

(dane jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019			rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019
A	Aktywa trwałe	12 473 041,15	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	22 897,19	-8 387,49
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-8 387,49	19 797,04
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			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	12 473 041,15	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	12 473 041,15	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 174 727,34		V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	31 284,68	-28 184,53
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	298 313,81		B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 496 832,59	31 079,25
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Investycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	23 791,44	31 079,25
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	23 791,44	31 079,25
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	46 688,63	22 691,76	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	11 471,41	20 065,60	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	11 471,41	20 065,60	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 128,78	13 304,20
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	1 128,78	13 304,20
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	1 624,41	874,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22 662,66	11 245,34
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		2 933,11
	– do 12 miesięcy			i)	inne		3 596,60
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	12 473 041,15	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 473 041,15	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	12 473 041,15	
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 624,41	874,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	369,00				
	– do 12 miesięcy		369,00				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	516,00	505,00				
c)	inne	1 108,41					
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>33 592,81</b>	<b>1 752,16</b>				
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>33 592,81</b>	<b>1 752,16</b>				
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	33 592,81	1 752,16				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	33 592,81	1 752,16				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>12 519 729,78</b>	<b>22 691,76</b>				
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>				<b>12 519 729,78</b>	<b>22 691,76</b>	

Dyrektor  
Miejsko-Gminnego Centrum Kultury  
w Szydłowie  
mgr Małgorzata Stachuczy

Główny księgowy  
Miejsko-Gminnego Centrum Kultury  
w Szydłowie  
Joanna Mas

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Miejsko-Gminne Centrum Kultury w Szydłowie ul. Targowa 3 28-225 Szydłów Regon 260151499	sporządzony na dzień 31.12.2020	Burmistrz Miasta i Gminy w Szydłowie	
Numer identyfikacyjny REGON			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		512 650,12	568 053,97
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		235 650,12	218 053,97
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		277 000,00	350 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		664 315,40	1 052 552,31
I. Amortyzacja			455 932,82
II. Zużycie materiałów i energii		78 582,89	106 957,95
III. Usługi obce		217 967,83	61 080,94
IV. Podatki i opłaty		1 560,00	1 763,00
V. Wynagrodzenia		309 658,88	357 786,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		52 485,46	65 068,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		4 060,34	3 962,65
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>		-151 665,28	-484 498,34
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		123 387,30	516 931,42
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		123 387,30	516 931,42
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	387,56
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			387,56
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		-28 277,98	32 045,52

<b>G. Przychody finansowe</b>	93,45	42,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne	93,45	42,36
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	803,20
I. Odsetki		
II. Inne		803,20
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-28 184,53	31 284,68
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-28 184,53	31 284,68

Główny księgowy  
Miejsko-Gminnego Centrum Kultury  
w Szydłowie  
*Joanna Mas*  
.....  
(główny księgowy)

2021.03.31  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Miejsko-Gminnego Centrum Kultury  
w Szydłowie  
*mgr Małgorzata Stachuczy*  
.....  
(kierownik jednostki)

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2020**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwa jednostki: Miejsko-Gminne Centrum Kultury w Szydłowie
1.2.	siedziba jednostki: Szydłów ul. Targowa 3
1.3.	adres jednostki: 28-225 Szydłów ul. Targowa 3
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki: 9004Z Działalność obiektów kulturalnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2020 – 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
	Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej
4.	Wartość istotna (dolna granica wartości początkowej) środków trwałych dla celów bilansowych w Miejsko- Gminnym Centrum Kultury w Szydłowie wynosi 10.000,00zł.
	1) Środki trwale umarza się i amortyzuje według stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej 10.000,00zł przyjmuje się 30% roczną stawkę umorzeniową.
	Wartość początkową środków trwałych, ustaloną w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, powiększają koszty ulepszenia w kwocie równej lub przekraczającej w ciągu roku obrotowego kwotę 10.000,00 zł.

