

Zarządzenie Nr 23/2020
Burmistrza Sulejowa
z dnia 10 lutego 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2019 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. z dnia 22 lutego 2019 r. Dz.U. z 2019 r. poz. 506, poz. 1571, poz. 1309, poz. 1696, poz. 1815) oraz zgodnie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tj. z dnia 17 stycznia 2019 r. Dz.U. z 2019 r. poz. 351, poz. 1571, poz. 1495) 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 31.12.2019 r. załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia,

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

NIE BUDZI ZASTRZEŻEŃ
POD WZGLĘDEM
FORMALNO-PRAWNYM

Piotr Organka
Radca Prawny

BURMISTRZ
Wojciech Ostrowski

Bilans

całocennik Nr 1
do Zarządzenia Nr 23/2020
z dnia 10 lutego 2020 r.
ROK: 2019

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31
	A	Aktywa trwałe	70.351,43	77.974,85
-	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	70.351,43	77.974,85
-	1	Srodki trwałe	70.351,43	77.974,85
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55.311,30	56.833,45
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	15.040,13	21.141,40
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
	2	Srodki trwałe w budowie	0,00	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	35.261,56	51.003,71
-	I	Zapasy	23.699,20	26.755,76
	1	Materiały	1.180,99	1.002,89
	2	Polprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	22.518,21	25.752,87
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	720,00	0,00
-	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	720,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	720,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	720,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, 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	10.249,96	22.966,75
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10.249,96	22.966,75
	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

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10.249,96	22.966,75
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10.249,96	22.966,75
	- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	592,40	1.281,20
-	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	592,40	1.281,20
	1	Polisy ubezpieczeniowe		
		Suma	105.612,99	128.978,56

242. Nr 7

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

ROK: 2019

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	78.038,85	100.750,85
	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	-22.712,00	21.395,08
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	X	Kapitał rezerwowy	84.068,30	62.673,22
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27.574,14	28.227,71
-	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	1.955,19	899,96
	1	Wobec jednostek powiązanych	307,75	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	307,75	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	307,75	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	1.647,44	899,96
		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	1.647,44	899,96
		- (1) do 12 miesięcy	1.647,44	899,96
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
		i) inne	0,00	0,00
	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	25.618,95	27.327,75
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	25.618,95	27.327,75
		- (1) długoterminowe	23.410,17	25.218,97
		- (2) krótkoterminowe	2.208,78	2.108,78
	Suma		105.612,99	128.978,56

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Sulejowie
mgr Dariusz Wójcisiak

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

Załącznik Nr 11
do Sprawozdania Nr 23/2020
z dnia 15 lutego 2020r.

ROK: 2019

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	775.238,30	698.179,27
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	771.849,00	684.692,50
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	-510,70	1.656,77
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3.900,00	11.830,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	824.429,91	749.188,25
	I	Amortyzacja	56.652,03	29.710,61
	II	Zużycie materiałów i energii	54.815,64	47.566,58
	III	Usługi obce	210.056,00	234.177,84
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	15.672,66	0,00
*	-	(-1) podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	404.956,45	361.561,05
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	74.691,55	62.304,49
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4.350,92	4.122,23
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3.234,66	9.745,45
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-49.191,61	-51.008,98
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	26.349,11	72.291,11
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00
	III	Inne przychody operacyjne	26.349,11	72.291,11
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	41,47
	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	41,47
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-22.842,50	21.240,66
-	G	Przychody finansowe	242,51	154,42
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	242,51	154,42
*	-	(-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	112,01	0,00
	I	Odsetki, w tym:	112,01	0,00
*	-	(-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)	-22.712,00	21.395,08
-	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)	-22.712,00	21.395,08
	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)	-22.712,00	21.395,08


mgr Dariusz Wojtyś

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Sulejowie
mgr Dariusz Wojtyś

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

Keluzcznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 23/2020
z dnia 10 lutego 2020r
MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
97-330 Sulejów
ul. Błonie 10A
Reg. 100119560 NIP 771-270-50-6

INFORMACJA DODATKOWA do sprawozdania finansowego za 2019 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	70.351,43 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	10.249,96 zł
i. odpisy amortyzacyjne w roku 2019 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 01.01.2019r.	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 31.12.2019r.	16.682,55 zł

Fundusz rezerwowy

Stan na dzień 01.01.2019r.	62.673,22 zł
<u>Zwiększenia :</u>	
- przeksięgowanie zysku za rok ubiegły	21.395,08 zł
<u>Zmniejszenia :</u>	
- pokrycie straty netto za rok ubiegły	0,00 zł
Stan Funduszu na dzień 31.12.2019r.	84.068,30 zł
3. W roku 2019 wystąpiła strata brutto w kwocie	22.712,00 zł
4. Stan rezerw na dzień 31.12.2019r. wynosił	0,00 zł
5. Zobowiązania na dzień 31.12.2019r. wyniosły	1.955,19 zł
6. Należności na dzień 31.12.2019r. wynosiły	720,00 zł
6. Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły, nie udzielono gwarancji oraz poręczeń, także wekslowych.	
7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2019r.	592,40 zł
8. Przychody przyszłych okresów na dzień 31.12.2019r.	25.618,95 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	724.000,00 zł
- zmiana stanu produktów	(-)510,70 zł
b. Pozostałe przychody własne	
- opłaty za udział w zajęciach i imprezach MOK	47.849,00 zł
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3.900,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne	26.349,11 zł
- przychody finansowe	242,51 zł
Ogółem przychody	801.829,92 zł
c. Strata brutto	22.712,00 zł
d. Zysk brutto	0,00 zł

297. Nr 3

11. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku strat i zysków,
wariant porównawczy: 824.429,91 zł
w tym wartość sprzedanych materiałów i towarów: 3.234,66 zł
12. Pozostałe koszty operacyjne: 0,00 zł
13. Straty i zyski nadzwyczajne w roku 2019 nie wystąpiły.
14. Koszty finansowe: 112,01 zł
15. W roku 2019 przeciętne zatrudnienie w etatach w grupach zawodowych kształtowało się jak niżej:
- | | |
|------------------------------|------|
| - pracownicy merytoryczni | 3,5 |
| - pracownicy administracyjni | 1,75 |
| - pracownicy obsługi | 0,50 |
| ogółem | 5,75 |



DYREKTOR
Miejski Ośrodek Kultury
ul. Błonie 10A
nr 100119560 NIP 771-270-50-60


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