

**Zarządzenie Nr 78/2021
Burmistrza Zawichostu
z dnia 8 czerwca 2021 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Zawichoście za 2020 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 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 29 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j.: Dz. U. z 2020 r., poz. 194 z późn. zm.) – Burmistrz Zawichostu zarządza, co następuje:

§1

1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Zawichoście za 2020 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - 1) bilansu,
 - 2) rachunku zysków i strat,
 - 3) informacji dodatkowej.

§2

Wykonanie zarządzenia zleca się Skarbnikowi Miasta i Gminy Zawichost.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Kondziółka
mgr Katarzyna Kondziółka

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020r.

jednostka obliczeniowa: zł

A	AKTYWA	Stan na dzień kończący		A	PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	0,00	33,20	A	Kapitał (fundusz) własny	0,01	6,29
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	33,20	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	6,29	5,38
1	Środki trwałe	0,00	33,20		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne	6,29	5,38
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-6,28	0,91
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe		33,20	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	33,20
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	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
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	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		

Za zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam:

08 CZE 2021

dla

z upoważnienia Burmistrza

Marta Cichoń

inspektor d/s samorząd. i kad.

Urząd Miasta i Gminy

27-630 Zawichost

ul. Żeromskiego 50

tel./015/ 836-41-15, tel./fax 836-40-51

NIP 864-12-03-126*REGON 000529077

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	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	- 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	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	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	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	0,01	6,29	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	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:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy		
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	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		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	33,20
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	0,00	33,20
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	0,00	33,20
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						

Za zgodność odpisu z oryginałem *uzupełniona korektura*

stwierdzam:

0 0 CZE 2021

dnia

Marta Cichoń

.....

Urząd Miasta i Gminy

27-630 Zawichost

ul. Żeromskiego 50

tel. /015/ 836-41-15, tel./fax 836-40-51

NIP 864-12-03-126*REGON 000529077

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,01	6,29				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,01	6,29				
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	0,01	6,29				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,01	6,29				
	- 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)	0,01	39,49				
	PASYWA razem (suma poz. A i B)				0,01	39,49	

Zawichost, 27.03.2021 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Zawichostach
Barbara Czajkowska
Barbara Czajkowska

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Zawichostach
mgr Patrycja Sus-Lutyńska
mgr Patrycja Sus-Lutyńska

Za zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam:

dnia 08 CZE 2021

Barbara Czajkowska
Barbara Czajkowska
inspektor ds. samorząd. i kadry

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 50
tel. /015/ 836-41-15, tel./fax 836-40-51
NIP 864-12-03-126*REGON 000529077

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	384 735,00	383 333,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 635,00	26 333,00
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		
V	Dotacja podmiotowa	359 100,00	357 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	412 171,89	389 426,22
I	Amortyzacja	4 997,40	8 321,92
II	Zużycie materiałów i energii	48 058,68	62 053,84
III	Usługi obce	45 796,57	42 769,97
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 056,14	5 401,57
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	253 764,13	218 373,31
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	50 754,24	45 317,94
	– emerytalne	39 619,12	33 883,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 744,73	7 187,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-27 436,89	-6 093,22
D	Pozostałe przychody operacyjne	27 427,24	6 073,93
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	27 427,24	6 073,93
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-9,65	-19,29
G	Przychody finansowe	3,37	20,20
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:	3,37	20,20
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-6,28	0,91
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-6,28	0,91

Zawichost, 27.03.2021

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Zawichostcie

Ewa Czajkowska

Za zgodność odpisu z oryginałem

stwierdzam:

08 CZE 2021

dnia

z upoważnienia Burmistrza

Inspektor d/s samorząd. i kad.

Marta Cichoń

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Zawichostcie

mgr Patrycja Sus-Lutyńska

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 50
tel./015/836-41-15 tel./fax 836-40-51
NIP 864-12-03-1264 REGON 000529077

P. B. Wójcik
MA-Gb. Mur 2

Urząd Miasta i Gminy 27-630 ZAWICHOST	
DATA	30. 03. 2021 WPL.
L.dz.	PP. 2085.2021

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Zawichoście za 2020 rok.

