

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 rok

Ośrodek Kultury i Turystyki z siedzibą w Pakości przy ul. Św. Jana 12, jest instytucją kultury, wpisaną do Księgi Rejestrowej Instytucji Kultury Nr III 2 stycznia 1996 roku, posiada osobowość prawną.

Statut określa przedmiot i cel działania Ośrodka Kultury, którym jest realizacja zadań w dziedzinie wychowania, edukacji i upowszechniania kultury oraz propagowania, organizowania i stwarzania odpowiednich warunków do rozwoju turystyki i rekreacji, koszty działalności statutowej pokrywane są z dotacji organizatora. Ośrodek Kultury i Turystyki pozyskuje również środki ze świadczenia usług (np. ksero, wynajem pomieszczeń, odpłatnych zajęć). Koszty działalności pokrywane są z wypracowanych przychodów z tej działalności. Zysk z działalności gospodarczej przeznaczają się na działalność statutową.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym całą działalność Ośrodka Kultury i Turystyki w Pakości. Zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania. Rachunkowość prowadzona jest w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych. Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy programu finansowo-księgowego Firmy ARTEFAKT z Grudziądza. Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach rodzajowych zespołu „4” w rozbiciu na źródła finansowania. Niskocenne składniki majątku o wartości do 1500 zł zaliczane są jednorazowo w koszty i objęte są ewidencją pozabilansową. Składniki majątku o wartości poniżej 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu oddania ich do użytkowania. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Prezentacja aktywów i pasywów przedstawiona jest w zł i groszach.

Sprawozdanie finansowe składa się z: bilansu, rachunku zysków i strat sporządzanego w wersji porównawczej, załączników: o przeciętnym zatrudnieniu w 2020 roku oraz o zmianie stanu środków trwałych w roku obrotowym.

24 marca 2021 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Wioletta Popielniszka

DYREKTOR  
Ośrodka Kultury i Turystyki  
w Pakości  
mgr Sebastian Witkowski

## Sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury i Turystyki w Pakości za 2020 rok

Ośrodek Kultury i Turystyki w Pakości prowadzi działalność kulturalną, utrzymuje zaplecze socjalne Stadionu Miejskiego, salę widowiskowo-sportową. Ośrodek Kultury prowadzi także działalność gospodarczą, na którą składa się: wynajem, usługi dla Biblioteki w zakresie c.o. i pozostałe drobne usługi.

Na prowadzenie działalności statutowej otrzymywana jest dotacja od Organizatora.

Zysk z przychodów własnych przeznaczają się na działalność statutową.

### I. Przychody

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Usługi kulturalne	1.500,00
2	Wpływy z fitness	295,00
3	Wpływy z nauki gry na instrumentach	5.897,50
4	Wpływy z udziału w zajęciach plastycznych	2.320,00
5	Wynajem: sali ,pomieszczeń, sprzętu wodnego	10.232,50
6	Usługi dla Biblioteki	16.258,44
7	Pozostałe przychody	32.881,17
	<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>69.384,61</b>
	<b>Dotacja organizatora na działalność</b>	<b>789.277,85</b>

W Pozostałych przychodach operacyjnych uwzględniono zwolnienie z opłacania zobowiązań publicznoprawnych otrzymanych w ramach tzw. Tarczy antykryzysowej w kwocie 31.291,17 zł oraz amortyzację środka trwałego zakupionego z otrzymanej w latach poprzednich dotacji celowej w wysokości 1.590,00 zł.

## II. Koszty

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty
1.	Zużycie materiałów i energii: -amortyzacja -materiały -energia elektryczna -gaz -woda	<b>132.704,10</b> 18.151,00 47.180,48 16.686,76 48.328,77 2.357,09
2.	Usługi obce: w tym -transport -usługi remontowe -opłaty pocztowe, telefoniczne, internetowe, -usługi bankowe -usługi komunalne -usługi informatyczne -pozostałe usługi obce	<b>234.888,47</b> 1.441,50 182.432,16 3.153,14 1.454,81 7.217,34 951,10 38.238,42
3.	Wynagrodzenia, w tym: - osobowe z tytułu zatrudnienia - bezosobowe z tytułu umowy zlecenia i umowy o dzieło	<b>390.830,17</b> 344.738,98 46.091,19
4.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - ubezpieczenie społeczne, - Fundusz Pracy - Fundusz świadczeń socjalnych - pozostałe świadczenia	<b>82.302,56</b> 62.353,32 7.404,51 12.174,73 370,00
5.	Pozostałe koszty, w tym: - podróże krajowe - ryczałt samochodowy - pozostałe: ubezpieczenie mienia, osób	<b>7.588,87</b> 363,55 2.803,72 4.421,60
	<b>Razem</b>	<b>848.314,17</b>

