

ZARZĄDZENIE NR 365/2021
BURMISTRZA MIASTA I GMINY ŁASIN

z dnia 10 maja 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2020 rok instytucji kultury - Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Łasinie

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020r. poz. 713 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021r. poz. 217 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020r. poz. 194 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Łasinie za 2020 rok, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 141.516,91 zł;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2020r. wykazujący zysk netto w kwocie 3.333,98 zł;
- 3) informacja dodatkowa.

§ 2. Wynik finansowy za 2020 rok, tj. zysk netto w wysokości 3.333,98 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu instytucji.

§ 3. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta i Gminy
Łasin

mgr inż. Rafał Kobylski

31 MAR. 2021

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r.

Aktywa	Stan na	
	31.12.2019	31.12.2020
0	1	2
A Aktywa trwałe	6 716,63	5 420,84
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2 Wartość firmy		
3 Inne wartości niematerialne i prawne		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II Rzeczowe aktywa trwałe	6 716,63	5 420,84
1 Środki trwałe	6 716,63	5 420,84
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 918,15	2 738,26
c urządzenia techniczne i maszyny	3 798,48	2 682,58
d środki transportu		
e inne środki trwałe		
2 Środki trwałe w budowie		
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
1 Należności od jednostek powiązanych		
2 Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3 Należności od pozostałych jednostek		
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1 Nieruchomości		
2 Wartości niematerialne i prawne		
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4 Inne inwestycje długoterminowe		
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.		
2 Inne rozliczenia międzyokresowe		
B Aktywa obrotowe	54 814,18	136 096,07
I Zapasy	11,92	11,92
1 Materiały	11,92	11,92
2 Półprodukty i produkty w toku		
3 Produkty gotowe		
4 Towary		
5 Zaliczki na dostawy i usługi		
II Należności krótkoterminowe	519,27	79,20
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a z tytułu do:		

Pasywa	Stan na	
	31.12.2019	31.12.2020
0	1	2
A Kapitał własny	61 401,72	64 735,70
I Kapitał podstawowy	44 221,89	61 401,72
II Kapitał zapasowy, w tym:		0,00
nadwyżka wartości sprzedaży (emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki na udziały (akcje) własne		
V Zysk/strata z lat ubiegłych		
VI Zysk/strata netto	17 179,83	3 333,98
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	129,09	76 781,21
I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1 Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochod.		
2 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a długoterminowa		
b krótkoterminowa		
3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a długoterminowa		
b krótkoterminowa		
II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a kredyty i pożyczki		
b zobowiązania z tyt. dłużnych papierów wartościowych		
c inne zobowiązania finansowe		
d zobowiązania wekslowe		
e inne		
III Zobowiązania krótkoterminowe	129,09	76 781,21
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług o okresie wymagal.	0,00	0,00
- do 12 m-cy		
- powyżej 12 m-cy		
b inne		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług o okresie wymagal.		
- do 12 m-cy		
- powyżej 12 m-cy		
b inne		
3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	129,09	76 781,21
a kredyty i pożyczki		
b z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c inne zobowiązania finansowe		
d z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	93,77	21 048,21
- do 12 m-cy	93,77	21 048,21
- powyżej 12 m-cy		
e zaliczki otrzymane na poczet dostaw i usług		
f zobowiązania wekslowe		
z tyt. podatków, ceł, ubezpiecz. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		55 733,00
g z tyt. wynagrodzeń		
h inne	35,32	
i inne		
4 Fundusze specjalne		
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1 Ujemna wartość firmy		
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a długoterminowe		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b inne		
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b inne		
3 Należności od pozostałych jednostek	519,27	79,20
a z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	213,86	
c inne	305,41	79,20
d dochodzone na drodze sądowej		
III Inwestycje krótkoterminowe	54 282,99	136 004,95
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	54 282,99	136 004,95
a w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	54 282,99	136 004,95
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	54 282,99	136 004,95
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2 Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D Udziały (akcje) własne		
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	61 530,81	141 516,91

b krótkoterminowe		
PASYWA (suma poz. A+B)	61 530,81	141 516,91

Data sporządzenia: 29.03.2021 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:

mgr Teresa Zielińska

DYREKTOR
Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury Łasin

Marek Czarnuch
Marek Czarnuch

Kierownik jednostki:

BURMISTRZ
Miasta Gminy Łasin

Rafał Kobylski
mgr inż. Rafał Kobylski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres: 2020
(wariant porównawczy)

Wpłacono:
data: 3.1 MAR. 2021

jednostka obliczeniowa: zł, gr

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2019	2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:		
	od jednostek powiązanych	16 350,72	0,00
I	Przychody ze sprzedaży produktów	16 350,72	
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		
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	532 504,22	487 220,39
II	Zużycie materiałów i energii	2 764,29	1 295,79
III	Usługi obce	95 718,57	97 156,59
IV	Podatki i opłaty w tym:	142 114,74	109 977,03
	podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	236 481,50	222 545,81
	emerytalne	49 728,93	51 451,61
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 696,19	4 793,56
C	Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)		
D	Pozostałe przychody operacyjne	-516 153,50	-487 220,39
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	533 333,33	490 554,37
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	483 200,00	448 267,00
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	50 133,33	42 287,37
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk/strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	0,00
G	Przychody finansowe	17 179,83	3 333,98
I	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	0,00	0,00
	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 trwałych, w tym:		
	od jednostek powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk/strata brutto (F+G-H)	17 179,83	3 333,98
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku/zwiększenie straty		
L	Zysk/strata netto (I-J-K)	17 179,83	3 333,98

Data sporządzenia: 29.03.2021 r.

