

ZARZĄDZENIE BURMISTRZA KORONOWA
Nr OR-S.0050.86.2021
z dnia 30 czerwca 2021 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego gminnej instytucji kultury „Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury w Koronowie” za rok 2020.

Na podstawie art. 53. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2021 poz. 217), art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. 2020 poz. 713 ze zm.), art. 265 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2021 poz. 305) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. 2020 poz. 194) zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się przedłożone przez gminną instytucję kultury „Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury w Koronowie” sprawozdanie finansowe z korektą (z 27.05.2021 r. i 31.05.2021 r.) za ubiegły rok obrotowy, tj. od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. zawierające:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 1.139.397,93 zł (słownie: jeden milion sto trzydzieści dziewięć tysięcy trzysta dziewięćdziesiąt siedem złotych 93/100), stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) rachunek zysków i strat za 2020 rok, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wypracowany zysk za 2020 rok w wysokości 45.408,10 zł zasila fundusz rezerwy Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Koronowie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie Gminy Koronowo.

SKARBNIK GMINY

Alicja Tymek

BURMISTRZ

Patryk Mikołajewski

Uzasadnienie

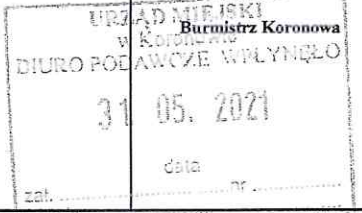
Zgodnie z obowiązującym stanem prawnym instytucja kultury jako osoba prawna jest zobligowana do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Stosownie do art. 53 ust. 1 ww. ustawy roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Instytucje kultury tworzone przez gminę na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej należy zaliczyć do jednostek organizacyjnych tej gminy. Zgodnie z zapisami tej ustawy organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej jednostki kultury, jest organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego, tj. Burmistrz.

SKARBNIK GMINY

Alicja Tymek

BURMISTRZ

Patryk Mikołajewski

Nazwa i adres jednostki prowadzącej: Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury ul. Szosa Kotomińska 3 86-010 Koronowo	KOREKTA NR 2 Bilans instytucji kultury Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury w Koronowie sporządzony na dzień 31.12.2020r.	Adres: 
Numer statystyczny - REGON: 090221314		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 025 121,86	968 840,54	A. Kapitał (fundusz) własny	113 944,26	159 352,36
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	57 643,35	57 643,35
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 025 121,86	968 840,54	II. Kapitał (fundusz) zapasowy (rezerwy)	23 083,85	56 300,91
1. Środki trwałe	1 025 121,86	968 840,54	III. Pozostałe kapitały (fundusze)	0,00	0,00
1.1 Grunty			IV. Wynik finansowy netto (+,-)	33 217,06	45 408,10
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	906 950,83	867 128,35	1. Zysk netto (+)	33 217,06	45 408,10
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	72 127,94	63 561,84	2. Strata netto (-)		
1.4 Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5 Inne środki trwałe	46 043,09	38 150,35	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	48 577,95	65 111,88
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	48 577,95	65 111,88
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 564,32	11 240,44
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	5 627,00	8 236,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	37 386,63	45 635,44
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	90 304,52	170 557,39	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	3 629,75	102,17	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały	3 629,75	102,17	8. Rezerwy na zobowiązania		
2. Półprodukty i produkty w toku			II. Fundusze specjalne		
3. Produkty gotowe			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
4. Towary			2. Inne fundusze		
5. Zaliczki na dostawy			E. Rozliczenia międzyokresowe	952 904,17	914 933,69
II. Należności krótkoterminowe	805,92	35 434,66	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	952 904,17	914 933,69
1. Należności z tytułu dostaw i usług		7 211,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od budżetów			F. Inne pasywa		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		28 223,66			
4. Pozostałe należności	805,92	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Środki pieniężne	83 153,48	134 020,14			
1. Środki pieniężne w kasie	5 100,00	5 100,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	78 053,48	128 920,14			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	2 715,37	1 000,42			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	1 115 426,38	1 139 397,93	Suma pasywów	1 115 426,38	1 139 397,93

