

**ZARZĄDZENIE NR 96/2020
BURMISTRZA GNIEWKOWA
z dnia 15 czerwca 2020r.**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury pod nazwą Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji za 2019 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351 ze zm.), art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020r. poz. 194) oraz art. 30 ust.2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020r. poz. 713), zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury: Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji za 2019 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacja dodatkowa.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Burmistrz
[Signature]
mgr Adam Straszynski

Gniewkowo, 9. 2020

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Gniewkowie za 2019 rok

1. Dane adresowe jednostki:

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji ul. Dworcowa 5, 88-140 Gniewkowo
NIP 556-00-16-447, REGON 001063876

2. Przedmiot działalności instytucji kultury:

- zaspokajanie potrzeb mieszkańców gminy w dostępie do kultury, sportu i rekreacji;
- organizacja wydarzeń artystycznych, kulturalnych i sportowych, w tym szczególnie okolicznościowych i o charakterze patriotycznym;
- edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę;
- prowadzenie działalności instruktazowo-metodycznej;
- prowadzenie działalności sportowej poprzez różne formy aktywności fizycznej;
- prowadzenie działalności krajoznawczej, turystycznej oraz rekreacyjnej;
- rozbudzanie i wspomaganie społecznej aktywności kulturalnej;
- tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką;
- tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, rękodzieła ludowego i artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką;
- integrowanie społeczności lokalnych poprzez współtworzenie warunków do kultywowania i rozwijania narodowych, etnicznych, regionalnych i środowiskowych wartości kulturowych;
- organizacja i prowadzenie sekcji zainteresowań, klubów dziecięcych i młodzieżowych, zajęć i warsztatów, klubów sportowych oraz wszelkich innych form edukacji artystycznej, kulturalnej, sportowej i rekreacyjnej;
- promocja kultury lokalnej w kraju i za granicą;
- współpraca z innymi podmiotami w zakresie realizacji własnych celów statutowych.

3. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji wpisany jest do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją nr 1 z dnia 30.06.2003 r.

4. Czas działania jednostki: nieograniczony

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

6. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2019 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą oprogramowania Budżet, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

- Środki trwałe powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Pozostałe środki trwałe do kwoty 10.000,00 zł są amortyzowane i umarzane jednorazowo.

8. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

9. Ewidencję i rozliczenia prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

10. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2019 roku wynosi 16 osób.

Sporządził: Ewa Sawicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Sawicka

URZĄD MIEJSKI
w Gniewkowie

Wzł.
data

2020 -03- 17

podpis

Zatwierdził: Paweł Mikuszewski

DYREKTOR
M-GOKSiR w Gniewkowie

Paweł Mikuszewski

Gniewkowo, dnia 13.03.2020 r.