**Stan środków trwałych w 2020 roku**

**A/ Środki trwale – wartość początkowa**

Grupy rodzajowe aktywów trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Wartości niematerialne i prawne	2.406,89	0	0	2.406,89
Rzeczowy majątek trwały	318.057,39	16.561,00	0	334.618,39

**B/ Umorzenia środków trwałych 2020 r.**

Wyszczególnienie	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	2.406,89	0	0	2.406,89	0	0
Rzeczowy majątek trwały	302.422,39	18.151,00	0	320.573,39	0,00	0,00

### Przeciętne zatrudnienie w 2020 roku

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
Pracownicy ogółem w tym:	<b>8</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>8</b>
Dyrektor	1	-	1	1
Gł. Księgowy	1	1	-	1
Pracownicy administr. biurowi	1	1		1
Instruktor ds. kulturalno-wychowawczych	1	-	1	2
Instruktor ds. kultury	1	-	1	1
Pracownicy obsługi	3	2	1	2

Wynik finansowy brutto (zysk) za 2020 rok wyniósł - **10.348,29 zł**

Saldo końcowe środków pieniężnych w kasie na dzień 31 grudnia 2020 r. - **145,23 zł**

Saldo końcowe środków pieniężnych w banku na dzień 31 grudnia 2020 r. - **43.154,20 zł**

Stan należności dzień 31 grudnia 2020 r. wynosił ogółem **2.452,57 zł.**

Należności niewymagalne obejmują należności z tyt. sprzedaży usług.

Saldo konta rozliczenie zakupu wykazuje kwotę dokonanej wpłaty zaliczki na poczet koncertu w wysokości **2.337,00 zł.**

Stan zobowiązań na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosił ogółem **45.089,45 zł.**


Są to zobowiązania niewymagalne, których płatność przypada w przyszłych miesiącach 2021 r.

-zobowiązania wobec organizatora z tyt. zwrotu niewydatkowanej dotacji – 41.222,15 zł,

-zobowiązania z tyt. dostaw towarów i usług – 3.867,30 zł.

24 marzec 2021 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
Wioletta Popiełińska

DYREKTOR  
Ośrodka Kultury i Turystyki  
w Pakości  
  
mgr Sebastian Witkowski

OŚRODEK KULTURY I TURYSTYKI UL.ŚW.JANA 12, 88-170 PAKOŚĆ		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
Rok		2019	2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>71 175,87</b>	<b>36 503,44</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	71 175,87	36 503,44
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>927 800,53</b>	<b>848 314,17</b>
I	Amortyzacja	265,00	18 151,00
II	Zużycie materiałów i energii	110 381,17	114 553,10
III	Usługi obce	262 641,76	234 888,47
IV	Podatki i opłaty	3 144,55	0,00
V	wynagrodzenia	457 805,76	390 830,17
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	86 284,29	82 302,56
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 278,00	7 588,87
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-856 624,66</b>	<b>-811 810,73</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>879 789,08</b>	<b>822 159,02</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje organizatora	835 100,00	789 277,85
III	Inne przychody operacyjne	44 689,08	32 881,17
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</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</b>	<b>23 164,42</b>	<b>10 348,29</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>5,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki	5,00	
II	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>23 169,42</b>	<b>10 348,29</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>23 169,42</b>	<b>10 348,29</b>