1. Nazwa firmy, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury z siedzibą w Zawichoście, 27-630 Zawichost ul. Żeromskiego 33.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury wpisany został do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Zawichost w dniu 15 marca 1992 r. pod numerem 2/1/1992.

Podstawowym przedmiotem działalności jest: organizowanie działalności kulturalnej na terenie Gminy Zawichost, upowszechnianie Kultury poprzez podejmowanie działań, których celem jest bieżące i nieprzerwane zaspakajanie potrzeb kulturalnych ludności, głównie mieszkańców Gminy Zawichost w drodze świadczenia usług powszechnie dostępnych. Działalność Ośrodka nie stanowi działalności gospodarczej i nie jest nastawiona na osiąganie zysku. Ponadto prowadzi działalność kulturalną polegającą na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury, współpracuje z innymi instytucjami kultury, podmiotami prowadzącymi działalność kulturalną, stowarzyszeniami i związkami twórców i artystów oraz organami władz publicznych zajmujących się działalnością kulturalną.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku.

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury jako jednostki sporządzającej samodzielne sprawozdanie.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Za zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam:

dnia 08 CZE 2021

z upoważnienia Burmistrza

Marta Cichoń
Marta Cichoń

Inspektor d/s samorząd. i kad.

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 50
tel. /015/ 836-41-15, tel./fax 836-40-51
NIP 864-12-03-126*REGON 000529077

dzierżawy lub leasingu, które prawnie pozostają własnością jednostki, która je oddała biorącemu w użytkowanie.

3. Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia (lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów).

4. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według funkcji - na kontach zespołu 5. Przeniesienie kosztów za pośrednictwem konta 490, na odpowiednie stanowiska kosztów w zespole 5 następuje równolegle do zapisów na kontach zespołu 4.

5. Do ustalenie wyniku finansowego jednostka stosuje metodę księgową. Metoda księgowa polega na ustaleniu wyniku na dzień zamknięcia kont na wynik finansowy. Na konto „Wynik finansowy” przenoszone są konta kosztów rodzajowych oraz konta przychodów finansowych, operacyjnych.

6. Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości..

Sporządził:

Data i miejsce:
Zawichost, 27.03.2021 r.

Zatwierdził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Zawichostzie

Ewa Czajkowska

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Zawichostzie
mgr Patrycja Sus-Lutyńska

Za zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam:

dnia 08 CZE 2021 i upoważniona Burmistrz

Marta Cichoń
Inspektor d/s osmerzęd. i kadr

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 50
tel. /015/ 836-41-15, tel./fax 836-40-51
NIP 864-12-03-126*REGON 000529077

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2020 rok

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) Zwiększenie wartości środków trwałych wynika z dokonywanych zakupów i otrzymanych darowizn. Natomiast zmniejszenia dotyczą zlikwidowanych środków trwałych – umarzanych jednorazowo, które utraciły swą przydatność. Aktywa obrotowe – materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby nie są magazynowane i bezpośrednio z zakupu odpisywane są w koszty.

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT – zał. Nr 1.

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie występują

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie występują

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

5) wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynek 107	224.634,93			224.634,93
Razem	224.634,93			224.634,93

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Nie występują

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie występują

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nie występują

Urząd Miasta i Gminy

27-630 Zawichost

ul. Żeromskiego 50

tel. /015/ 836-41-15, tel./fax 836-40-51

NIP 864-12-03-126*REGON 000529077

Za zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam:

upoważniona Burmistrz

dnia 08 CZE 2021

Marta Cichoń

inspektor d/s samorząd. i komb

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Fundusz Instytucji Kultury:

1. Fundusz Instytucji Kultury - stan na początek roku obrotowego – 0,00 zł.
2. Fundusz rezerwowy – stan na początek roku obrotowego - 5,38 zł
3. Zmiany w ciągu roku:
 - zwiększenia – 0,91 zł
 - zmniejszenia – 0,00 zł, w tym:

Stan funduszu rezerwowego na 31 grudnia 2020 r. – 6,29 zł.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Za rok obrotowy 2020 wystąpiła strata w kwocie – 6,28 zł, który proponuje się przenieść na konto „Fundusz rezerwowy”.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie występują w naszej jednostce.

