

**ZARZĄDZENIE NR 31/2021**  
**BURMISTRZA GMINY I MIASTA ODOLANÓW**

z dnia 17 maja 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Odolanowskiego Domu Kultury**

Na podstawie art. 53, ust. 1 w związku z art 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Odolanowskiego Domu Kultury za rok 2020.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do zarządzenia i składa się z:

- 1) Wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- 2) Bilansu;
- 3) Rachunku zysków i strat;
- 4) Dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

§ 3. Zarządzenie podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.

Burmistrz

**Marian Janicki**

|                                                           |                                                                                               |  |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP<br>NIP 6 2 2 1 0 1 5 4 6 3 | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)<br>KRS |  |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--|

Załącznik do zarządzenia Nr 31/2021

**Sprawozdanie finansowe Burmistrza Gminy i Miasta Odolanów**  
z dnia 17 maja 2021 r.

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

|                                                                                                        |               |              |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego                                                             |               | 11-03-2021   |               |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie                                    |               |              |               |
| Data od                                                                                                | 01-01-2020    | Data do      | 31-12-2020    |
| Jednostka danych liczbowych                                                                            |               |              |               |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych             |               |              |               |
| Dane identyfikujące jednostkę                                                                          |               |              |               |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania                                                              |               |              |               |
| Nazwa Firmy                                                                                            |               |              |               |
| ODOLANOWSKI DOM KULTURY, UL. BARTOSZA 7, 63-430 ODOLANÓW                                               |               |              |               |
| Siedziba podmiotu                                                                                      |               |              |               |
| Województwo                                                                                            | WIELKOPOLSKIE | Powiat       | OSTROWSKI     |
| Gmina                                                                                                  | ODOLANÓW      | Miejscowość  | ODOLANÓW      |
| Adres                                                                                                  |               |              |               |
| Kraj                                                                                                   | POLSKA        | Województwo  | WIELKOPOLSKIE |
| Powiat                                                                                                 | OSTROWSKI     | Gmina        | ODOLANÓW      |
| Ulica                                                                                                  | BARTOSZA      | Nr domu      | 7             |
| Miejscowość                                                                                            | ODOLANÓW      | Kod pocztowy | 63-430        |
| Poczta ODOLANÓW                                                                                        |               |              |               |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego |               |              |               |
| Kraj                                                                                                   |               | Kod pocztowy |               |
| Ulica                                                                                                  |               | Nr domu      |               |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                            |               |              |               |
| Numer PKD                                                                                              |               |              |               |
| 9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH                                                            |               |              |               |

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2020 data do 31-12-2020

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujęto w księgach rachunkowych i wykazano w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Środki trwałe wycenia się w cenie nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Składniki majątku o przewidywalnym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej do 10.000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w miesiącu oddania do używania.

Należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymagających zapłaty.

Fundusze ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Odolanowski Dom Kultury sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego.

Przychody uznane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że instytucja kultury uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Koszty, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez instytucję, wpływają na wynik finansowy za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły. Koszty, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować przychodom lub innym korzyściom osiąganym przez instytucję, wpływają na wynik finansowy instytucji kultury w części, w której dotyczą danego okresu sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w złotych i groszy. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

|                         |
|-------------------------|
| Pozostałe (opcjonalnie) |
|                         |



# BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| AKTYWA     |                                                                                | Stan na dzień kończący |                       | PASYWA     |                                                                                             | Stan na dzień kończący |                       |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
|            |                                                                                | rok bieżący<br>2020    | rok poprzedni<br>2019 |            |                                                                                             | rok bieżący<br>2020    | rok poprzedni<br>2019 |
| <b>A</b>   | <b>Aktywa trwałe</b>                                                           | 108 906,08             | 111 760,46            | <b>A</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                                             | 145 869,94             | 141 585,75            |
| <b>I</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                                         | 0,00                   | 0,00                  | <b>I</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                         | 124 567,89             | 125 703,34            |
| 1          | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           |                        |                       | <b>II</b>  | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                                   |                        |                       |
| 2          | Wartość firmy                                                                  |                        |                       |            | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |                        |                       |
| 3          | Inne wartości niematerialne i prawne                                           |                        |                       | <b>III</b> | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                      |                        |                       |
| 4          | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |                        |                       |            | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   |                        |                       |
| <b>II</b>  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                  | 108 906,08             | 111 760,46            | <b>IV</b>  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                      | 21 061,86              | 19 150,50             |
| 1          | Środki trwałe                                                                  | 58 122,08              | 65 020,46             |            | – 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         |                        |                       | <b>V</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                        |                        |                       |
| c)         | urządzenia techniczne i maszyny                                                | 5 916,00               | 9 214,38              | <b>VI</b>  | <b>Zysk (strata) netto</b>                                                                  | 240,19                 | -3 268,09             |
| d)         | środki transportu                                                              |                        |                       | <b>VII</b> | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                       |                        |                       |
| e)         | inne środki trwałe                                                             | 52 206,08              | 55 806,08             | <b>B</b>   | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                               | 19 026,16              | 21 256,40             |
| 2          | Środki trwałe w budowie                                                        | 50 784,00              | 46 740,00             | <b>I</b>   | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>                                                              | 0,00                   | 0,00                  |
| 3          | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            |                        |                       | 1          | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                            |                        |                       |
| <b>III</b> | <b>Należności długoterminowe</b>                                               | 0,00                   | 0,00                  | 2          | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                 | 0,00                   | 0,00                  |
| 1          | Od jednostek powiązanych                                                       |                        |                       |            | – długoterminowa                                                                            |                        |                       |
| 2          | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                        |                       |            | – krótkoterminowa                                                                           |                        |                       |
| 3          | Od pozostałych jednostek                                                       |                        |                       | 3          | Pozostałe rezerwy                                                                           | 0,00                   | 0,00                  |
| <b>IV</b>  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                                               | 0,00                   | 0,00                  |            | – długoterminowe                                                                            |                        |                       |
| 1          | Nieruchomości                                                                  |                        |                       |            | – krótkoterminowe                                                                           |                        |                       |
| 2          | Wartości niematerialne i prawne                                                |                        |                       | <b>II</b>  | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                                          | 0,00                   | 0,00                  |
| 3          | Długoterminowe aktywa finansowe                                                | 0,00                   | 0,00                  | 1          | Wobec jednostek powiązanych                                                                 |                        |                       |
| a)         | w jednostkach powiązanych                                                      | 0,00                   | 0,00                  | 2          | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           |                        |                       |
|            | – udziały lub akcje                                                            |                        |                       | 3          | Wobec pozostałych jednostek                                                                 | 0,00                   | 0,00                  |
|            | – inne papiery wartościowe                                                     |                        |                       | a)         | kredyty i pożyczki                                                                          |                        |                       |
|            | – udzielone pożyczki                                                           |                        |                       | b)         | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                             |                        |                       |
|            | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                         |                        |                       | c)         | inne zobowiązania 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>                                                                 | 13 326,16 | 11 956,40 |
|    | – 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                                                            | 3 556,41  | 3 936,60  |
| B  | <b>Aktywa obrotowe</b>                                                                    | 55 990,02 | 51 081,69 | a)  | kredyty i pożyczki                                                                                  |           |           |
| I  | <b>Zapasy</b>                                                                             | 15 391,44 | 11 866,96 | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     |           |           |
| 1  | Materiały                                                                                 |           |           | c)  | inne zobowiązania finansowe                                                                         |           |           |
| 2  | Półprodukty i produkty w toku                                                             |           |           | d)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 3 556,41  | 3 936,60  |
| 3  | Produkty gotowe                                                                           |           |           |     | – do 12 miesięcy                                                                                    | 3 556,41  | 3 936,60  |
| 4  | Towary                                                                                    | 15 391,44 | 11 866,96 |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                               |           |           |
| 5  | Zaliczki na dostawy i usługi                                                              |           |           | e)  | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              |           |           |
| II | <b>Należności krótkoterminowe</b>                                                         | 4 943,35  | 2 047,40  | 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 |           |           |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | 0,00      | 0,00      | h)  | z tytułu wynagrodzeń                                                                                |           |           |
|    | – do 12 miesięcy                                                                          |           |           | i)  | inne                                                                                                |           |           |
|    | – powyżej 12 miesięcy                                                                     |           |           | 4   | Fundusze specjalne                                                                                  | 9 769,75  | 8 019,80  |
| b) | inne                                                                                      |           |           | IV  | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                   | 5 700,00  | 9 300,00  |
| 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                                                                     | 5 700,00  | 9 300,00  |
|    | – do 12 miesięcy                                                                          |           |           |     | – długoterminowe                                                                                    | 5 700,00  | 9 300,00  |
|    | – powyżej 12 miesięcy                                                                     |           |           |     | – krótkoterminowe                                                                                   |           |           |
| b) | inne                                                                                      |           |           |     |                                                                                                     |           |           |
| 3  | Należności od pozostałych jednostek                                                       | 4 943,35  | 2 047,40  |     |                                                                                                     |           |           |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | 0,00      | 1 845,00  |     |                                                                                                     |           |           |
|    | – do 12 miesięcy                                                                          | 0,00      | 1 845,00  |     |                                                                                                     |           |           |
|    | – powyżej 12 miesięcy                                                                     |           |           |     |                                                                                                     |           |           |

