ZARZĄDZENIE Nr 36/2021
BURMISTRZA MIASTA I GMINY SOCHOCIN
z dnia 11 lutego 2021 r.
w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Sochocinie za 2020 rok

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.) oraz art. 52 ust. 1 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) zarządza się, co następuje :

§1. Przyjmuje się roczne sprawozdanie finansowe obejmujące sporządzony bilans wraz z informacją dodatkową do bilansu oraz rachunek zysków i strat Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Sochocinie za 2020 rok, stanowiące załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

mgr Jerzy Ryzinski

Sporządził:	Sprawdził Kierownik Wydziału:
data: 10.02.2021	data: 11.02.2021
podpis: E. Nowicka	podpis:

Podpis obsługi prawnej Urzędu: .....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM FORMALNO-PRAWNYM
Radca Prawny
Magdalena Rusinowska

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
ul. Guzikarzy 8 A
09-110 SOCHOCIN
NIP: 567-14-71-166, REGON: 000936575

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Samorządowej Instytucji Kultury – Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Sochocinie

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury w Sochocinie z siedzibą przy ul. Guzikarzy 8A jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną NIP 5671471166 REGON 000936575.

Zgodnie z uchwałą nr XXI/160/2020 z dnia 30 listopada 2020 roku zmieniającej uchwałę nr XI/89/2008 w sprawie uchwalenia statutu gminy oraz uchwałą nr XXI/161/2020 Rady Gminy Sochocin z dnia 30 listopada 2020 roku w sprawie zmiany statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Sochocinie z dniem 1.01.2021 r. zmieniono nazwę jednostki z Gminnego Ośrodka Kultury w Sochocinie na Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury w Sochocinie.

Podstawowym celem statutowym w rozumieniu ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej jest pozyskiwanie i przygotowanie społeczności gminy Sochocin do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz jej współtworzenie. Podstawowy przedmiot działalności według PKD 9004Z Działalność Obiektów Kulturalnych.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki,

- rachunek zysków i strat,

- informację dodatkową.

Sprawozdanie sporządzone zostało za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 r. przy założeniu zasady kontynuacji działalności.

Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe dotyczące tylko jednej instytucji.

Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury jest wpisany do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Organizatora – Miasto i Gminę Sochocin pod pozycją nr 4 oraz posiada własny statut nadany Uchwałą nr XXII/188/2018 Rady Gminy Sochocin z dnia 31 marca 2017 roku.

Miejsko - Gminnym Ośrodkiem Kultury zarządza Dyrektor, który kieruje jego działalnością i reprezentuje go na zewnątrz.

Zasady (polityka) rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2019 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późn. zm. Zapisy księgowe są prowadzone na podstawie dowodów księgowych; zapisy w księgach rachunkowych ujmują zdarzenia w porządku chronologicznym i systematycznym.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne; do bilansu składniki te wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub

wytworzeniem. W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określą tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa lub pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości nieprzekraczającej wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe o wartości powyżej wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzowane są metodą liniową. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

W Miejsko - Gminnym Ośrodku Kultury w Sochocinie nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze z uwagi na zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym.

Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Koszty w Miejsko - Gminnym Ośrodku Kultury w Sochocinie ewidencjonowane są w układzie rodzajowym, natomiast rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym. Na koniec roku konta zespołu 4 „Koszty w układzie rodzajowym" są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy", konta zespołu 7 (sprzedaży, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe, straty i zyski nadzwyczajne) są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy". Pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego wynik finansowy przeksięgowuje się na konto 820 „Rozliczenie wyniku finansowego". Na stronie Wn konta 820 księguje się zysk, który zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej może być przeznaczony wyłącznie na fundusz rezerwowy (konto 802) z przeznaczeniem na pokrycie start instytucji.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zakres zmian i amortyzacja środków trwałych w 2020 roku

L.p.	Środki trwałe według rodzajów	Wartość nabycia (wytworzenia) brutto	Zmniejszenia w 2020 roku	Zwiększenia w 2020 roku	Dotychczasowe umorzenia	Amortyzacja za 2020 rok	Stan na koniec 2020 r. netto
1.	Budynek GOK	302 291,97	0,00	0,00	179 040,26	7 557,30	115 694,41
2.	Kiosk internetowy	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00
3.	Telewizor z oprogramowaniem	9 636,07	0,00	0,00	9 636,07	0,00	0,00

4.	Komputer z drukarką	6 435,27	0,00	0,00	6 435,27	0,00	0,00
	RAZEM	**343 363,31**	**0,00**	**0,00**	**220 111,60**	**7 557,30**	**115 694,41**

W 2020 roku nie zakupiono żadnego środka trwałego powyżej wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, które należałoby amortyzować stopniowo.

