

**Zarządzenie Nr 54/2024**  
**Burmistrza Miasta i Gminy Drobin**

z dnia 09 kwietnia 2024 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Miejskiego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Drobinie za 2023 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023r., poz. 40 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023r., poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z 25 października 1991 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2024r., poz. 87), zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejskiego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Drobinie za 2023 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.



Burmistrz  
Miasta i Gminy Drobin

Krzysztof Maciej Wielec

*zarysowało w urzędzie nr 54/2024  
Burmistrza Miasta i Gminy Drobin  
2 dnio 09 kwietnia 2024 roku*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
Miejski Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji  
w Drobinie  
ul. Szkolna 3  
09-210 Drobin

361827725  
Numer Identyfikacyjny REGON

**BILANS**  
**jednostki budżetowej**  
**lub samorządowego zakładu**  
**budżetowego**

sporządzony na dzień 31-12-2023 r.

Adresat  
Burmistrz Miasta i Gminy Drobin  
ul. Marszałka Piłsudskiego 12  
09-210 DROBIN  
w DROBINIE

URZĄD MIASTA I GMINY  
w DROBINIE

2024 -03- 27  
11/01/03/2024

L. dz. 11/01/03/2024  
przekazano do

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	25 923,49	18 997,29	A. Fundusze	-7 654,18	-21 429,82
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	-167,48	-7 654,18
II. Rzeczowe aktywa trwałe	25 923,49	18 997,29	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-7 486,70	-13 775,64
1. Środki trwałe	25 923,49	18 997,29	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	7 486,70	13 775,64
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	25 923,49	18 997,29	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	33 594,51	42 508,25
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	33 594,51	42 508,25
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	10 715,44
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	16 641,00	15 538,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	16 877,31	16 178,61
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	59,41	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	16,84	2 081,14	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	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
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	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16,84	2 081,14			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	16,84	2 081,14			
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	25 940,33	21 078,43	Suma pasywów	25 940,33	21 078,43

SKARBNIK  
*[Signature]*  
*[Signature]*  
 (główny księgowy)

2024 -03- 27

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

*[Signature]*  
 (kierownik jednostki)

Miejski Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Drobinie ul. Szkolna 3 09-210 Drobin  Numer identyfikacyjny REGON 361827725	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat Burmistrz Miasta i Gminy Drobin ul. Marszałka Piłsudskiego 12 09-210 DROBÍN I GMINY W DROBINIE 2024-03-27 11.07.123 (2023)	
		w dniu Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>730 500,00</b>	<b>770 000,00</b>	
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	730 500,00	770 000,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>751 004,70</b>	<b>838 072,40</b>	
I. Amortyzacja	6 926,20	6 926,20	
II. Zużycie materiałów i energii	85 044,41	106 240,91	
III. Usługi obce	97 582,62	55 824,14	
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	468 138,62	557 377,23	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	86 337,60	103 912,82	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 975,25	7 791,10	
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	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-20 504,70</b>	<b>-68 072,40</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>13 018,00</b>	<b>54 296,76</b>	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	13 018,00	54 296,76	
<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	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-7 486,70</b>	<b>-13 775,64</b>	
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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)	-7 486,70	-13 775,64
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)	-7 486,70	-13 775,64

SKARBNIK  
Miasta i Gminy  
*Renata Dekaszczyńska*  
(główny księgowy)

2024 -03- 27  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
*Przemysław Witas*  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

		URZĄD MIASTA I GMINY w DROBINIE
<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;">                     wpłynęło dnia 2024-11-27                      L. dz. 1106/03/2024                      przekazano do .....                      podpis .....                 </div>
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 01.01.2023r. do 31.12.2023r.	
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 2023 stosowano metody wyceny aktywów i pasywów wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. 2023r., poz. 120 z póź. 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 zapasu materiałów.	
5.	inne informacje	
	Nie dotyczy	
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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	
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.	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
	6 480,00 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 Chiny

*Ranata Wykaszauskas*  
(główny księgowy)

2024-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

*Krzysztof Tula*  
(kierownik jednostki)



## Załącznik nr 1

## Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenia wartości				Zmniejszenia wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożenia				Wartość netto składników aktywów							
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			14	15	16	17	18	19						
1	2	2 270,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 270,57	2 270,57	0,00	0,00	0,00	0,00	2 270,57	0,00	0,00	0,00			
2	Środek trwały:	40 289,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 289,00	40 289,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 271,71	0,00	0,00	0,00	18 997,29		
Grupa 0	Grunt	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielczo prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego.	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	30 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 179,00	30 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 329,38	0,00	0,00	0,00	0,00	17 850,62	11 933,42
Grupa 7	Środki transportu	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	10 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 090,00	10 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 072,00	7 065,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	42 244,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 244,76	42 244,76	0,00	0,00	0,00	0,00	42 244,76	0,00	0,00	0,00	0,00	42 244,76	0,00
4	Zbiory biblioteczne	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	84 784,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 784,33	84 784,33	0,00	0,00	0,00	0,00	58 980,84	0,00	0,00	0,00	0,00	25 923,49	18 997,29

SKARBNIK  
Miejskiej Gminy

Kierownik (tytuł, imię i nazwisko)

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

(tytuł, imię i nazwisko)