

**Zarządzenie Nr 87/2020
Burmistrza Zawichostu
z dnia 2 czerwca 2020 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Zawichoście 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 2019 r., poz. 351 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 2019 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

mgr Katarzyna Kondziołka

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	33,20	591,13	A	Kapitał (fundusz) własny	6,29	5,38
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	33,20	591,13	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5,38	5,06
1	Środki trwałe	33,20	591,13		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne	5,38	5,06
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	0,91	0,32
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	33,20	591,13	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33,20	591,13
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		

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 30
tel. 15/838-41-16, tel. 15/838-40-51
NIP 864-12-03-120 REGON 000829077

Za zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam:

07.03.2020
Zastępca Burmistrza

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	6,29	5,38	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		
	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	33,20	591,13
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	33,20	591,13
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	33,20	591,13
	- 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						

Urząd Miasta i Gminy
25-634 Zawichost
ul. Żeromskiego 50
tel. 15/0 641-11, fax 15/0 641-051
NIP 664-12-03-120 REGON 663528077

za zgodność odpisu z oryginałem
tępi stwierdzamy
Z UP. BURMISTRZA
ADIA

Katarzyna Zioba
Kierownik Biura Burmistrza

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	6,29	5,38				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6,29	5,38				
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	6,29	5,38				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6,29	5,38				
	– 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)	39,49	596,51				
	PASYWA razem (suma poz. A i B)					39,49	596,51

Zawichost, dnia 27.03.2020.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
w Zawichostcie

Beata Czajkowska

Urząd Miasta i Gminy
27-030 Zawichost
ul. Zeromskiego 50
tel./15/ 030-41-15, tel./fax/15/ 030-50 511
NIP 084-12-00-120 REGON 000523077

za zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam

dnia 27.03.2020

Z up. BURMISTRZA
Katarzyna Ziota
Zastępcza Burmistrza

[Signature]
Katarzyna Ziota

Załącznik Nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość inwentarzowa (w zł)				Umorzenie (w zł)			
		BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
1.	Środki trwałe	29623,57		3447,87	26175,70	29032,44	557,93	3447,87	26142,50
2.	Środki trwałe umarżane jednorazowo	118133,44	12523,91		130657,35	118133,44	12523,91	0,00	130657,35
3.	Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo	10466,69	350,00		10816,69	10466,69	350,00	0	10816,69
4.	Materiały pomocnicze do wystaw i ekspozycji	30466,92		5264,00	25202,92	30466,92	0,00	5264,00	25202,92
	OGÓŁEM	188690,62	12873,91	8711,87	192852,66	188099,49	13431,84	8711,87	192819,46
	SALDO na 31.12.2018 r.	591,13							
	SALDO na 31.12.2019 r.	33,20							

Zawichost, dnia 27.03.2020 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Zawichostach

Beata Czajkowska

Urząd Miasta i Gminy

27-630 Zawichost

ul. Żeromskiego 50

tel./fax 036-41-41, fax 036-41-029-0-41

NIP 664-12-03-1261REGON 143662077

za zgodności odpisu z orygina-
łem stwierdzam:

Znia 03.03.2020

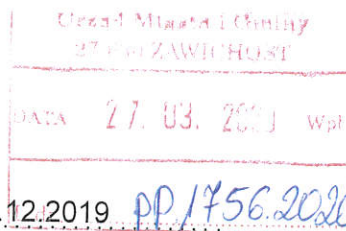
Beata Czajkowska
Zastępcza Burmistrza

Beata Czajkowska
Zastępcza Burmistrza

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 PP/1456.2020

(wariant porównawczy)



Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	383 333,00	357 410,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	26 333,00	34 410,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacja podmiotowa		
		357 000,00	323 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	389 426,22	379 456,08
II	Zużycie materiałów i energii	8 321,92	710,18
III	Usługi obce	62 053,84	57 892,20
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy	42 769,97	68 969,60
		5 401,57	4 473,06
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		
	- emerytalne	218 373,31	201 280,53
		45 317,94	39 851,87
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	33 883,13	30 287,16
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 187,67	6 278,64
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		
		-6 093,22	-22 046,08
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 073,93	22 026,18
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		17 700,00
IV	Inne przychody operacyjne		
		6 073,93	4 326,18
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)		
		-19,29	-19,90
G	Przychody finansowe		
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:		
	- od jednostek powiązanych	20,20	20,22
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)		
		0,91	0,32
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)		
		0,91	0,32

Zawichost, dnia 27.03.2020.

