

Zarządzenie Nr 88/2020
Burmistrza Miasta i Gminy Drobin

z dnia 16 września 2020 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Miejskiego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Drobinie za 2019 rok

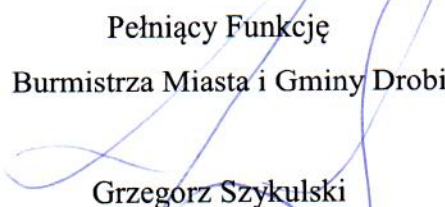
Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2020 r., poz. 713), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019r., poz. 351 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej 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 2019 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 Szykulski

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		0,00	0,00	A. Fundusze		-5 219,90	-8 285,94
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz jednostki		-13 805,50	-156,15
II. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)		8 585,60	-8 132,79
1. Środki trwałe		0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		8 585,60	0,00
1.1. Grunty		0,00	0,00	2. Strata netto (-)		0,00	8 132,79
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00	III. Odplata 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	0,00	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	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		12 070,83	10 619,56
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		12 070,83	10 619,56
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		2 645,00	1 184,00
1. Akcje i udziały		0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		8 177,43	9 275,36
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		0,00	183,41
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	6 850,93	2 330,62	8. Fundusze specjalne	1 248,40	16,79
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 248,40	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	0,00	1 775,05			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	1 714,05			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	61,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 850,93	555,57			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 850,93	555,57			
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	6 850,93	2 330,62	Suma pasywów	6 850,93	2 330,62

SKARBNIK
Miasta i Gminy
Rempiszewo
Renata Wacaszewska
(główny księgowy)

2020-06-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji
w Rempiszewo
(kierownik jednostki)
mgr Michał Lemanowicz

Miejski Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji ul. Szkolna 3 09-210 Drobin		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat	
				Burmistrz Miasta i Gminy Drobin ul. Marszałka Piłsudskiego 12 09-210 DROBIN W DROBINIE 2020-06-30	
Numer identyfikacyjny REGON 361627726		sporządzony na dzień 31-12-2019 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		580 583,78	457 269,51		
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	552 000,00	422 999,85		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	28 583,78	34 269,65		
B. Koszty działalności operacyjnej		571 998,18	465 402,30		
I.	Amortyzacja	0,00	0,00		
II.	Zużycie materiałów i energii	69 620,66	75 659,91		
III.	Usługi obce	139 762,22	38 545,54		
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00		
V.	Wynagrodzenia	301 077,20	290 129,13		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	61 538,10	56 278,66		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	4 789,06		
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)		8 585,60	-8 132,79		
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00		
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)		8 585,60	-8 132,79		
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		

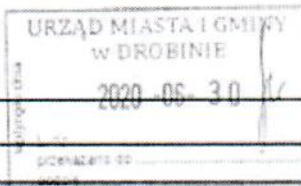
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsatki	0,00	0,00
II	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 585,60	-8 132,79
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	8 585,60	-8 132,79

SKARBNIK
Miejscowości i Gminy
Renardówka
(główny księgowy)

2020-06-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji
w Renardówce
mgr Michał Jęmałowicz
(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 01.01.2019r. do 31.12.2019r.
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 2019 stosowano metody wyceny aktywów i pasywów wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 roku, poz. 395 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.	szczególony 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 Wartości niematerialne i prawne – Stan początkowy 0,00 zł, Stan końcowy 1 768,00 zł, Zwiększenie 1 768,00 zł, Brak zmniejszeń w trakcie roku. Pozostałe środki trwałe - Stan początkowy 3 796,00 zł, Stan końcowy 19 478,00 zł. Zwiększenie o 15 682,00 zł, Brak zmniejszeń w trakcie roku. Umorzenie - Stan początkowy 3 796,00 zł, Stan końcowy 19 478,00 zł. Zwiększenie o 15 682,00 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 wieczysto 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

	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	13 227,60 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

Renata Lukaszewska
.....
(główny księgowy)

2020-06-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji
w Zabalinie

mgr. Michał Lemanowicz
(kierownik jednostki)