Pakość, 24 marca 2021 r.  
 miejscowość i data

Wioletta Popielińska  
 sporządził

GLÓWNA KSIĘGOWA

Wioletta Popielińska

Sebastian Witkowski  
 zatwierdził

DYREKTOR  
 Ośrodka Kultury i Turystyki  
 w Pakości

mgr Sebastian Witkowski

OŚRODEK KULTURY I TURYSTYKI, UL.ŚW.JANA 12, 88-170 PAKOŚĆ		BILANS JEDNOSTKI				2020 ROK	
AKTYWA		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	PASYWA		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)</b>	<b>15 635,00</b>	<b>14 045,00</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-7 348,74</b>	<b>2 999,55</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>III</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Pozostałe Kapitały rezerwowe</b>		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-30 518,16</b>	<b>-7 348,74</b>
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>15 635,00</b>	<b>14 045,00</b>	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>23 169,42</b>	<b>10 348,29</b>
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	15 635,00	14 045,00	<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>26 320,50</b>	<b>59 174,36</b>
a)	grunty			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b)	budynki i budowle			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
d)	środki transportu			*	długoterminowe		
e)	inne środki trwałe	15 635,00	14 045,00	*	krótkoterminowe		
				3.	Pozostałe rezerwy		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			*	długoterminowe		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowe		
<b>III</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
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>3 336,76</b>	<b>48 128,91</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>46,20</b>	<b>2 337,00</b>	d)	inne		
1.	Materiały			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	<b>10 685,50</b>	<b>45 129,36</b>
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	10 610,32	45 089,45
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	46,20		c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw		2 337,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	10 009,32	3 867,30
				*	do 12 miesięcy	10 009,32	3 867,30
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	<b>2 364,32</b>	<b>2 452,57</b>	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	2 364,32	2 452,57	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	2 322,09	2 452,57	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	42,23	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	601,00	
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne ( zobow.wobec Gminy)		41 222,15
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	<b>926,24</b>	<b>43 339,34</b>	2.	fundusze specjalne	75,18	39,91
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	926,24	43 339,34	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>15 635,00</b>	<b>14 045,00</b>
a)	w pozostałych jednostkach			1.	Ujemna wartość firmy		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe				Inne rozliczenia międzyokresowe	15 635,00	14 045,00
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>926,24</b>	<b>43 339,34</b>		długoterminowe	14 045,00	12 455,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	851,06	43 299,43	2.	krótkoterminowe	1 590,00	1 590,00
*	inne środki pieniężne	75,18	39,91	*			
*	inne aktywa pieniężne			*			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>Suma aktywów</b>	<b>18 971,76</b>	<b>62 173,91</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>18 971,76</b>	<b>62 173,91</b>

Pakość, 24 marca 2021 r.

Sporządził: Wioletta Popielińska

GŁÓWNA KASJERKA

Wioletta Popielińska

Zatwierdził:

Sebastian Witkowski

DYREKTOR  
 Ośrodka Kultury i Turystyki  
 w Pakości  
 mgr Sebastian Witkowski

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2020

Biblioteka Publiczna w Pakości jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Pakości Nr XVIII/148/08 z dnia 23 października 2008 roku. Siedziba Biblioteki znajduje się w Pakości przy ulicy Szkolnej 2. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Pakość.

Biblioteka Publiczna w Pakości z dniem 01 stycznia 2009 roku została wpisana w Księdze Rejestrowej Instytucji Kultury pod Nr II dział pierwszy poz.4, prowadzonej przez Organizatora. Posiada numer NIP 556-267-82-01 oraz numer REGON 340527296.

Biblioteka Publiczna w Pakości posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową.

Podstawowym zadaniem Biblioteki Publicznej w Pakości jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa, upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury dla mieszkańców.

W okresie ferii zimowych oraz wakacji letnich Biblioteka prowadzi zajęcia dla dzieci a dla uczestników różnych grup wiekowych., organizuje spotkania autorskie, prelekcje, pokazy i inne prezentacje kulturalne.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2020. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału.

Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia ich do zbiorów jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo, w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury.

Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 5.000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.



Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności, ponieważ na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w dotychczasowym zakresie.

Bilans został sporządzony według formy uproszczonej.