GEÓWNA KSIĘGOWA
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
w Zawichost

Ewa Czajkowska

za zgodności odpisu z oryginałem
ten stwierdzam:
Z up. BURMISTRZA
dnia

Zastępca Burmistrza

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Zawichoście za 2019 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 osiągnięcie 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 2019 do 31 grudnia 2019 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

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 30
tel./15/ 833-41-45, tel./fax/15/ 833-40-51
NIP 664-12-03-126*REGON 000528077

za zgodność odpisu z orygina-
łem stwierdzam:

Za: ~~_____~~
BURMISTRZA

Katarzyna Ziobła
Zastępca Burmistrza

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) i wydanymi na jej podstawie rozporządzeniami, a także określonych w Krajowych Standardach Rachunkowości (KSR) w zakresie, w jakim ustawodawca pozostawił jednostce prawo wyboru a które zostały zawarte w Zarządzeniu nr 2/2018 Dyrektora Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Zawichoście z dnia 03.01.2018r w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości w Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury stosowania przepisami ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie rozporządzeniami, a także określonych w Krajowych Standardach Rachunkowości (KSR) z uwzględnieniem zapisów ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2018 r., poz. 1983 ze zm.) dotyczące zasad gospodarki finansowej instytucji Kultury. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Zawichoście.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Zawichoście wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej, tj. ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu utraty wartości,
- zapasy materiałów – według ceny zakupu, księgowane bezpośrednio w koszty w dniu nabycia,
- należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- fundusz instytucji oraz środki pieniężne – w wartości nominalnej.

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej:

- a) od 1.500,00 zł do 10.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
- b) do 1.500,00 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały, tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).

2. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł stosuje się stawki amortyzacji zawarte w załączniku do Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r., poz. 865 ze zm.), przyjmując liniową metodę amortyzacji. Nie dokonuje się amortyzacji od środków trwałych oddanych do nieodpłatnego używania na podstawie umowy najmu,

Urząd Miejski i Gminny
27-630 Zawichost
ul. Zeromskiego 50
tel./15/ 836-41-15, tel/fax/15/ 836-40-51
NIP 654-12-03-126 REGON 003326077

za zgodności odpisu z oryginałem

tem stwierdzam:

Z up. BURMISTRZA

Katarzyna Ziobła
Zastępca Burmistrza

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 równoległe do zapisów na kontach zespołu 4.

5. Do ustalenie wyniku finansowego jednostka stosuje metodę księgową. Metoda księgową 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, 27.03.2020 r.

Zatwierdził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Zawichostcie

Ewa Czajkowska

[Signature]
Zastępca Burmistrza

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 30
tel./13/ 636-41-15, telefaks 16* 636-40-51
NIP 634-12-03-123 REGON 000529077

Wierzę w wierność opisu z orygina-
łem stwierdzam:
dnia 27.03.2020

Z up. BURMISTRZA
[Signature]
Zastępca Burmistrza

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2019 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 nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwale nieamortyzowane 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./15/ 836-41-45, tel. fax 15/ 836-20-51
NIP 684-12-03-1257 KRS 000026377

za zgodność odpisu z oryginałem
tym stwierdzam:

02.03.2020
~~Wojciech BURMISTRZA~~

Katarzyna Ziob
Zastępcza Burmistrza

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 - 5,06 zł
3. Zmiany w ciągu roku:
 - zwiększenia – 0,32 zł
 - zmniejszenia – 0,00 zł, w tym:

Stan funduszu rezerwowego na 31 grudnia 2019 r. – 5,38 zł.