|            |                                                                                                              |                   |                   |  |                                           |                              |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--|-------------------------------------------|------------------------------|
| b)         | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 4 943,35          | 202,40            |  |                                           |                              |
| c)         | inne                                                                                                         |                   |                   |  |                                           |                              |
| d)         | dochodzone na drodze sądowej                                                                                 |                   |                   |  |                                           |                              |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                            | <b>35 655,23</b>  | <b>37 167,33</b>  |  |                                           |                              |
| 1          | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | 35 655,23         | 37 167,33         |  |                                           |                              |
| 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                                                                     | 35 655,23         | 37 167,33         |  |                                           |                              |
|            | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                   | 35 655,23         | 37 167,33         |  |                                           |                              |
|            | – inne środki pieniężne                                                                                      |                   |                   |  |                                           |                              |
|            | – inne aktywa pieniężne                                                                                      |                   |                   |  |                                           |                              |
| 2          | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                              |                   |                   |  |                                           |                              |
| <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<br/>(suma poz. A i B i C i D)</b>                                                            | <b>164 896,10</b> | <b>162 842,15</b> |  | <b>PASYWA razem<br/>(suma poz. A i B)</b> | <b>164 896,10 162 842,15</b> |

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2020 - 31.12.2020 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz   | Wyszczególnienie                                                                       | Dane za             |                       |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
|          |                                                                                        | rok bieżący<br>2020 | rok poprzedni<br>2019 |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | 57 685,83           | 167 148,67            |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |                     |                       |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 56 957,79           | 166 653,67            |
| 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                                      | 728,04              | 495,00                |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                 | 583 214,80          | 1 169 371,08          |
| I        | Amortyzacja                                                                            | 6 898,38            | 8 779,45              |
| II       | Zużycie materiałów i energii                                                           | 74 357,57           | 119 460,64            |
| III      | Usługi obce                                                                            | 76 913,46           | 463 465,53            |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 19 581,74           | 30 957,50             |
|          | – podatek akcyzowy                                                                     |                     |                       |
| V        | Wynagrodzenia                                                                          | 340 177,39          | 426 100,38            |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 56 184,02           | 92 698,31             |
|          | – emerytalne                                                                           |                     |                       |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 8 489,72            | 27 463,83             |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               | 612,52              | 445,44                |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>                                              | -525 528,97         | -1 002 222,41         |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  | 529 813,16          | 998 954,32            |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 |                     |                       |
| II       | Dotacje                                                                                | 524 044,00          | 780 000,00            |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                     |                       |
| IV       | Inne przychody operacyjne                                                              | 5 769,16            | 218 954,32            |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                     | 4 044,00            | 0,00                  |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               |                     |                       |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                     |                       |
| III      | Inne koszty operacyjne                                                                 | 4 044,00            | 0,00                  |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                            | 240,19              | -3 268,09             |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                             |                     |                       |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                  |                     |                       |
|          | a) od jednostek powiązanych, w tym:                                                    |                     |                       |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 |                     |                       |
|          | b) od jednostek pozostałych, w tym:                                                    |                     |                       |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 |                     |                       |
| II       | Odsetki, w tym:                                                                        |                     |                       |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |                     |                       |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     |                     |                       |