Główny Księgowy

Alia Gniot
Alia Gniot

dzień-m-c-rok

Kierownik jednostki

31.05.21
i rachunkowy
14.06.2021

SKARBNIK GMINY
Alia Tymek
Zgodność odpisu z oryginałem stwierdzam
29.05.2021
Koronowo, dnia 20

Grzegorz *Alia* *Kołodziej*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Miejsko - Gminy Ośrodek Kultury ul. Szosa Kotomierska 3 86-010 Koronowo	KOREKTA NR 1 Bilans jednostki budżetowej Miejsko - Gminy Ośrodek Kultury w Koronowie sporządzony na dzień 31.12.2020r.	Adres: Burmistrz Koronowa
Numer statystyczny - REGON: 090221314		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 025 121,86	968 840,54	A. Kapitał (fundusz) własny	113 944,26	159 352,36
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	57 643,35	57 643,35
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 025 121,86	968 840,54	II. Kapitał (fundusz) zapasowy (rezerwy)	23 083,85	56 300,91
1. Środki trwałe	1 025 121,86	968 840,54	III. Pozostałe kapitały (fundusze)	0,00	0,00
1.1 Grunty			IV. Wynik finansowy netto (+,-)	33 217,06	45 408,10
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	906 950,83	867 128,35	1. Zysk netto (+)	33 217,06	45 408,10
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	72 127,94	63 561,84	2. Strata netto (-)		
1.4 Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5 Inne środki trwałe	46 043,09	38 150,35	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	48 577,95	65 111,88
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	48 577,95	65 111,88
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 564,32	11 240,44
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	5 627,00	8 236,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	37 386,63	45 635,44
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	90 304,52	170 557,39	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	3 629,75	102,17	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały	3 629,75	102,17	8. Rezerwy na zobowiązania		
2. Półprodukty i produkty w toku			II. Fundusze specjalne		
3. Produkty gotowe			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
4. Towary			2. Inne fundusze		
5. Zaliczki na dostawy			E. Rozliczenia międzyokresowe	952 904,17	914 933,69
II. Należności krótkoterminowe	805,92	35 434,66	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	952 904,17	914 933,69
1. Należności z tytułu dostaw i usług		7 211,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od budżetów			F. Inne pasywa		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		28 223,66			
4. Pozostałe należności	805,92	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Środki pieniężne	83 153,48	134 020,14			
1. Środki pieniężne w kasie	5 100,00	5 100,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	78 053,48	128 920,14			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	2 715,37	1 000,42			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	1 115 426,38	1 139 397,93	Suma pasywów	1 115 426,38	1 139 397,93

Główny Księgowy

Główny Księgowy
Jowita Gniot

dzień-m-c-rok

27.01.21

Kierownik jednostki

[Podpis]

[Podpis]
Miejsko - Gminy Ośrodek Kultury
ul. Szosa Kotomierska 3, 86-010 Koronowo
tel./fax 52 382 25 04, 602 611 981
NIP 967 00 58 963

28.01.2021

SKARBNIK GMINY

Alicja Tytek

Zgodność odpisu z oryginałem stwierdzam
29.01.2021

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:
 Miejsko - Gminy Ośrodek Kultury
 ul. Szosa Kotomińska 3
 86-010 Koronowo

Numer statystyczny - REGON:
 090221314

Bilans jednostki budżetowej
 Miejsko - Gminy Ośrodek Kultury
 w Koronowie

sporządzony na dzień 31.12.2020r.

URZĄD MIEJSKI
 w Koronowie
 Adres:
 ul. Szosa Kotomińska 3
 86-010 Koronowo
 23.03.2021
 Burmistrz Koronowa