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

Za rok obrotowy 2019 wystąpił zysk w kwocie – 0,91 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.

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 50
tel./fax 833-44-15, tel./fax 15 732 23 51
NIP 634-12-63-123 REGON 30222377

Za zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam:
Z. U. P. BURMISTRZA

Katarzyna Ziolo
Zastępca Burmistrza

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki 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 2019 roku osiągnęła następujące przychody:

1. Dotacja na zadania bieżące od organizatora - **357.000,00 zł**,
2. Przychody za sprzedaż usług statutowych (warsztaty wokalne, muzyczne, bibułkarskie/rękodzielnicze, plastyczne, taneczne, ruchowe, kulturalne) – **21.570,00 zł**,
4. Pozostałe przychody (wynajem Sali, sprzedaż pozostałych usług) – **4.763,00 zł**,
5. Przychody finansowe – **20,20 zł**,
6. Pozostałe przychody operacyjne – **6.073,93 zł**.

Razem przychody – **389.427,13 zł**.

Specyfika kosztów działalności operacyjnej w 2019 roku:

- | | |
|---|-----------------------|
| a) amortyzacja - | 8.321,92 zł |
| b) zużycie materiałów i energii – | 62.053,84 zł |
| c) usługi obce – | 42.769,97 zł |
| d) podatki i opłaty – | 5.401,57 zł |
| e) wynagrodzenia – | 218.373,31 zł |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – | 45.317,94 zł |
| w tym: <i>emerytalne</i> | - 33.883,13 zł |
| g) pozostałe koszty rodzajowe – | 7.187,67 zł |

Razem koszty – **389.426,22 zł**.

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku MGOK uzyskał przychody w kwocie 389.427,13 zł i poniósł koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 389.426,22 zł. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Zawichoście uzyskał dodatni wynik finansowy w wysokości 0,91 zł.

Przychody	-	389.427,13 zł
Koszty	-	389.427,13 zł
Wynik finansowy	-	0,91 zł (zysk)

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

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
27-630 Zawichość
ul. Żeromskiego 50
tel. 71/ 836-41-15, tel. fax 71/ 836-41-91
NIP 634-12-03-12345678901234567

za zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam: **Z EP. BURMISTRZA**

dnia 02.05.2020 *Katarzyna Biolo*
Wice Burmistrza

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:	7.763,99	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

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 50
tel. /15/ 838-41-15, tel. fax /15/ 838-40-51
NIP 684-12-33-1297 REGON 620226377

tem stwierdzam:
01.05.2020

Wojciech Zimbo
Zastępca Burmistrza

Wojciech Zimbo
Zastępca Burmistrza

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 powiązanymi, 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 powiązanymi 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 31.12.2019r. zatrudnionych było 6 pracowników stałych, co daje w przeliczeniu na pełne etaty 4,75.

Struktura zatrudnienia:

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

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	61.986,89	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

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
27-630 Zawichość
ul. Zeromskiego 30
tel. 45 238 41 15, tel/fax 45 238 41 16
NIP 634-12 33-425 REGON 023826377

za zgodność odpisu z orygina-
tem stwierdzam
BURMISTRZA
dnia 07.03.2020

Katarzyna Ziolo
Burmistrz

oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także 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

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Zeremskiego 50
tel./fax 030-41-15, tel./fax 030-40-51
NIP 654-12-03-126 REGON 00028077

tem stwierdzam:
Z upoważnienia
dnia

[Podpis]
Zastępca Burmistrza

Nie dotyczy

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

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 odstępnie 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 grupy,
- 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

27-030 Zawichost
ul. Żeromskiego 50
tel. 141 030 41-45, fax 141 030 40 51
NIP 684-12-03-123123034 660526377

za zgodność odpisu z oryginału
fem. potwierdzam:
Z up. BURMISTRZA
dnia

Katarzyna Ziobła
Zastępca Burmistrza

