

Zarządzenie Nr 48/2021
Burmistrza Sulejowa
z dnia 9 marca 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2020 rok samorządowej instytucji kultury – Miejskiego Ośrodka Kultury w Sulejowie

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 713. poz. 1378) oraz zgodnie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 217) oraz z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizacji i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2020 poz. 194) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Miejskiego Ośrodka Kultury w Sulejowie.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z:

- bilansu – załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- rachunku zysków i strat- załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2020 r. załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia,

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**NIE BUDZI ZASTRZEŻENIA
POD WZGLĘDEM
FORMALNO-PRAWNYM**

Piotr Organka
Radca Prawny

BURMISTRZ

Wojciech Ostrowski

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-12	Na koniec ub. roku 2019-12-31
-	A	Aktywa trwałe	92.918,15	70.351,43
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	92.918,15	70.351,43
-	1	Środki trwałe	63.418,15	70.351,43
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53.789,15	55.311,30
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	9.629,00	15.040,13
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
	2	Środki trwałe w budowie	29.500,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	65.853,64	35.261,56
-	I	Zapasy	31.864,33	23.699,20
	1	Materiały	1.098,11	1.180,99
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	17.466,22	22.518,21
	5	Zaliczki na dostawy	13.100,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	0,00	720,00
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	720,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	720,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	720,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
	c)	inne	0,00	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	30.471,18	10.249,96
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	30.471,18	10.249,96
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

Załącznik Nr 1

Miejski Ośrodek Kultury
97-330 Sulejów ul. Blonie 10A
NIP: 7712705060

ROK: 2020

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-12	Na koniec ub. roku 2019-12-31
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30.471,18	10.249,96
	(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30.471,18	10.249,96
	(2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
-	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3.518,13	592,40
	1	Polisy ubezpieczeniowe	3.518,13	592,40
Suma			158.771,79	105.612,99

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Załącznik
do Zarządzenia
48/2021

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	556.779,43	775.238,30
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	548.374,58	771.849,00
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	2.842,85	-510,70
	III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5.562,00	3.900,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	568.183,99	824.429,91
	I	Amortyzacja	38.048,02	56.652,03
	II	Zużycie materiałów i energii	46.202,27	54.815,64
	III	Usługi obce	72.684,57	210.056,00
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	15.672,66
	- (1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	333.267,91	404.956,45
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	70.288,48	74.691,55
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2.840,75	4.350,92
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4.851,99	3.234,66
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-11.404,56	-49.191,61
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	45.440,31	26.349,11
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7.904,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00
	III	Inne przychody operacyjne	37.536,31	26.349,11
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	34.035,75	-22.842,50
-	G	Przychody finansowe	39,09	242,51
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- II	Odsetki, w tym:	39,09	242,51
	- (1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	0,02	112,01
	- I	Odsetki, w tym:	0,02	112,01
	- (1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	34.074,82	-22.712,00
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	34.074,82	-22.712,00
	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	34.074,82	-22.712,00

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
97-330 Sulejów
ul. Błonie 10A
Reg 100119560 NIP 771-270-50-60

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Sulejowie
mgr Dariusz Wojtyśiak

GŁÓWNY KSIĘZOWY
mgr Barbara Mleczura

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-12	Na koniec ub. roku 2019-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	112.113,67	78.038,85
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	16.682,55	16.682,55
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VIII	Zysk (strata) netto	34.074,82	-22.712,00
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	X	Kapitał rezerwowy	61.356,30	84.068,30
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	46.658,12	27.574,14
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00
	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	3.247,97	1.955,19
-	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	307,75
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	307,75
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	307,75
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	3.247,97	1.647,44
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1.335,05	1.647,44
		- (1) do 12 miesięcy	1.335,05	1.647,44
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
		f) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
		i) inne	1.912,92	0,00
	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	43.410,15	25.618,95
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	43.410,15	25.618,95
		- (1) długoterminowe	41.601,37	23.410,17
		- (2) krótkoterminowe	1.808,78	2.208,78
		Suma	158.771,79	105.612,99