w złotych

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	✓ 1 025 121,86	✓ 968 840,54	A. Fundusz	113 944,26	✓ 159 352,36
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	80 727,20	✓ 113 944,26
II. Rzeczowe aktywa trwałe	✓ 1 025 121,86	✓ 968 840,54	II. Wynik finansowy netto (+,-)	33 217,06	✓ 45 408,10
1. Środki trwałe	✓ 1 025 121,86	✓ 968 840,54	1. Zysk netto (+)	33 217,06	✓ 45 408,10
1.1 Grunty			2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	✓ 906 950,83	✓ 867 128,35	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	✓ 72 127,94	✓ 63 561,84	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4 Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5 Inne środki trwałe	✓ 46 043,09	✓ 38 150,35	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	48 577,95	✓ 65 111,88
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	48 577,95	✓ 65 111,88
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 564,32	✓ 11 240,44
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	5 627,00	✓ 8 236,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	37 386,63	✓ 45 635,44
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	✓ 90 304,52	✓ 170 557,39	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	✓ 3 629,75	✓ 102,17	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały	✓ 3 629,75	✓ 102,17	8. Rezerwy na zobowiązania		
2. Półprodukty i produkty w toku			II. Fundusze specjalne		
3. Produkty gotowe			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
4. Towary			2. Inne fundusze		
5. Zaliczki na dostawy			E. Rozliczenia międzyokresowe	952 904,17	914 933,69
II. Należności krótkoterminowe	✓ 805,92	✓ 35 434,66	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	952 904,17	✓ 914 933,69
1. Należności z tytułu dostaw i usług		✓ 7 211,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od budżetów		✓ 28 223,66	F. Inne pasywa		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		✓ 28 223,66			
4. Pozostałe należności	✓ 805,92	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Środki pieniężne	✓ 83 153,48	✓ 134 020,14			
1. Środki pieniężne w kasie	✓ 5 100,00	✓ 5 100,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	✓ 78 053,48	✓ 128 920,14			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	✓ 2 715,37	1 000,42			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	✓ 1 115 426,38	✓ 1 139 397,93	Suma pasywów	1 115 426,38	✓ 1 139 397,93

SKARBNIK GMINY

Alicja Tymek

Zgodność odpisu z oryginałem stwierdzam
 Koronowo, dnia 29.03.2021r.

Główny Księgowy
 Jolanta Gniot

dzień-m-c-rok
 230321

Kierownik jednostki

[Handwritten signature]

Wpisano pod względem formalnym i rachunkowym

28. KWI. 2021

[Handwritten initials]

Podpisano dnia 28.04.2021r.

Miejsko -Gminny Ośrodek Kultury ul.Szosa Kofomierska 3 86-010 Koronowo		Rachunek zysków i strat jednostki Miejsko -Gminny Ośrodek Kultury w Koronowie	Adresat Burmistrz Koronowa	
Numer identyfikacyjny REGON 090221314		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane nimi, w tym:		✓ 1 947 190,05	✓ 1 680 708,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		✓ 1 947 190,05	✓ 1 680 708,00	
1. w tym :dotacje zaliczane do przychodów(podmiotowe,przedmiotowe,na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		✓ 1 788 700,00	1 651 000,00	
II. Zmiana stanu produktów(zwiększenie-wartość dodatnia,zmniejszenie-wartość ujemna)				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych				
B. Koszty działalności operacyjnej		✓ 1 963 541,14	✓ 1 716 947,48	
I. Amortyzacja		✓ 55 352,03	✓ 56 281,32	
II. Zużycie materiałów i energii		✓ 257 619,35	✓ 301 813,90	
III. Usługi obce		✓ 407 188,59	✓ 214 175,85	
IV. Datki i opłaty		✓ 0,00	✓ 0,00	
V. Wynagrodzenia		✓ 1 035 957,91	✓ 942 516,69	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		✓ 198 981,98	✓ 194 446,87	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		✓ 8 441,28	✓ 7 712,85	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X. Pozostałe obciążenia				
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		✓ -16 351,09	✓ -36 239,48	
D. Pozostałe przychody operacyjne		✓ 51 703,25	✓ 81 575,14	
I. Pokrycie amortyzacji		✓ 41 222,52	✓ 43 922,48	
II. Dotacje		0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne - darowizny		✓ 10 480,73	✓ 37 652,66	
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	✓ 62,00	
I. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	✓ 62,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		✓ 35 352,16	✓ 45 273,66	
G. Przychody finansowe		✓ 298,39	✓ 134,44	
I. Dywidendy i udziały w zyskach				
II. Odsetki		✓ 298,39	✓ 134,44	
III. Inne		0,00	0,00	
H. Koszty finansowe		✓ 2 433,49	0,00	
I. Odsetki				
II. Inne		✓ 2 433,49	0,00	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		✓ 33 217,06	✓ 45 408,10	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)				
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)		✓ 33 217,06	✓ 45 408,10	
L. Podatek dochodowy				
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych				
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		✓ 33 217,06	✓ 45 408,10	