|          | – w jednostkach powiązanych                                                            |                     |                       |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              |                     |                       |
| V        | Inne                                                                                   |                     |                       |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                |                     |                       |
| I        | Odsetki, w tym:                                                                        |                     |                       |
|          | – dla jednostek powiązanych                                                            |                     |                       |
| II       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   |                     |                       |
|          | – w jednostkach powiązanych                                                            |                     |                       |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              |                     |                       |
| IV       | Inne                                                                                   |                     |                       |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>                                                | 240,19              | -3 268,09             |
| <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 (I – J – K)</b>                                                 | 240,19              | -3 268,09             |

|                              |                              |
|------------------------------|------------------------------|
| Liczba dołączonych opisów: 1 | Liczba dołączonych plików: 1 |
|------------------------------|------------------------------|

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

| Wyszczególnienie |                                                                                                                                                           | Rok bieżący |                                           |                                                | Rok poprzedni<br>(opcjonalnie) |                          |                                  |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
|                  |                                                                                                                                                           | Wartość     |                                           |                                                | Wartość                        |                          |                                  |
|                  |                                                                                                                                                           | łącznie     | z zysków<br>kapitałowych<br>(opcjonalnie) | z innych źródeł<br>przychodów<br>(opcjonalnie) | łącznie                        | z zysków<br>kapitałowych | z innych<br>źródeł<br>przychodów |
| A.               | Zysk (strata) brutto za dany rok                                                                                                                          |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| B.               | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)               |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| C.               | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym                                                                                                    |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| D.               | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych                                                          |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| E.               | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| F.               | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku                                                                                         |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| G.               | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych                                                             |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| H.               | Strata z lat ubiegłych                                                                                                                                    |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| I.               | Inne zmiany podstawy opodatkowania                                                                                                                        |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| J.               | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym                                                                                                               |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| K.               | Podatek dochodowy                                                                                                                                         |             |                                           |                                                |                                |                          |                                  |

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

informacja dodatkowa

**Dodatkowe informacje i objaśnienia  
do sprawozdania finansowego za 2020 rok  
Odolanowskiego Domu Kultury**

**I.**

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają

|   |                                     |            |
|---|-------------------------------------|------------|
| 1 | Stan środków trwałych na 01.01.2020 | 146 028,82 |
| 2 | Zwiększenia w ciągu roku            | 0,00       |
| 3 | Zmniejszenia w ciągu roku           | 0,00       |
| 4 | Stan środków trwałych na 31.12.2020 | 146 028,82 |

Saldo konta 071 – Umorzenie środków trwałych

|   |                                                               |            |
|---|---------------------------------------------------------------|------------|
| 1 | Stan środków trwałych na 01.01.2020                           | 127 514,44 |
| 2 | Zwiększenia w ciągu roku - naliczenie umorzenia /amortyzacja/ | 6 898,38   |
| 3 | Zmniejszenia w ciągu roku                                     | 0,00       |
| 4 | Stan środków trwałych na 31.12. 2020                          | 134 412,82 |

Saldo konta 080 – Środki trwałe w budowie

|   |                                      |           |
|---|--------------------------------------|-----------|
| 1 | Stan środków trwałych na 01.01.2020  | 46 740,00 |
| 2 | Zwiększenia w ciągu roku             | 4 044,00  |
| 3 | Zmniejszenia w ciągu roku            | 0,00      |
| 4 | Stan środków trwałych na 31.12. 2020 | 50 784,00 |

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość wprowadzonych do ewidencji środków trwałych

*nie dotyczy*

3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu

*nie dotyczy*

4. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk za rok 2020 w kwocie 240,19 zł zwiększy fundusz rezerwowy instytucji kultury.