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Nie występują w naszej jednostce.

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują.

14) 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.

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie dotyczy.

16) łączną 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Nie dotyczy.

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej;

Nie dotyczy.

Za zgodność odpisu z oryginałem

stwierdzam:

08 CZE 2021

dnia

z upoważnienia Burmistrza

Maria Cichoń
Inspektor d/s gospod. i handr

Urząd Miasta i Gminy

27-630 Zawichost

ul. Żeromskiego 50

tel. /015/ 836-41-15, tel./fax 836-40-51

NIP 864-12-03-126*REGON 000529077

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Zawichoście z tytułu świadczonych usług w 2020 roku osiągnęła następujące przychody:

1. Dotacja na zadania bieżące od organizatora - **359.100,00 zł**,
2. Przychody za sprzedaż usług statutowych (warsztaty wokalne, muzyczne, rękodzielnicze, plastyczne, taneczne, ruchowe, kulturalne) – **22.895,00 zł**,
4. Pozostałe przychody (wynajem Sali, sprzedaż pozostałych usług) – **2.740,00 zł**,
5. Przychody finansowe – **3,37 zł**,
6. Inne przychody operacyjne – **27.427,24 zł**.

Razem przychody – **412.165,61 zł**.

Specyfika kosztów działalności operacyjnej w 2020 roku:

- | | |
|---|-----------------------|
| a) amortyzacja - | 4.997,40 zł |
| b) zużycie materiałów i energii – | 48.058,68 zł |
| c) usługi obce – | 45.796,57 zł |
| d) podatki i opłaty – | 5.056,14 zł |
| e) wynagrodzenia – | 253.764,13 zł |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – | 50.754,24 zł |
| w tym: <i>emerytalne</i> | <i>- 39.619,12 zł</i> |
| g) pozostałe koszty rodzajowe – | 3.744,73 zł |

Razem koszty – **412.171,89 zł**.

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku MGOK uzyskał przychody w kwocie 412.165,61 zł i poniósł koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 412.171,89 zł. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Zawichoście uzyskał ujemny wynik finansowy w wysokości 6,28 zł.

Przychody	-	412.165,61 zł
Koszty	-	412.171,89 zł
Wynik finansowy	- -	6,28 zł (strata)

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

Nie dotyczy.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania, podatkiem dochodowym

Za zgodność odpisu z oryginałem

stwierdzam:

dnia 08 CZE 2021

z upoważnienia Burmistrza

Marta Cichoń

Urząd Miasta i Gminy

27-630 Zawichost

ul. Żeromskiego 50

tel. /015/ 836-41-15, tel./fax 836-40-51
NIP 864-12-03-126*REGON 000529077

a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nie dotyczy

7) 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

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	-	-
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	4.964,20	3.000,00
– na ochronę środowiska	-	-
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	-	-
– na ochronę środowiska	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości ustęp 3 dodatkowych informacji i objaśnień brzmi: „Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny”.

Nie dotyczy

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Nie dotyczy

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację

Za zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam:

dnia 08 CZE 2021

Marta Cichoń

inspektor ds. skł. i kad.

Urząd Miasta i Gminy

27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 50

tel. /015/ 836-41-15, tel./fax 836-40-51
NIP 864-12-03-126*REGON 000529077

majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy.

2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy.

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

W Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Zawichoście na dzień 31.12.2020r. zatrudnionych było 5 pracowników stałych, co daje w przeliczeniu na pełne etaty 4,5.

Struktura zatrudnienia:

1. Dyrektor MGOK – 1 etat,
2. Główna księgowa – 0,5 etatu,
3. jeden instruktor – 1 etat,
4. jeden instruktor/pracownik administracyjny – 1 etat,
5. sprzątaczką-instruktor – 1 etat.

4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	62.892,86	0
Organ nadzorujący	0	0
Organ administrujący	0	0

Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki;

Nie występują.

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także

Za zgodność odpisu z oryginałem i upoważnienia Burmistrza

stwierdzam:

08 CZE 2021

dnia

Marta Cichoń

inspektor d/s samorząd. i kad.

