

Zarządzenie Nr 52/2021
Burmistrza Miasta i Gminy Drobin

z dnia 07 czerwca 2021 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Miejskiego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Drobinie za 2020 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2020 r., poz. 713 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2021r., poz. 217 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z 25 października 1991 r. (t. j. Dz. U. z 2020r., poz. 194 z późn. zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejskiego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Drobinie za 2020 rok, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Pełniący Funkcję Burmistrza
Miasta i Gminy Drobin


Grzegorz Szykułski

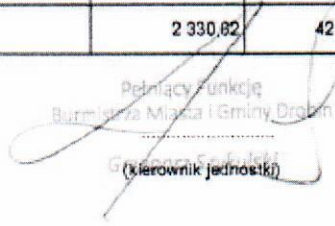
Załącznik do Zarządzenia Nr 52/2021
Burmistrza Miasta i Gminy Drobinie
z dnia 7 czerwca 2021 roku

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		0,00	40 269,00	A. Fundusze		-8 288,94	-1 442,80
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz jednostki		-156,15	-8 288,94
II. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	40 269,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)		-8 132,79	6 846,14
1. Środki trwałe		0,00	40 269,00	1. Zysk netto (+)		0,00	6 846,14
1.1. Grunty		0,00	0,00	2. Strata netto (-)		8 132,79	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	30 179,00	B. Fundusze placówek		0,00	0,00
1.4. Środki transportu		0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe		0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe		0,00	10 090,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		10 619,56	43 509,30
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe		10 619,56	43 509,30
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0,00	12 044,18
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		1 184,00	15 261,00
1. Akcje i udziały		0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		9 275,36	16 127,92
2. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania		163,41	59,41
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		0,00	0,00
				7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	2 330,62	1 797,50	8. Fundusze specjalne	16,79	16,79
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	16,79	16,79
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	1 775,05	167,76			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 714,05	167,76			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	61,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	555,57	1 629,74			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	555,57	1 629,74			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 330,62	42 066,50	Suma pasywów	2 330,62	42 066,50


 KIEROWNIK
 JEDNOSTKI
 (główny księgowy)

2021-04-28
 (rok, miesiąc, dzień)

Pełniący funkcję
 Burmistrza Miasta i Gminy Drobin

 Grzegorz Szufalski
 (Kierownik jednostki)

Miejski Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Drobinie ul. Szkolna 3 09-210 Drobin Numer identyfikacyjny REGON 361827726		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.		Adresat Burmistrz Miasta i Gminy Drobin ul. Marszałka Piłsudskiego 12 09-210 DROBIN	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	457 269,37	507 639,25		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	422 999,86	506 639,25		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	34 269,51	1 200,00		
B.	Koszty działalności operacyjnej	465 402,30	500 993,24		
I.	Amortyzacja	0,00	0,00		
II.	Zużycie materiałów i energii	75 659,91	70 847,02		
III.	Usługi obce	38 545,54	21 034,74		
IV.	Podatki i opłaty	0,00	12 737,00		
V.	Wynagrodzenia	290 129,13	338 711,47		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	56 278,66	53 654,49		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 789,06	4 008,52		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-8 132,93	6 846,01		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,14	0,13		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	0,14	0,13		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-8 132,79	6 846,14		
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	0,00	0,00		
III.	Inne	0,00	0,00		

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-8 132,79	6 846,14
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-8 132,79	6 846,14

SKARBNIK
[Signature]
 (główny księgowy)

2021-04-28
 (rok, miesiąc, dzień)

Pełniący funkcję
 Burmistrza Miasta i Gminy Dobbin
[Signature]
 Grzegorz (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejski Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Drobinie
1.2	siedzibę jednostki ul. Szkolna 3 09-210 Drobin
1.3	adres jednostki ul. Szkolna 3 09-210 Drobin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność kulturalna, sportowa i rekreacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1) W roku obrotowym 2020 stosowano metody wyceny aktywów i pasywów wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 roku, poz. 217 z późn. zm.) 2) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę. 3) W jednostce przyjęto amortyzację liniową dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 4) Nie występują rozliczenia międzyokresowe. 5) Jednostka nie prowadzi magazynu, ponieważ nie posiada zapasów materiałów.
5.	inne informacje Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia - informacje według załącznika nr 1 Wartości niematerialne i prawne - Stan początkowy 1 768,00 zł, Stan końcowy 1 768,00 zł, Brak zmniejszeń i zwiększeń w trakcie roku. Pozostałe środki trwałe - Stan początkowy 15 682,00 zł, Stan końcowy 30 270,54 zł. Zwiększenie o 14 588,54 zł, Brak zmniejszeń w trakcie roku. Umorzenie - Stan początkowy 17 450,00 zł, Stan końcowy 32 038,54 zł. Zwiększenie o 14 588,54 zł Brak zmniejszeń w trakcie roku.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	Załącznik Nr 2
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Załącznik nr 3
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	7.800,00 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK
MIASTA I GMINY
Drobin
Piotr Kozłowski
(główny księgowy)

2021-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Pełniący Funkcję
Burmistrza Miasta i Gminy Drobin
Grzegorz Szykułski
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt. II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zapozyczenie wartości					Zrealizowane wartości					Umorzenia				Wartość netto składnik w aktywów	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	Wynosić - stan na początek obrotowego	składników	przebiegły	przebiegły	Wzrost / zmniejszenie wartości (10-11)	aktualizacja	rozchody	kwoty	inne	Ogółem zmniejszenie wartości (12-14)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (15-17)	Umorzenia - pozostała wartość obrotowego	Zobowiązanie (zakumulacja amortyzacji, emerytalna o ile dotyczy)	Zapozyczenie amortyzacji	Umorzenia - stan na koniec obrotowego (16-17)	Wartość netto skł. w aktywów (18-19)	
1	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2	0,00	0,00	42 200,00	0,00	42 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 200,00	0,00
Grupa 0	Grupa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Grupa 1 - inne (nie wyodrębnione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 2	Grupa 2 - inne (nie wyodrębnione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 3	Grupa 3 - inne (nie wyodrębnione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Grupa 4 - inne (nie wyodrębnione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 5	Grupa 5 - inne (nie wyodrębnione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	Grupa 6 - inne (nie wyodrębnione)	0,00	0,00	30 170,00	0,00	30 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 170,00	0,00
Grupa 7	Grupa 7 - inne (nie wyodrębnione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Grupa 8 - inne (nie wyodrębnione)	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
Grupa 9	Grupa 9 - inne (nie wyodrębnione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	42 200,00	0,00	42 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 200,00	0,00	0,00	0,00	42 200,00	0,00	0,00

SR K A S N S K
 Miejski Ośrodek Kultury
 ul. ...
 (Miejski ośrodek)

2021-04-28
 (rok, miesiąc, dzień)

Pełniący funkcję
 Burmistrza Miasta i Gminy Probn
 (Wzrostek podpisu)
 Grzegorz Szykulski

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.6. Informacji dodatkowej

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Remondis Drobni Komunalna Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Spółka Inwestycyjno-Mieszkalniowa Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Drobnie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK
Miejscowości Gminy
Drobnie

2011-04-28

(główny księgowy)

Pobliżący Funkcję
Burmistrza Miejskiej Gminy Drobnie
(kierownik jednostki)

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Odписy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK
Miejski
Renata Kozłowska
(główny księgowy)

2022-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Pełniący funkcję
Przewodniczącego Rady Gminy Probin
Krzysztof Kozłowski
(kierownik jednostki)