SKARBNIK GMINY

Alicja Tymek

Zgodność odpisu z oryginałem stwierdzam
Koronowo, dnia 2.9. CZE. 2021. 20

Główny Księgowy

Jowita Gniot
(główny księgowy)

dzień-m-c-rok

230321

(kierownik jednostki)

[Handwritten signature]

Wzrost: 170 cm, Ciężar ciała: 65 kg, Ciężar ciała pod względem wieku: 18,5 kg/m², Ciężar ciała pod względem wzrostu: 23,0 kg/m²

28.09.2021

[Handwritten signature]

data: podpis:

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzanie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Przedmiotem działalności MGOK wpisanego do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Urząd Miejski w Koronowie pod nr 1 jest zgodne ze statutem: zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa gminy Koronowo uwzględniając politykę kulturalną państwa i akceptowaną przez Radę Miejską oraz integracja środowiska do współtworzenia i uczestniczenia w szeroko pojętej działalności kulturalnej. Do podstawowych zadań należy: a) rozpoznanie, rozbudzenie zainteresowań oraz potrzeb kulturalnych, b) przygotowanie do odbioru i tworzenie wartości kulturalnych, c) kształtowanie wzorów i nawyków aktywnego uczestnictwa w kulturze, d) współpraca ze społecznym ruchem kulturalnym na terenie gminy Koronowo, e) współpraca z klubami i świetlicami z terenu gminy Koronowo, f) współpraca z istniejącymi instytucjami o charakterze społecznym, oświatowym i wychowawczym. Zadania wymienione powyżej realizowane są poprzez organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i upowszechniania kultury. Z uwagi na trwającą w kraju pandemię każdy wymieniony rodzaj działalności został ograniczony i realizowany zgodnie z wytycznymi Ministra Kultury i Dziedzictwa oraz GIS i obowiązuje przepisami co znalazło również odzwierciedlenie w ograniczonych przychodach z prowadzonej działalności.
1.1	Nazwę jednostki
	Miejsko –Gminny Ośrodek Kultury
1.2	Siedzibę jednostki
	Koronowo
1.3	adres jednostki
	86-010 Koronowo ul. Szosa Kotomierska 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	SKARBNIK GMINY Alicja Tymek

Zgodność odpisu z oryginałem stwierdzam
 Koronowo, dnia 29. CZE. 2021 r.

	Działalność kulturalna
2	wskazanie okresu sprawozdaniem : 01.01.2020-31.12.2020r.
3	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego MGOK funkcjonuje w sposób ograniczony z uwagi na panującą w kraju pandemię co stanowi zagrożenie dla realizacji statutowych zadań MGOK i osiągnięcia z tego tytułu przychodów. MGOK zarządza dyrektorem, który kieruje jego działalnością, reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny. MGOK w Koronowie działa na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z późniejszymi zmianami Dz. U. 1991 nr 114 poz. 493)- Statutu nadanego przez organizatora, Regulaminu Organizacyjnego.</p> <p>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe</p>
	Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym
4	<p>Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2020r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (Dz. U. z 2021r.poz. 217). Zapisy księgowe są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym. Prowadzone są za pomocą komputera przy wykorzystaniu systemu finansowego księgowego Rewizor nexo.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości , z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju Finansów z dnia 13.09. 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek, jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych , państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U 2020 poz 342 z późn. zm). 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia : <ol style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 700 ,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 200,00 zł, jednoczenie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, b) Składniki majątku o wartości początkowej od 700,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju majątku składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