DYREKTOR
Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury Łasin

Sporządził: GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kierownik jednostki:

mgr Teresa Zielińska

Marek Czarnuch

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Łasin

mgr inż. Rafał Strona 3/3

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego ^{data} 31 MAR. 2021 ^{flor}
zakres informacji, o których mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 Ustawy o rachunkowości

1/ Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury w Łasinie z siedzibą przy ul. Curie-Skłodowskiej 1 Łasin 86-320.

Podstawowym przedmiotem działalności jest obecnie upowszechnianie kultury, rekreacji i turystyki na terenie Miasta i Gminy Łasin.

Organem prowadzącym rejestr jest Organizator, czyli UMIG Łasin przy ul. Radzyńskiej 2

2/ MGOK jako instytucja kultury rozpoczęła działalność 01/04/2007 r.

3/ Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01/01/2020– 31/12/2020

4/ nie dotyczy

5/ Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6/ nie dotyczy

7/

-) Metody wyceny aktywów i pasywów:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg wartości początkowej, wg ceny nabycia pomniejszonego o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, środki w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem również pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- zapasy materiałów wg cen zakupu z przyjętą zasadą ustalenia wartości rozchodu ceny przeciętnej
- należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności,
- rezerwy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości,
- fundusz jednostki oraz środki pieniężne w wartości nominalnej.

-) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.

-) W ramach przyjętych zasad rachunkowości stosuje się uproszczenia określone w art.4 ust 4 ustawy o rachunkowości.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Teresa Zielińska

DYREKTOR
Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury Łasin
Marek Czarnuch

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Łasin
mgr inż. Rafał Kobylski

Dodatkowe informacje i objaśnienia

zakres informacji, o których mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 Ustawy o rachunkowości

Data: 31 MAR. 2021

- 1/
- 1/ Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury jako instytucja kultury przejęła majątek po jednostce budżetowej, który jest prawie całkowicie zamortyzowany.
- 2/ Instytucja nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.
- 3/ Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury nie posiada środków trwałych na podstawie umów najmu i innych umów w tym z tytułu leasingu, korzysta odpłatnie z budynku na podstawie umowy dzierżawy.
- 4/ Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- 5/ Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - nie dotyczy
- 6/ Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale /funduszu/ własnym.
- 7/ Zysk w wysokości 3 333,98 zł zwiększy fundusz jednostki.
- 8/ W 2020 r. nie tworzono rezerw.
- 9/ Nie było odpisów aktualizujących wartości należności.
- 10/ Instytucja posiada zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek do 1 roku w kwocie 76 781,21 zł, tj. z tytułu dostaw usług kwota 21 048,12 zł oraz wobec organizatora, tj. UMIG Łasin kwota 55 733,00 zł – zwrot niewykorzystanej dotacji podmiotowej za rok 2020
- 11/ Instytucja nie posiada rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego.
- 12/ Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
- 13/ Brak zobowiązań warunkowych

2/

PRZYCHODY

L.p.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
A	Przychody ogółem	541064,00	520619,37
I.	Przychody	0,00	19087,68
1.	Usługi transp.	0,00	0,00
2.	Usługi w wynajmu	0,00	0,00
3.	Poz. Na rem.	0,00	19087,68
4.	Wpisow e	0,00	0,00
II	Pozostałe przychody z tego:	504000,00	448267,00
1.	Dotacja organizatora	504000,00	448267,00
III	Przychody finansow e	0,00	0,00
1.	Odsetki bankow e	0,00	0,00
IV	Przychody operacyjne	6999,00	23199,69
1.	Darow . pieniężne	0,00	1094,00
2.	sp.	0,00	1000,00
3.	Inne	6999,00	21105,69
4.	Darow . rzeczow e	0,00	0,00
V	Śr.pien.z ub.r.	0,00	0,00
	Śr.pien.z ub.r.remont.	30065,00	30065,00

W poz. IV Przychody operacyjne – inne wykazana jest kwota 21 105,69 zł uzyskanej pomocy, tj. *Zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek ZUS za okres od 1 marca do 31 maja 2020 r. - zwolnienie na podstawie art. 31zo ust. 1 i 1a ustawy o COVID-19.*

umorzona wartość zobowiązania zwiększa pozostałe przychody operacyjne

2/ Nie było aktualizacji wartości środków trwałych.

3/ Nie było aktualizacji wartości zapasów.

4/ W roku obrotowym nie zaniechano działalności.

Na dzień sporządzania sprawozdania brak dokumentacji potwierdzającej plany zaniechania działalności w roku następnym.

6/ Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7/ Brak środków trwałych w budowie.

8/ Brak nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w roku obrotowym i planowanych na następny.

9/ Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.

10/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

2a/ Bilans i rachunek zysków i strat sporządzany jest w walucie polskiej.

3/ Instytucja nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

4/ Przeciętne zatrudnienie 5,5 etatu w tym:

- 1 etat dyrektor

- 3,25 etatu instruktor , w tym wakaty: 1 etat od dn. 01.05.2009 r. i 0,25 etatu od 01.04.2020 r.

- 0,75 etatu księgowa / pracow. administr./

- 0,50 etatu sprzątaczk /pracow. Gosp./

5/

1/ Brak zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

2/ Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

3/ Nie było zmian polityki rachunkowości

6/ Wspólne przedsięwzięcia - nie dotyczy

7/ Sprawozdanie finansowe za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy

8/ Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję.

9/ Brak informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Teresa Zielińska

DYREKTOR
Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury Łasin
Marek Czarnuch

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Łasin

mgr inż. Rafał Kubiński
Strona 6

UZASADNIENIE

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Łasinie jest samorządową instytucją kultury, dla której organizatorem jest Miasto i Gmina Łasin. Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

bilansu,

rachunku zysków i strat,

informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.