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
97-330 Sulejów
ul. Błonie 10A
Reg.100119650 NIP 771-270-50-60

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Sulejowie
mgr Jolanta Wołosz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Bożena Piechura

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za 2020 rok
Miejskiego Ośrodka Kultury w Sulejowie

o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r.
/t.j. Dz.U. 2019 p. 351 z późn. zmianami/

1. Stosowane metody wyceny

Na dzień 31.12.2019r. aktywa i pasywa wyceniono w instytucji
jak niżej :

a. środki trwałe	92.918,15 zł
b. wartości niematerialne i prawne	-
c. zapasy materiałów	-
d. inwestycje	-
e. należności	-
f. zobowiązania (fundusze specjalne ZFŚS)	-
g. zaliczki na dostawy	-
h. środki pieniężne	30.471,18 zł
i. odpisy amortyzacyjne w roku 2020 były dokonane zgodnie z planem amortyzacji, wg stawek obowiązujących w załączniku do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	
j. przychody ze sprzedaży usług przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości brutto	

2. Informacje o wielkości i zmianach funduszy

Fundusz instytucji kultury

Stan na dzień 01.01.2020r.	16.682,55 zł
<u>Zwiększenia :</u>	
- nieodpłatne przyjęcie lub zakup z dotacji aktywów trwałych nie podlegających amortyzacji	0,00 zł
<u>Zmniejszenia :</u>	
- strata finansowa za rok poprzedni (nie pokryta z funduszu rezerwowego)	0,00 zł
Stan Funduszu na dzień 31.12.2020r.	16.682,55 zł

**Informacje uzupełniające do bilansu
Miejskiego Ośrodka Kultury w Sulejowie
istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej
wg stanu na 31.12.2020r.**

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	17.969,28 zł
2. Umorzenie środków trwałych	40.556,48 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	213.325,73 zł
4. Odpisy aktualizujące należności	0,00 zł

Sulejów, 29.01.2021r.

mgr Bożena Piechura

DIREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Sulejowie
mgr Dariusz Wójcicki

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
97-330 Sulejów
ul. Błonie 10A
Reg 100119560 NIP 771-270-50-60

Fundusz rezerwowy

Stan na dzień 01.01.2020r.	84.068,30 zł
Zwiększenia :	
- przeksięgowanie zysku za rok ubiegły	0,00 zł
Zmniejszenia :	
- pokrycie straty netto za rok ubiegły	22.712,00 zł
Stan Funduszu na dzień 31.12.2020r.	61.356,30 zł
3. W roku 2020 wystąpił zysk brutto w kwocie	34.074,82 zł
4. Stan rezerw na dzień 31.12.2020. wynosił	0,00 zł
5. Zobowiązania na dzień 31.12.2020r. wyniosły	3.247,97 zł
w tym z tytułu dotacji celowej Organizatora	1.912,92 zł
6. Należności na dzień 31.12.2020r. – zaliczki na dostawy	13.100,00 zł
6. Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły, nie udzielono gwarancji oraz poręczeń, także wekslowych.	
7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2020r.	3.518,13 zł
8. Przychody przyszłych okresów na dzień 31.12.2020r.	43.410,15 zł
9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust.3 ustawy nie wystąpiły.	
10. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto :	
a. Przychody	
- wolne od podatku art. 17. ust.1 pkt.14, dotacja na działalność	539.912,92 zł
- zmiana stanu produktów	2.842,85 zł
b. Pozostałe przychody własne	
- opłaty za udział w zajęciach i imprezach MOK	12.287,50 zł
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5.562,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne	37.536,31 zł
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7.904,00 zł
- przychody finansowe	39,09 zł
Ogółem przychody	602.258,83 zł
c. Strata brutto	0,00 zł
d. Zysk brutto	34.074,82 zł