Alicja Tymek

Zgodność podpisu z **29.01.2021**
Koronowo, dnia 20

	<p>c) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również : - książki , -wyposażenie,</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie. o podatku dochodowym od osób prawnych .</p> <p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 1.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 1.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.</p>
5.	Inne informacje
	<p>1. Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów: - ubezpieczenie sprzętów i OC działalności.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu : Aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy , a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.</p>

SKARBNIK GMINY

Alicja Tymek

€

€

Olp.	ŚRODKI TRWAŁE WARTOŚĆ	Stan na początek roku 2020	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej			Stan na koniec roku 2020 (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
I	Wartości niematerialne i prawne (poniżej 10tys. Zł)	18 118,64 ✓		7 156,14					25 274,78 ✓	
II	Środki trwałe	1 676 578,43 ✓							1 676 578,43	
1	Grunty									
2	Budynki, lokale	1 230 232,78 ✓							1 230 232,78	
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
4	Kotły i maszyny energetyczne	52 712,56 ✓							52 712,56	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	145 940,78 ✓							145 940,78	
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne									
7	Środki transportowe	34 800,11 ✓							34 800,11	
8	Narzędzia, przyrządy, urządzenia techniczne	212 892,20 ✓							212 892,20	
	RAZEM:	1 694 697,07 ✓	7156,14 ✓						1 701 853,21	
III	Pozostałe środki trwałe	814 878,27 ✓	63 769,99						878 648,26 ✓	

SKARBNIK GMINY

Alicja Tyrek

Lp.	UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH WARTOŚĆ	Umorzenie stan na początek roku 2020	Zwiększenie			Zmniejszenia			Stan na koniec roku 2020
			Aktualizacja	Amortyzacja roczna	Inne	Zbycie	Likwidacja	Inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Wartości niematerialne i prawne (poniżej 10tys zł)	18 118,64 ✓		7 156,14 ✓					25 274,78 ✓
II	Środki trwałe	651 456,57	✓	56 281,32	✓				707 737,89 ✓
1	Grunty								
2	Budynki, lokale	323 281,95	✓	39 822,48	✓				363 104,43 ✓
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
4	Kotły i maszyny energetyczne	10 661,22	✓	3 689,88	✓				14 351,10 ✓
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	115 864,18	✓	4 876,22	✓				120 740,40 ✓
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne								
7	Środki transportowe	34 800,11	✓						34 800,11
8	Narzędzia, przyrządy, urządzenia techniczne	166 849,11	✓	7 892,74 ✓					174 741,85
	RAZEM:	669 575,21	✓	63 437,46	✓			SKARBNIK GMINY Alija Tymek	733 012,67



III	Pozostałe środki trwałe	814 878,27 ✓	63 769,99 ✓				878 648,26 ✓
-----	-------------------------	--------------	-------------	--	--	--	--------------

Załącznik nr 1 i nr 2 do informacji	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Nie dysponuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu 7 960,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych SKARBNIK GMINY Alicja Tymek

(P)

(P)

	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

Alicja Tymek

(4)

(5)

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów, stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	Nie dotyczy
	1. OC działalnośc- 177,12 2. Ubezpieczenie sprzętów - 823,30	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	

SKARBNIK GMINY

Alicja Tymek

Zgodnośc odpisu z oryginałem stwierdzam
29.07.2021
Koronowo, dnia 20

	1. Nagrody Jubileuszowe 10 728,00
	2. Odprawy emerytalne 10 368,00
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

Alicja Tymek

2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Należność z tytułu składek zus za 11/2020 w kwocie 28 223,66 w związku z zwolnieniem z opłacania składek zus z rządowej Tarczy 6.0.

Główny księgowy
Jowita Gniot

 (główny księgowy)

2021-03-23

 (rok, miesiąc, dzień)

Jadwiga W-dadek

 (kierownik jednostki)

Wzruszono pod względem formalnym
 i rachunkowym
 28. KWI. 2021

 (ustalono)

SKARBNIK GMINY
 Alicja Tyneck

Zgodność odpisu z oryginałami stwierdzam
 Koronowo, dnia 29. CZE. 2021