Pakość, dnia 27.03.2021 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Alicja Drelich*  
Alicja Drelich

DYREKTOR  
Biblioteki Publicznej w Pakości  
*Olga Kapelińska*  
Olga Kapelińska

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I. Stan środków trwałych w roku obrotowym 2020

A/ środki trwałe - wartość początkowa

Grupy rodzajowe aktywów trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>6.325,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.325,20</b>
Inne wartości niematerialne i prawne	6.325,20	0,00	0,00	6.325,20
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
<b>Rzeczowy majątek trwały</b>	<b>229.528,81</b>	<b>22.271,20</b>	<b>0,00</b>	<b>251.800,01</b>
Grunty oraz prawo użytkowania wieczystego gruntu				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Środki transportu				
Inne środki trwałe	229.528,81	22.271,20	0,00	251.800,01
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie				
Należności długoterminowe				
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>235.854,01</b>	<b>22.271,20</b>	<b>0,00</b>	<b>258.125,21</b>

B/ Umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	6.325,20	0,00	0,00	6.325,20	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	6.325,20	0,00	0,00	6.325,20	0,00	0,00
<b>Rzeczowy majątek trwały</b>	<b>229.528,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>251.800,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów						
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
Środki transportu						
Inne środki trwałe	229.528,81	22.271,20	0,00	251.800,01	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie						
<b>Ogółem umorzenia</b>	<b>235.854,01</b>	<b>22.271,20</b>	<b>0,00</b>	<b>258.125,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## II. Informacja o zatrudnieniu

Stan zatrudnienia w Bibliotece Publicznej w Pakości na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosił 3 osoby, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 2,125 etatu, z tego:

- Dyrektor 1 etat
- Bibliotekarz 1 etat
- Główny księgowy 1/8 etatu

## III. Przychody instytucji

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Dotacja od Organizatora	175.000,00
2.	Dotacja z Biblioteki Narodowej	4.776,00
3.	Wpływy własne	675,00
4.	Pomoc Publiczna – zwolnienie z opłacenia składek ZUS	4.564,93
	<b>Ogółem:</b>	<b>185.015,93</b>

Wysokość uzyskanych środków w roku obrotowym przeznaczona jest w całości na działalność bieżącą i na cele statutowe.

## IV. Poniesione wydatki w roku obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	101.801,18
2.	Delegacje	0,00
3.	Materiały i wyposażenie	14.535,23
4.	Książki i pomoce naukowe	14.786,33
5.	Usługi telekomunikacyjne i koszt internetu	3.019,31
6.	Prenumerata czasopism	499,00
7.	Ubezpieczenie wyposażenia i księgozbioru	364,35
8.	Prowizje bankowe	536,50
9.	Ogrzewanie pomieszczeń	17.127,96
10.	Odpis na ZFŚS	3.294,30
11.	Spotkania autorskie i nagrody w konkursach	480,72
12.	Usługi poligraficzne i fotograficzne	22.942,62
13.	Pozostałe usługi obce	4.979,46
14.	Podatki i opłaty administracyjne	0,00
	<b>Suma</b>	<b>184.366,96</b>

## V. Zobowiązania instytucji

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Biblioteka Publiczna w Pakości posiadała zobowiązania niewymagalne w łącznej kwocie 2.069,60 zł wobec:

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Uwagi
1.	PUG Pakość	54,00	termin płatności 14.01.2021 r
2.	Urząd Skarbowy Inowrocław	563,00	PDOF -płatny do dnia 20.01. 2021 r
3.	Zobowiązania wobec pracowników	0,03	
4.	Ośrodek Kultury i Turystyki Pakość	1.452,57	termin płatności 28.01.2021
	<b>Ogółem:</b>	<b>2.069,60</b>	

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2020 do 31.12.2020 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu zeznania podatkowego CIT-8 - wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe – działalność kulturalną, która podlega zwolnieniu od podatku dochodowego, na podstawie art.17 ust.1 pkt 47 Ustawy o podatki dochodowym od osób prawnych.

Zysk bilansowy za rok 2020 w wysokości 2.320,65 zł proponujemy przeksięgować na fundusz jednostki.