5. Informacje o stanie rezerw zawiera

*nie dotyczy*

6. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o., zwiększenia, zmniejszenia

*nie dotyczy*

7. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat
- c) powyżej 3 do 5 lat
- d) powyżej 5 lat.

*nie dotyczy*

8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

*nie dotyczy*

9. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

*nie dotyczy*

## II.

1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną( kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w 2020 roku.

Przychody ogółem - 587 498,99zł

|   |                                          |                   |
|---|------------------------------------------|-------------------|
| 1 | przychody z najmu i dzierżawy            | 1 247,15          |
| 2 | przychody z usług                        | 57 685,83         |
| 3 | otrzymane darowizny w postaci pieniężnej | 0,00              |
| 4 | wpływy różnych dochodów                  | 4 522,01          |
| 5 | dotacja podmiotowa z budżetu             | 520 000,00        |
| 6 | dotacja celowa                           | 4 044,00          |
|   |                                          | <b>587 498,99</b> |

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

*nie dotyczy*

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

*nie dotyczy*

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

*nie dotyczy*

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę podatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Odolanowski Dom Kultury wszystkie przychody przeznacza na działalność statutową, korzystając ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych.

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Odolanowski Dom Kultury sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym:

|   |                                            |                   |
|---|--------------------------------------------|-------------------|
| 1 | amortyzacja                                | 6 898,38          |
| 2 | zużycie materiałów i energii               | 74 357,57         |
| 3 | usług obce                                 | 76 913,46         |
| 4 | podatki i opłaty                           | 19 581,74         |
| 5 | wynagrodzenia                              | 340 177,39        |
| 6 | ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 56 184,02         |
| 7 | pozostałe koszty rodzajowe                 | 8 489,72          |
| 8 | wartość sprzedanych towarów                | 612,52            |
|   | <b>Koszty ogółem</b>                       | <b>583 214,80</b> |

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Na środki trwałe w budowie otrzymano dotację celową. Wykorzystanie dotacji celowej wyniosło 4 044,00zł.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

*nie dotyczy*

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

*nie dotyczy*

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

*nie dotyczy*

### III. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Średnie miesięczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat wyniosło 5,75

|   |                                     |           |
|---|-------------------------------------|-----------|
| 1 | Dyrektor                            | 1 etat    |
| 2 | Główny Księgowy                     | 1 etat    |
| 3 | Referent ds. administracji          | 1 etat    |
| 4 | Starszy operator                    | 1 etat    |
| 5 | Pracownik gospodarczy do 31.03.2020 | 1 etat    |
| 6 | Pracownik gospodarczy               | 1 etat    |
| 7 | Pracownik gospodarczy               | 1/2 etatu |

### IV.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.  
Specyfikacja tytułów i kwot błęd.

*nie dotyczy*

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

*nie dotyczy*

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.

*nie dotyczy*

### V.

Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego (podmiotu uprawnionego do badania) wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

*nie dotyczy*

## VI.

Omówienie niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności.

Wskazanie czy ta niepewność znajduje odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym. Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu eliminację niepewności.

*nie dotyczy*

## VII.

Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

*nie dotyczy*

.....  
(sporządził)

.....  
(zatwierdził)

Odolanów dnia 11-03-2021

## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

| data podpisu        | osoba podpisująca |
|---------------------|-------------------|
| 2021-03-11 14:11:48 | Janusz Lizurej    |
| 2021-03-11 14:12:12 | Emilia Prokop     |