W Miejsko - Gminnym Ośrodku Kultury w Sochocinie nie ma wartości niematerialnych i prawnych, które amortyzowane są stopniowo; jednostka posiada program do obsługi księgowo – płacowej o wartości 2 212,89 zł., który zaksięgowano bezpośrednio w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania.

2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – nie dotyczy.
3. Wartość dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy.
4. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 – nie dotyczy.
5. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście – nie dotyczy.
6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie dotyczy.
7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy.
8. Odpisy aktualizujące wartość należności (stan pożyczek zagrożonych) – nie dotyczy.
9. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego, oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – nie dotyczy.
10. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia oraz wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym:

Stan funduszy	**B.O.**	**Zmniejszenie**	**Zwiększenie**	**Stan na 31.12.2020 r.**
Fundusz jednostki	28 391,02	0,00	0,00	28 391,02

11. Jednostka w 2020 roku nie tworzyła funduszu rezerwowego, który może być utworzony tylko z zysku netto za poprzedni rok obrotowy z przeznaczeniem na pokrycie strat instytucji.
12. Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy – nie dotyczy.
13. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – nie dotyczy.
14. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy 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.

15. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy.
16. Łączną 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.
17. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – dotyczy wykonanej przez Organizatora i przekazanej nieodpłatnie termomodernizacji budynku MGOK; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty są rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.
18. W przypadku gdy składnik aktywów i pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową – nie dotyczy.
19. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy.
20. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej – nie dotyczy.
21. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565 i 2122) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych – nie dotyczy.
22. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – nie dotyczy. Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury w Sochocinie jest podatnikiem VAT zwolnionym zgodnie z artykułem 113 ust. 1 ustawy o podatku od towarów i usług.
23. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług – nie dotyczy.
24. Inne informacje – stan należności 1 179,53 zł., dotyczy wartości nadpłaty za dostawy energii elektrycznej i paliwa gazowego nierozliczone na dzień bilansowy.
25. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie dotyczy.
26. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy.
27. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy.
28. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – nie dotyczy.
29. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – nie dotyczy.
30. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy.

31. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – nie dotyczy.
32. Kwota i charakter poszczególnych przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Osiągnięte w 2020 roku przychody:

- dotacja podmiotowa - 398 500,00 zł.,

- odsetki od środków na rachunku bankowym – 176,59 zł.,

- darowizny na organizację II edycji festiwalu Southern Rock nad Wkrą – 4 250,00 zł..,

- przychody z tytułu zwolnienia z opłacania należności z tytułu składek ZUS za marzec, kwiecień i maj 2020 roku zgodnie z ustawą z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych – 15 015,80 zł.

- przychody z tytułu odszkodowania od ubezpieczyciela za zniszczenie elewacji budynku – 256,55 zł.,

- pozostałe przychody operacyjne – 850,00 zł.

Koszty poniesione w 2020 roku wykazane w rachunku zysków i strat w układzie według rodzajów. Koszty poniesione incydentalnie to wydatki związane z organizacją II edycji Festiwalu Southern Rock nad Wkrą w wysokości 8 366,95 zł. oraz odnowienie sceny w sali widowiskowej za kwotę 4 650,00 zł.

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie dotyczy.

33. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności, lub kwotę opłaty za marnowanie żywności o której mowa w art. 5 tej ustawy – nie dotyczy.
34. Informacja 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.
35. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - w 2020 roku jednostka została zwolniona z opłacania składek ZUS za okres marzec – maj 2020 roku zgodnie z ustawą z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. Zwolnienie dotyczy kwoty 15 015,80 zł.

C. Informacje o:

1. Zatrudnienie według stanu na 31.12.2020 r.:

- Dyrektor MGOK – 1 etat,

- instruktor - 1 etat,

- starszy woźny – ½ etatu,

- woźny – 1 etat,

- główny księgowy – ¼ etatu,

- 4 instruktorów do prowadzenia sekcji działających w MGOK – 4 * ¼ etatu

2. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – nie dotyczy.

3. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – nie dotyczy.

4. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy – nie dotyczy.

5. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – nie dotyczy

6. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

7. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – nie dotyczy.

8. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy.

9. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie dotyczy.

10. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – nie dotyczy.

11. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy – nie dotyczy.

12. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń – nie dotyczy.

13. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy.

14. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
E. Nowicka
mgr Ewa Nowicka

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w SOCHOCINIE
Kryspin Kulej

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
ul. Guzikarzy 8A
09-110 SOCHOCIN
NIP: 567-14-71-166, REGON: 000936575

Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury w Sochocinie ul. Guzikarzy 8A
09-110 Sochocin
NIP 567-14-71-166 REGON 000936575

BILANS

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień 31-12-2020 roku

AKTYWA	stan na koniec okresu		PASYWA	stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	123 251,71	115 694,41	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	14 219,36	18 979,72
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)	0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy	28 391,02	28 391,02
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkosc ujemna)		
2 Wartość firmy			III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3 Inne wartości niematerialne i prawne			IV Kapitał (fundusz) zapasowy		
4 Zaliczki na wartości niemateralne i prawne			V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	123 251,71	115 694,41	VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1 Środki trwałe (a - e)	123 251,71	115 694,41	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 823,61	-14 171,66
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII Zysk (strata) netto	-4 348,05	4 760,36
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	123 251,71	115 694,41	IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00			
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2 Środki trwałe w budowie					
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 2)	0,00	0,00			
1 Od jednostek powiązanych					
2 Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)	0,00	0,00			
1 Nieruchomości					
2 Wartości niematerialne i prawne					
3 Długoterminowe aktywa finansowe (a - b)	0,00	0,00			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długotrwałe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długotrwałe aktywa finansowe					
4 Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	0,00	0,00			
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2 Inne rozliczenia międzyokresowe					

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	5 925,80	14 946,48	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWI. JIA (I+II+III+IV)	114 958,15	111 661,17
I. Zapasy (1 do 5)	0 00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)	0,00	0,00
1 Materiały			1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2 Półprodukty i produkty w toku			2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3 Produkty gotowe			- długoterminowa		
4 Towary			- krótkoterminowa		
5 Zaliczki na dostawy			3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)	1 179,53	1 179,53	- długoterminowe		
1 Należności od jednostek powiązanych (a - b)	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			1. Wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 12 miesięcy			2 Wobec pozostałych jednostek (a - d)	0,00	0,00
b) inne	0,00		a) kredyty i pożyczki		
2 Należności od pozostałych jednostek (a - d)	1 179,53	1 179,53	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy			d) inne		
- powyżej 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	166,44	196,76
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			1 Wobec jednostek powiązanych (a - b)	0,00	0,00
c) inne	1 179,53	1 179,53	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej			- do 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	4 746,27	13 766,95	- powyżej 12 miesięcy		
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe (a - c)	4 746,27	13 766,95	b) inne		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek (a - i)	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- udzielone pożyczki			f) zobowiązania wekslowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 746,27	13 766,95	h) z tytułu wynagrodzeń		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 746,27	13 766,95	i) inne	0,00	0,00
- inne środki pieniężne			3. Fundusze specjalne	166,44	196,76
- inne aktywa pieniężne			IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	114 791,71	111 464,41
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			1. Ujemna wartość firmy		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	114 791,71	111 464,41
			- długoterminowe	114 791,71	111 464,41
			- krótkoterminowe		
AKTYWA RAZEM	129 177,51	130 640,89	PASYWA RAZEM	129 177,51	130 640,89

Miejscowość **Sochocin** dnia 09.02.2021 Zatwierdził: **Kryspin Kadej**

Sporządził: **Ewa Nowicka**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
E.Nowicka
mgr Ewa Nowicka

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w SOCHOCINIE
Kryspin Kadej

Kultury w Sochocinie
ul. Guzikarzy 8A
09-110 Sochocin

NIP: 567-14-71-166 REGON 000936575
nazwa przedsiębiorstwa

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
ul. Guzikarzy 8 A
09-110 SOCHOCIN
NIP: 567-14-71-166, REGON: 000936575

Rachunek zysków i strat
za 2020 rok
(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)
wariant porównawczy

Treść	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	429 775,00	402 750,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	429 775,00	402 750,00
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	**437 731,21**	**417 615,88**
I. Amortyzacja	7 557,65	7 557,30
II. Zużycie materiałów i energii	30 264,39	30 131,30
III. Usługi obce	52 425,00	43 588,06
IV. Podatki i opłaty, w tym:	10 242,90	5 258,90
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	200 927,59	234 777,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	37 320,58	44 257,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 342,68	7 522,51
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	92 650,42	44 523,21
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	**-7 956,21**	**-14 865,88**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**3 327,30**	**19 449,65**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	3 327,30	19 449,65
E. Pozostałe koszty operacyjne	**0,00**	**0,00**
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**-4 628,91**	**4 583,77**
G. Przychody finansowe	**280,86**	**176,59**
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	280,86	176,59
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	**0,00**	**0,00**
I. Odsetki, w tym		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	**-4 348,05**	**4 760,36**
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	**0,00**	**0,00**
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	**-4 348,05**	**4 760,36**
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	**-4 348,05**	**4 760,36**

Miejscowość Sochocin dnia: 09 02.2021 r

Sporządził: Ewa Nowicka

Zatwierdził: Kryspin Kadej

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w SOCHOCINIE
Kryspin Kadej