Pakość, dnia 27.03.2021 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Alicja Drelich*  
Alicja Drelich

DYREKTOR  
Biblioteki Publicznej w Pakości  
*Olga Kapelińska*  
Olga Kapelińska

Biblioteka Publiczna w Pakości ul. Szkolna 2 88-170 Pakość		<b>BILANS jednostki</b> sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		Adresat Urząd Gminy Pakość ul. Rynek 4 88-170 Pakość	
Numer identyfikacyjny REGON 340527296				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku (w zł)	Stan na koniec roku (w zł)	PASYWA	Stan na początek roku (w zł)	Stan na koniec roku (w zł)
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>-1 852,36</b>	<b>468,29</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>676,45</b>	<b>-1 852,36</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-2 528,81</b>	<b>2 320,65</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Zysk netto (+)		2 320,65
1.1 Grunty			2. Strata netto (-)	-2 528,81	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>		
1.4. Środki transportu			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.5. Inne środki trwałe			<b>B. Państwowe fundusze celowe</b>		
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 796,28</b>	<b>2 069,60</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 796,28</b>	<b>2 069,60</b>
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 385,28	1 506,57
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	411,00	563,00
<b>3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,03
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 010,53</b>	<b>2 563,80</b>	6. Sumy obce (depozytowe,		
<b>I. Zapasy</b>	<b>22,00</b>	<b>22,00</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały	22,00	22,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>D. Fundusze specjalne</b>	<b>66,61</b>	<b>25,91</b>
3. Produkty gotowe			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń socjalnych	66,61	25,91
4. Towary			2. Inne fundusze		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
2. Należności od budżetów			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					

5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>129,53</b>	<b>737,80</b>			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	129,53	737,80			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>859,00</b>	<b>1 804,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 010,53</b>	<b>2 563,80</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 010,53</b>	<b>2 563,80</b>

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 6.325,20 zł
2. Umorzenie zbiorów bibliotecznych: 222.383,20 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych: 29.416,81 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
 ..... Alicja Drelich .....

(główny księgowy)

2021-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Biblioteki Publicznej w Pakości  
  
 ..... Olga Kapelinska .....

(dyrektor jednostki)

Biblioteka Publiczna w Pakości ul. Szkolna 2 88-170 Pakość Numer identyfikacyjny REGON 340527296	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.</b>	Adresat Urząd Gminy Pakość ul. Rynek 4 88-170 Pakość Wysłać bez pisma przewodniego
---	--	--

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>177 320,60</b>	<b>179 776,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana tanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6,60	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	177 314,00	179 776,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>180 369,41</b>	<b>182 695,28</b>
I. Amortyzacja	11 397,06	14 786,33
II. Zużycie materiałów i energii	25 130,11	32 133,39
III. Usługi obce	34 817,72	29 627,20
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	87 733,56	85 130,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	20 242,83	20 117,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 048,13	900,85
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>	<b>-3 048,81</b>	<b>-2 919,28</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>520,00</b>	<b>5 239,93</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	520,00	5 239,93
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-2 528,81</b>	<b>2 320,65</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-2 528,81</b>	<b>2 320,65</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		

M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-2 528,81	2 320,65

GŁÓWNA KSIĘGOWA

..... *Alicja Drelich* .....

(główny księgowy)

2021-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Biblioteki Publicznej w Pakości  
*Magdalena*  
(dyrektor jednostki)



## UZASADNIENIE

### **1. Przedmiot regulacji:**

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego samorządowych instytucji kultury za 2020 rok.

### **2. Omówienie podstawy prawnej:**

Podstawę prawną podjęcia niniejszego zarządzenia stanowi art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz.U. z 2020r. poz. 194 z późn.zm.), zgodnie z którym roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Ponadto roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego, co wynika z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2021r. poz. 217 z późn.zm.). Zgodnie z art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2020r. poz. 713 z późn.zm.) wójt wykonuje uchwały rady gminy i zadania gminy określone przepisami prawa.

### **3. Konsultacje/uzgodnienia wymagane prawem:**

Zarządzenie nie wymaga konsultacji.

### **4. Uzasadnienie merytoryczne:**

Burmistrz Pakości zatwierdza sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury i Turystyki w Pakości i Biblioteki Publicznej w Pakości nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

### **5. Ocena skutków prawnych:**

Zarządzenie nie wywołuje skutków finansowych.

Burmistrz Pakości

**Zygmunt Groń**