Likwidacja środków trwałych, które uległy zniszczeniu na skutek normalnego zużycia lub zdarzenia losowego, na skutek postępu technologicznego lub zostały wykazane jako niedobory w trakcie inwentaryzacji, musi być uzasadnione ekonomicznie oraz przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi przepisami. Ocena przydatności środka trwałego odbywa się komisyjnie a ostateczną decyzją o postawieniu w stan likwidacji należy do kierownika jednostki.

Środki trwałe ujmuje się w ewidencji księgowej w jednostkach ewidencyjnych środków trwałych. Każdemu obiektowi inwentarzewemu nadaje się unikalny, kolejny numer inwentarzowy. Numer ten, wraz z opisem obiektu środka trwałego, ujmuje się w ewidencji środków trwałych. Dla środków trwałych o wartości jednostkowej od 1.000,00zł do 10.000zł – stosuje się uproszczenie polegające na spisaniu ich wartości w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania, z jednoczesnym objęciem ewidencją bilansową ilościowo – wartościową oraz zastosowaniem odpisu umorzeniowego w wysokości 100% wartości.

Przedmioty nisko cenne od 150,00zł do 1000,00 zł – stosuje się uproszczenie polegające na spisaniu ich wartości w koszty materiałów w momencie przyjęcia użytkowania, z jednoczesnym objęciem ewidencją ilościową.

Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny aktywów w Miejsko-Gminnym Centrum Kultury w Szydłowie dokonywany jest na ostatni dzień roku obrotowego odpis na należności sporne i wadliwe. W celu urealnienia wartości aktywów przyjmuje się zasadę aktualizacji należności głównej poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w kwocie wartości nominalnej należności. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się jednorazowo wg stanu na dzień 31 grudnia każdego roku. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązków wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.
- inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wycenia się według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.
- wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania.
- Materiały (towary) wycenia się w cenach zakupu (cenach nabycia) przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
- Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
- Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
- Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
- Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

Wartość umów zawartych w wyniku przeprowadzenia postępowania w trybie określonym w ustawie o zamówieniach publicznych, ujmuje się pod datą podpisania umowy: jeżeli zamówienia ma być wykonane w roku bieżącym – ujmuje się je na koncie pozabilansowym 998, a jeżeli zamówienie jest wieloletnie, środki na rok

bieżący ujemnie się na koncie 998 a na kolejne lata ujemnie się na koncie 999.											
W celu ustalenia nadwyżki lub deficytu budżetu Miejsko-Gminnego Centrum Kultury operacje dotyczące dochodów i wydatków są ujmowane w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznie (kasowo) zrealizowanych wpływów i wydatków dokonanych na rachunku bieżącym wydatków budżetowych jednostki.											
5. inne informacje											
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:											
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											
-											
Ip.	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	wartość początkowa	zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia	zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie	wartość końcowa
			aktualizacja	nabycia / otrzymania	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1.	wartości niematerialne i prawne	2.195,42									2.195,42
2.	środki trwałe	69.829,14		13.135.636,28		13.135.636,28					13.205.465,42
1)	grunty										
2)	budynki i lokale			12.591.190,52		12.591.190,52					12.591.190,52



3)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej		82.135,32		82.135,32																82.135,32	
4)	kotły i maszyny energetyczne																					
5)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6.138,21																				6.138,21
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																					
7)	urządzenia techniczne																					
8)	środki transportu																					
9)	narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia gdzie indziej niesklasyfikowane	63.690,93																				526.001,37
	<b>Razem</b>	<b>72.024,56</b>									<b>462.310,44</b>	<b>13.135.636,28</b>	<b>0</b>									<b>13.207.660,84</b>
Lp	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie -stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego										
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne/ dotyczące																	





			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1						
	<b>Razem</b>					

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 7 uop, należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.

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 według pozycji bilansu 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: nie dotyczy

1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy
	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze : 11.160,00
1.15	- nagrody jubileuszowe – brak - ekwiwalent za niewykorzystany urlop – brak - odprawa emerytalna – 11.160,00
1.16	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych: nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki