

ZARZĄDZENIE NR 0050.63.2021
BURMISTRZA MIASTA I GMINY WLEŃ

z dnia 30 lipca 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Ośrodka Kultury, Sportu i Turystyki we Wleniu za 2020 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U.2019.506 z późn.zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019.351 z późn. zm.) oraz art.29 ust.5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z 25 października 1991 r. (t.j.Dz.U.2018.1983 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Ośrodka Kultury, Sportu i Turystyki we Wleniu za 2020 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia .

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz z informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta i Gminy
Wleń

Artur Zych

Bilans

Aktywa	stan na 31-12-2020	stan na 31-12-2019
A. Aktywa trwałe	379898,32	399571,88
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	379898,32	399571,88
1. Środki trwałe	379898,32	399571,88
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	369861,23	385859,80
c) urządzenia techniczne i maszyny	810,50	2755,50
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	9226,59	10956,58
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	7535,58	5187,13
I. Zapasy	1532,49	747,96
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		

3. Produkty gotowe	715,44	747,96
4. Towary	817,05	
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	2019,86	1900,30
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	2019,86	1900,30
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1019,86	899,30
- do 12 miesięcy	1019,86	899,30
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	1000,00	1001,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3983,23	2538,87
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3983,23	2538,87
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	3983,23	2538,87
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3983,23	2538,87
- 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	387433,90	404759,01

Pasywa	stan na 31-12-2020	stan na 31-12-2019
A. Kapitał (fundusz) własny	2102,57	2550,17
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2550,17	-9665,64
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-447,60	12215,81
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	385331,33	402208,84
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1715,66	5175,41
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1715,66	5175,41
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		3000,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1588,66	1889,40

- do 12 miesięcy	1588,66	1889,40
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	127,00	18,00
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		268,01
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	383615,67	397033,43
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	383615,67	397033,43
- długoterminowe	383615,67	397033,43
- krótkoterminowe		
Pasywa razem	387433,90	404759,01

Rachunek zysków i strat za 2020 rok		
(wariant porównawczy)	dane za okres 01-01-2020 do 31-12-2020	dane za okres 01-01-2019 do 31-12-2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	509074,78	560893,39
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3734,50	15462,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-32,52	-130,08
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	120,00	
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą	484500,00	522900,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	20752,80	22661,47
B. Koszty działalności operacyjnej	535143,12	591136,87
I. Amortyzacja	35498,70	33992,72
II. Zużycie materiałów i energii	49310,93	76692,13
III. Usługi obce	88603,58	162415,36
IV. Podatki i opłaty, w tym:	13660,54	13814,4
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	304802,8	262250,5
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	41707,36	38207,45
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1508,01	3764,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	51,2	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-26068,34	-30243,48
D. Pozostałe przychody operacyjne	27178,72	43468,76
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	27178,72	43468,76
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 242,55	900,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 242,55	900,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-132,17	12325,28
G. Przychody finansowe	8,3	14,82
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:	8,3	14,82
- 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	196,73	114,29
I. Odsetki, w tym:	196,73	114,29

- 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)	-320,60	12225,81
J. Podatek dochodowy	127,00	10,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-447,60	12215,81

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Ośrodek Kultury, Sportu i Turystyki , 59-610 Wleń, ul. Chopina 2,**

2. Podstawowy zakres działalności: działalność kulturalna

3. Czas działania jednostki: nieograniczony

4. Okres sprawozdawczy: **01.01.2020-31.12.2020**

5. Kontynuacja działania: sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki

6. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

1) środki trwałe o wartości:

a) od 3500,00 do 10000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji jednorazowej w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych,

b) środki trwałe o wartości do 3500,00 zł po wydaniu do użytkowania odpisuje się w koszty zużycia materiałów, wyposażenia i sprzętu.

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

3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu brutto. Koszty zakupu materiałów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.

4) Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagające zapłaty.

5) Środki pieniężne - w kwocie nominalnej.

7. Na wynik finansowy składa się: wynik na działalności statutowej, na pozostałych przychodach operacyjnych, na operacjach finansowych.

8. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: Informacje do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2020 rok, Bilans za okres 01.01.2020 – 31.12.2020 sporządzony na dzień 31.12.2020, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2020-31.12.2020 sporządzony na dzień 31.12.2020 .Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.