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	PASYWA		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		2186346,7	2110389,69	A. Kapitał (fundusz) własny		-92930,00	-124183,65
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0	0	I Kapitał (fundusz) podstawowy		-84322,3	-97098
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		0	0	II Kapitał (fundusz) zapasowy		0	0
3 Inne wartości niematerialne i prawne		0	0	III Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0	0	IV Pozostałe Kapitały rezerwowe		0	0
II Rzeczowe aktywa trwałe		2186346,7	2110389,69	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	0
1 Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		2186346,7	2110389,69	VI Zysk (strata) netto		-8307,78	-27086,64
a) grunty		0	0	B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20)		2284740,64	2242200,83
b) budynki i budowle		2131950,05	2065696,82	I Rezerwy na zobowiązania		0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny		42144,81	34045,33	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		0	0
d) środki transportu		0	0	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
e) inne środki trwałe		12251,84	10647,44	* długoterminowe		0	0
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)		0	0	* krótkoterminowe		0	0
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie		0	0	3. Pozostałe rezerwy		0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	* długoterminowe		0	0
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		0	0	* krótkoterminowe		0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0	II Zobowiązania długoterminowe		0	0
				3. wobec pozostałych jednostek		0	0
				a) kredyty i pożyczki		0	0
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0
				c) inne zobowiązania finansowe		0	0
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		6763,79	7627,48	e) inne		0	0
I Zapasy		35,68	0	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		55401,81	84351,08
1. Materiały		35,68	0	3. Wobec pozostałych jednostek		55401,81	84351,08
2. Półprodukty i produkty w toku		0	0	a) kredyty i pożyczki		0	0
3. Produkty gotowe		0	0	c) inne zobowiązania finansowe		0	0
4. Towary		0	0	d) zobowiązania z tytułu dostaw:		26893,63	53637,43
5. Zaliczki na poczet dostaw		0	0	do 12 miesięcy		25033,13	44870,79
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		185,07	234,18	* powyżej 12 miesięcy		1660,5	8966,7
3. Należności od pozostałych jednostek		185,07	234,18	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0	0
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		185,07	0	f) zobowiązania wekslowe		0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0	0	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		28708,18	30513,65
c) inne		0	234,18	h) z tytułu wynagrodzeń		0	0
d) Dochódzone na drodze sądowej		0	0	i) inne		0	0
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		5543,01	7393,3	4 Fundusze specjalne		0	0
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		5543,01	7393,3	IV Rozliczenia międzyokresowe		2228338,73	2157849,64
b) w pozostałych jednostkach		0	0	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		2228338,73	2157849,64
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0	* długoterminowe		2135972,08	2064879,65
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		5543,01	7393,3	* krótkoterminowe		93366,64	92969,69
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		5543,01	7393,3				
* inne środki pieniężne		0	0				
* inne aktywa pieniężne		0	0				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0				
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0				
Suma aktywów		2192110,48	2118017,07	Suma pasywów		2192110,48	2118017,07

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

Sporządził: Ewa Sawicka

Miejsce, data sporządzenia: Gniewkowo, dnia 13.03.2020

Zatwierdził: Paweł Mikuszcwski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Sawicka

DYREKTOR
M-GOKSiR w Gniewkowie

Paweł Mikuszcwski

URZĄD MIEJSKI
w Gniewkowie

Wzrost
data 2020-03-17

podpis

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
SPORTU I REKREACJI
ul. Dworcowa 5
88-140 Gniewkowo
tel. (0-52) 355 88 00

②

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

NIP 556 00 18 417 REGON 142304047 nazwa i adres jednostki

	za poprzedni rok obrotowy 2018	za bieżący rok obrotowy 2019
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1423537,23	1639473,79
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	102196,57	226280,26
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0	0
III Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1295804,73	1380500
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	25535,93	32693,53
B Koszty działalności operacyjnej	1508408,18	1763185,69
I Amortyzacja	73160,16	93351,7
II Zużycie materiałów i energii	200151,75	272904,38
III Usługi obce	413609,63	478839,39
IV Podatki i opłaty	0	0
V Wynagrodzenia	668324,69	753557,52
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	115704,52	127558,03
VII Pozostałe koszty rodzajowe	37457,43	36984,67
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-84870,95	-123721,9
D Pozostałe przychody operacyjne	76673,88	97421,78
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0	0
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0	0
IV Inne przychody operacyjne	76673,88	97421,78
E Pozostałe koszty operacyjne	110,71	0
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III Inne koszty operacyjne	110,71	0
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-8307,78	-26300,12
G Przychody finansowe	0	0
II Odsetki	0	0
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0	0
V Inne	0	0
H Koszty finansowe	0	785,43
I Odsetki	0	0
IV Inne	0	785,43
I Zysk (strata) brutto	-8307,78	-27085,55
J Podatek dochodowy	0	0
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L Zysk (strata) netto	-8307,78	-27085,55

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

sporządził: Ewa Sawicka

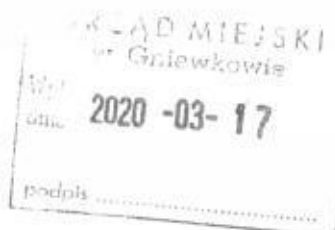
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Sawicka

zatwierdził: Paweł Mikuszewski

DYREKTOR
M-GOKSiR w Gniewkowie

miejsowość i data: Gniewkowo, dnia 13.03.2020



Paweł Mikuszewski

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
SPORTU I REKREACJI

ul. Dworcowa 5 ②
88-140 Gniewkowo
tel. (0-52) 355 88 00

NIP 556-00-16-447 REGON 001063876

OK. 01.09.2020 Załącznik do bilansu na dzień 31.12.2019r.

