 435,25  | 1 234,25                         |
| a) od jednostek powiązanych  |  |   |                                  |

|  |                  |                   |
|--|------------------|-------------------|
| III. Zysk ze zbycia inwestycji   |                  |                   |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji                                     |                  |                   |
| V. Inne  |                  |                   |
| <b>H. Koszty finansowe</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |
| I. Odsetki, w tym:   | 0,00             | 0,00              |
| a) dla jednostek powiązanych   |                  |                   |
| II. Strata ze zbycia inwestycji  |                  |                   |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji                                    |                  |                   |
| IV. Inne   |                  |                   |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>              | <b>57 706,76</b> | <b>-61 896,50</b> |
| <b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)</b>                      |                  |                   |
| I. Zyski nadzwyczajne  |                  |                   |
| II. Straty nadzwyczajne  |                  |                   |
| <b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>                                     | <b>57 706,76</b> | <b>-61 896,50</b> |
| <b>L. Podatek dochodowy</b>  |                  |                   |
| <b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zmniejszenia straty)</b> |                  |                   |
| <b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>                                    | <b>57 706,76</b> | <b>-61 896,50</b> |

Główna księgową  
/-/ Małgorzata Maciejewska

.....

Główny Księgowy

16.03.2021

rok,miesiąc,dzień

Z upoważnienia Dyrektora  
Wrzesińskiego Ośrodka Kultury  
/-/ Sebastian Ignaszak

.....

Kierownik jednostki

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

#### a) rozliczenie majątku trwałego za 2020 r. (wartość brutto)

| Lp.    | Wyszczególnienie                | Stan na początek roku | Zwiększenie (nabycie) | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|--------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|---------------------|
| 1      | Grunty                          |                       |                       |              |                     |
| 2      | Budynki i budowle               | 0,00                  |                       |              | 0,00                |
| 3      | Urządzenia techniczne i maszyny | 39.708,32             |                       |              | 39.708,32           |
| 4      | Inne środki trwałe              | 417.272,23            | 348.225,30            |              | 765.497,53          |
| 5      | Wartości niematerialne i prawne |                       |                       |              |                     |
| razem: |                                 | <b>456.949,55</b>     | <b>348.225,30</b>     |              | <b>805.205,85</b>   |

#### b) rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2020 r.

| Lp.    | Wyszczególnienie                | Wartość początkowa | Umorzenie w 2020 r. | Wartość na koniec 2020r. |
|--------|---------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------------|
| 1      | Grunty                          | 0,00               | 0,00                | 0,00                     |
| 2      | Budynki i budowle               | 0,00               | 0,00                | 0,00                     |
| 3      | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00               |                     | 0,00                     |
|        | Narzędzia i przyrządy           | 363.881,43         | 20.285,70           | 384.167,13               |
|        | Zestawy komputerowe             | 21.051,10          | 0,00                | 21.051,10                |
| 4      | Wartości niematerialne i prawne |                    |                     |                          |
| razem: |                                 | <b>384.932,53</b>  | <b>20.285,70</b>    | <b>405.218,23</b>        |

#### c) wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

#### d) wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Umowa użyczenia z dn. 05 sierpnia 2016r – sprzęt muzyczny – 91.906,83

Sprzęt muzyczny (saksofon Yamaha Alt I Saksofon Yamaha Tenor) – 9.840,00

#### e) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków I budowli

Nie dotyczy

**f) dane o strukturze własności kapitału podstawowego**

Fundusz Instytucji Kultury wynosi 70.997,96 zł

| Lp  | Tytuł  | Wartość          |
|-----|--|------------------|
| 1   | Stan na początek roku obrotowego   | <b>70.997,96</b> |
| 2   | Zwiększenia  | <b>0,00</b>      |
| 2.1 | Wartość aktywów otrzymanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych  | 0,00             |
| 2.2 | Dotacje budżetowe na finansowanie instytucji kultury   | 0,00             |
| 2.3 | Zysk pozostający w dyspozycji instytucji kultury   | 0,00             |
| 2.4 | Inne zwiększenia   | 0,00             |
| 3   | Zmniejszenia   | <b>0,00</b>      |
| 3.1 | Wartość aktywów przekazanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych | 0,00             |
| 3.2 | Straty bilansowe   | 0,00             |
| 3.3 | Finansowanie inwestycji  | 0,00             |
| 3.4 | Inne zmniejszenia  | 0,00             |
| 4   | Stan na koniec roku obrotowego   | <b>70.997,96</b> |

**g) stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Funduszu rezerwowego wyniósł **60.019,26 zł.**

**h) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Strata za 2020 r. w wysokości **61.896,50 zł.**, zostanie pokryta z funduszu rezerwowego Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni ( kwota 60.019,26 zł), natomiast pozostała kwota 1.877,24 zł z funduszu podstawowego.