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 50
tel./015/ 836-41-15, tel./fax 836-40-51
NIP 864-12-03-126*REGON 000529077

zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie występują.

6) informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, 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

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Żadne znaczące zdarzenia dotyczące przychodów i kosztów z tytułu błędów w latach ubiegłych w bieżącym roku nie wystąpiły.

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na ocenę sytuacji ośrodka kultury, a które nie spowodowały zmian w sprawozdaniu finansowym.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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 (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie dotyczy

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący są porównywalne z danymi za poprzedni rok obrotowy.

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy

Za zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam:

08 CZE 2021

dnia

Marta Cichoń
Inspektor d/s samorząd. i kad.

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 50
tel. /015/ 836-41-15, tel./fax 836-40-51
NIP 864-12-03-126*REGON 000529077

6

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w roku obrotowym nie zawierał porozumień / umów itp. z innymi jednostkami dotyczącymi wspólnych przedsięwzięć w wyniku, których powstaną korzyści ekonomiczne. W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie z żadną inną jednostką.

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie posiadamy zaangażowanie w kapitale w spółkach.

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupę,
- wartość aktywów,

– przeciętne roczne zatrudnienie,

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Nie dotyczy.

5) Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nie dotyczy

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Dokonując analizy przedstawionej sytuacji finansowej oraz w świetle posiadanych informacji w jednostce kultury nie występują okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji przez nią działalności statutowej. Jak również nie przewiduje się istotnego zmniejszenia zakresu prowadzonej w roku obrotowym działalności. Z tego też względu przedłożone

Za zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam:  Burmistrz

dnia 08 CZE 2021
Marta Cichoń
burmistrz Miasta i Gminy

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 50
tel. /015/ 836-41-15, tel./fax 836-40-51
NIP 864-12-03-126*REGON 000529077

sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych, określonych szczególnie w art. 29 ustawy o rachunkowości.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

1. Nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury.
2. Oświadczamy, że niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z określonymi ustawą zasadami rachunkowości:
 - jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa,
 - przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie istotne dla oceny firmy informacje i objaśnienia.

Na koniec 2020 roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Stan należności na 31.12.2020 r. nie występuje.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Zawichostzie

Ewa Czajkowska

(sporządził)

Zawichost, 27.03.2021r.

(miejsce i data)

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Zawichostzie
Patrycja Sus-Lutyńska
(zatwierdził)

Za zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam:

dnia ...0.0. CZE 2021

Marta Cichoń
z upoważnienia burmistrza

Marta Cichoń

inspektor d/s samorząd. i kad.

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 50
tel. /015/ 836-41-15, tel./fax 836-40-51
NIP 864-12-03-126*REGON 000529077

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość Inwentarzowa (w zł)				Umorzenie (w zł)			
		BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
1.	Środki trwałe	26175,70			26175,70	26142,50	33,20		26175,70
2.	Środki trwałe umarżane jednorazowo	130657,35	4964,20	1779,39	133842,16	130657,35	4964,20	1779,39	133842,16
3.	Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo	10816,69	1890,00		12706,69	10816,69	1890,00	0	12706,69
4.	Materiały pomocnicze do wystaw i ekspozycji	25202,92			25202,92	25202,92	0,00	0,00	25202,92
	OGÓŁEM	192852,66	6854,20	1779,39	192819,46	192819,46	6887,40	1779,39	192819,46
	SALDO na 31.12.2019 r.	33,20							
	SALDO na 31.12.2020 r.	0,00							

Zawichost, dnia 27.03.2021 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
 w Zawichost
[Podpis]
 Ewa Ciołkowska

Urząd Miasta i Gminy
 27-630 Zawichost
 ul. Żeromskiego 50
 tel./015/ 836-41-15, tel./fax 836-40-51
 NIP 864-12-03-126*REGON 000529077

Za zgodność odpisu z oryginałem i powołaniem, **kontrowersja, kontrowersja**
 stwierdzam:
Marta Cichoń
 dnia **08 CZE 2021** **Inspektor ds. smarkad. i kadr**

DYREKTOR
 MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
 w Zawichost
[Podpis]
 mgr Patrycja Sus-Lużyńska