Informacja dodatkowa

AKTYWA

Wiersz A – AKTYWA TRWAŁE

2.118.017,07

Konto 011 i konto 071

Konto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Środki trwałe gr. 1 budynki	2.284.141,67	627.593,42	1.656.548,25
Środki trwałe gr. 2 obiekty inżynierii	768.952,03	359.803,46	409.148,57
Środki trwałe gr. 4 maszyny, urządzenia	9.979,60	9.979,60	0,00
Środki trwałe gr. 6 urządzenia techniczne	97.911,69	63.866,36	34.045,33
Środki trwałe gr. 7 środki transportu	33.700,00	33.700,00	0,00
Środki trwałe gr. 8 narzędzia, przyrządy gdzie indziej niesklasyfikowane	55.397,76	44.750,32	10.647,44
Razem	3.250.082,75	1.139.693,16	2.110.389,59

Konto 013 i konto 072

Pozostałe środki trwałe-wyposażenie	197.519,88	197.519,88	0,00
Razem	197.519,88	197.519,88	0,00

Konto 020 i konto 075

Wartości Niemater. i Prawne amortyz.sukcesywnie	15.500,01	15.500,01	0,00
Wartości Niemater. i Prawne amortyz.jednorazowo	11.572,00	11.572,00	0,00
Razem	27.072,01	27.072,01	0,00

Wiersz B – AKTYWA OBROTOWE

7.627,48

Konto 130

Środki pieniężne na rachunku bankowym

7.393,30

Konto 201

Kontrahent nr 34

Należności opłacane kartami płatniczymi

81,18

81,18

Konto 240-7

Rozrachunki z tytułu płatności kartą

153,00



1

PASYWA

Wiersz B – ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2.242.200,62
Konto 202	35.667,99
Rozrachunki z dostawcami	
Kontrahent nr 117	1.600,00
F-ra za usługi transportowe	
Kontrahent nr 127	184,99
F-ra za zakup medali na rozgr.sportowe	
Kontrahent nr 140	215,16
F-ra za artykuły biurowe	
Kontrahent nr 333	104,55
F-ra za odtwarzanie dźwięków	
Kontrahent nr 362	9.254,43
F-ry za usługi telekomunikacyjne	
Kontrahent nr 375	5.247,36
F-ra za zużycie energii elektrycznej	
Kontrahent nr 407	3.933,95
F-ra za zużycie wody i gazu	
Kontrahent nr 634	3.063,75
F-ra za ochronę fizyczną podczas imprez	
Kontrahent nr 647	3.720,80
F- ra za zużycie energii elektrycznej	
Kontrahent nr 650	369,00
F-ra za wypożyczenie płotków ochronnych	
Kontrahent nr 668	2.250,00
F-ra za usługi Rodo	
Kontrahent nr 673	4.725,00
F-ra za wydruk lokalnej gazety	
Kontrahent nr 770	999,00
F-ra za usługi gastronomiczne	
Konto 225	5.237,00
Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. podatku dochodowego od wynagrodzeń	
Konto 229	25.276,65
Rozrachunki z ZUS	
Konto 300	18.169,44
Rozliczenie zakupu	
Kontrahent nr 441	4.565,52
F-ry za zużycie gazu	
Kontrahent nr 118	799,15
F-ry za zużycie wody i usługi komunalne	
Kontrahent nr 58	418,89
F-ra za konserwacje wind	
Kontrahent 333	114,39
F-ra za zaiks	
Kontrahent nr 657	500,00
F-ry za koncert muzyczny	
Kontrahent nr 634	7.318,50
F-ry za ochronę fizyczną podczas imprez	
Kontrahent nr 407	4.255,94
F-ry za zużycie gazu i wody	
Kontrahent nr 479	197,05
F-ry za ogłoszenia w gazecie	

Li-84
2

Konto 840

Rozliczenia międzyokresowe przychodów
/ majątku trwałego /

2.157.849,54

Sporządził: Ewa Sawicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Sawicka

Miejsce i data sporządzenia: Gniewkowo, dnia 13.03.2020

Zatwierdził: Paweł Mikuszewski

DYREKTOR
M-GOKSiR w Gniewkowie
Paweł Mikuszewski