**i) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Nie dotyczy

**j) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

Nie dotyczy

**k) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:**

Nie dotyczy

l) podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy spłaty: Nie dotyczy

ł) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Nie dotyczy

m) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

W roku sprawozdawczym nie występowały

## 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

a) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów w 2020 roku:

| lp     | Tytuł przychodu  | kwota               |
|--------|--|---------------------|
| 1      | Dotacja<br>- dotacja podmiotowa organizatora   | 1.417.000,00        |
| 2      | Wpływy z usług - czynsz, wynajem sal   | 2.000,00            |
| 3      | Wpływy z usług – nagrania w studio, obsługa techniczna imprez, zajęcia baletowe, pozostałe | 10.631,03           |
| razem: |  | <b>1.429.631,03</b> |

b) dane o kosztach

**Poniesione koszty rodzajowe w 2020 roku**

| Lp. | Nr konta | wyszczególnienie   | Koszty 2020 r. |
|-----|----------|--|----------------|
| 400 | 400      | Amortyzacja – środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe | 20.285,70      |
| 401 | 401      | Zużycie materiałów – materiały biurowe                   | 2.950,84       |
|     | 401      | Zużycie materiałów – środki czystości                    | 2.438,87       |
|     | 401      | Zużycie materiałów – wyposażenie                         | 124.159,02     |
|     | 401      | Zużycie materiałów - pozostałe                           | 51.734,13      |
|     | 401      | Zakup energii  | 127.320,76     |
| 402 | 402      | Usługi - remonty   | 188.570,23     |
|     | 402      | Usługi firmy sprzątającej                                | 79.704,00      |
|     | 402      | Dzierżawa budynku  | 8,94           |
|     | 402      | Opłaty pocztowe  | 2.109,80       |
|     | 402      | Usługi – ochrona mienia                                  | 36.971,23      |
|     | 402      | Usługi – wywóz smieci                                    | 5.906,62       |
|     | 402      | Usługi instruktorów                                      | 61.950,00      |
|     | 402      | Usługi rozrywkowe i artystyczne                          | 146.153,50     |
|     | 402      | Usługi transportowe                                      | 7.975,50       |
|     | 402      | Usługi pozostałe   | 200.255,38     |
|     | 402      | Usługi telefoniczne                                      | 5.322,53       |

|        |     |   |                     |
|--------|-----|---|---------------------|
| 403    | 403 | Podatek od nieruchomości                                  | 10.326,00           |
| 404    | 404 | Wynagrodzenia osobowe                                     | 264.823,96          |
|        | 404 | Wynagrodzenia bezosobowe – umowy zlecenia, umowy o dzieło | 97.948,98           |
| 405    | 405 | Ubezpieczenia społeczne ZUS                               | 50.772,88           |
|        | 405 | Ubezpieczenia FP  | 6.485,37            |
|        | 405 | ZFŚŚ  | 6.588,61            |
| 409    | 409 | Delegacje, ryczałty za dojazdy                            | 4.490,45            |
|        | 409 | Ubezpieczenia majątkowe, pozostałe opłaty                 | 2.253,28            |
| razem: |     |   | <b>1.507.506,58</b> |

### **3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku sprawozdawczym, z podziałem na grupy zawodowe**

Przeciętna liczba zatrudnionych na 31 grudnia 2020 r. przedstawia się następująco:

| Lp.     | Grupy wg stanowisk           | Ilość etatów |
|---------|------------------------------|--------------|
| 1       | Dyrektor                     | 1            |
| 2       | Główny Księgowy              | 0,25         |
| 3       | Specjalista d/s technicznych | 1            |
| 4       | Referent                     | 1            |
| 5       | Pracownik d/s technicznych   | 1            |
| ogółem: |                              | <b>4,25</b>  |

Główna księgowa  
/-/ Małgorzata Maciejewska

Z upoważnienia Dyrektora  
Wrzesińskiego Ośrodka Kultury  
/-/ Sebastian Ignaszak

Września, dnia 16 marca 2021r.