

Sępopol, 27.04.2021r.

Pani
Irena Wołosiuk
Burmistrz Sępopola

Dyrektor Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Sępopolu w załączeniu przedkłada sprawozdanie finansowe za rok 2020 (wprowadzenie, bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową).

W planie finansowym Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Sępopolu na 2020r. zakładano ujemny wynik finansowy. Jest to spowodowane odbiorem inwestycji "Modernizacja, przebudowa i doposażenie...". Powyższa kwota nie miała pokrycia w przychodach, a koszty przyjęcia na stan pozostałych środków trwałych, które były wydatkiem niekwalifikowalnym i zostały pokryte ze środków pieniężnych wypracowanych przez jednostkę w poprzednich latach.

Strata w wysokości – 15 578,43 zł pokryta zostanie częściowo z funduszu rezerwowego a w wysokości brakującej z funduszu podstawowego.

Z poważaniem

DYREKTOR

Magdalena Gutkowska

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury (M-GOK) w Sępopolu
za 2020 rok**

Sprawozdanie dotyczy Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Sępopolu ul. Mostowa 3 11-210 Sępopol samorządowej instytucji kultury posiadającej osobowość prawną zwanego dalej M-GOK, wpisanego do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej w kraju i za granicą, a także pozyskiwanie i przygotowywanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze i współtworzenia jej wartości. Ośrodek realizuje zadania w dziedzinie upowszechniania kultury, wychowania i edukacji (uchwała nr VI/130/19 Rady Miejskiej w Sępopolu z dnia 28 marca 2019r. w sprawie: nadania statutu Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Sępopolu).

Przychodami M-GOK w Sępopolu są wpływy z prowadzonej działalności, umowy najmu własnych pomieszczeń, dotacji z budżetu Organizatora, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz innych źródeł.

Sprawozdanie, którego dotyczy informacja obejmuje rok obrotowy trwający od 01.01.2020 do 31.12.2020 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez M-GOK w Sępopolu w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie stwierdzono żadnych zagrożeń w tym zakresie.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości zawierających następujące regulacje szczegółowe dotyczące wyceny aktywów i pasywów wykazanych w bilansie:

- 1) wartości niematerialne i prawne wg ceny nabycia
- 2) środki trwałe; według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia
- 3) środki w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
- 4) należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze
- 5) fundusze własne, środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej
- 6) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami zwłoki

Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów obrotowych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- 1) amortyzacja rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania
- 2) obiekty amortyzują się do zrównania do sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
- 3) środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, do stawek amortyzacji przypisuje się stawki określone dla celów podatkowych. M-GOK w Sępopolu dokonuje miesięcznego odpisu amortyzacyjnego.
- 4) W zakresie środków trwałych:

a. dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – powyżej 10 000 zł – ewidencja prowadzona techniką ręczną w skrószycie Wycena środków trwałych i na kartach poszczególnych środków trwałych.

b. dla pozostałych środków trwałych w przedziale od 1 000 do 10 000 zł. Ewidencja ilościowo-wartościowa techniką ręczną. Pozostałe środki trwałe, klasyfikowane są według miejsca przechowywania. W podziale na poszczególne świetlice, biblioteki i dom kultury. Środki te mogą być umarzane są w 100% w momencie przyjęcia i odpisywane bezpośrednio w koszty. Są one numerowane i znakowane w następujący sposób: 3/2017/DK, czyli numer kolejny, rok i miejsce przechowywania.

Niezależnie od wartości niżej wymieniony sprzęt będzie objęty pełną ewidencją ilościowo-wartościową we wspomnianej ewidencji: sprzęt komputerowy, kasy fiskalne, sprzęt TV i AGD, RTV, sprzęt nagłaśniający, gabloty, sprzęt muzyczny, meble

c. dla środków trwałych do 1 000 zł

Środki te, jako niskocenne, są traktowane przez jednostkę jako wyposażenie i przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów (ewidencja wyposażenie)

d. Zbiory biblioteczne

Zbiory biblioteczne są objęte ręczną ewidencją analityczną w księdze zbiorów i amortyzowane w 100% wartości w dniu zakupu. Z obowiązkiem uzgodnienia wartościowo do konta syntetycznego 014 co najmniej na koniec roku oraz na dzień inwentaryzacji (skontrum).

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, będący jednocześnie okresem sprawozdawczym.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

Rachunek z przepływów środków pieniężnych nie sporządza się.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Malwina Kondej

DYREKTOR

Magdalena Guzikowska

**MIEJSKO-GMINNY
OŚRODEK KULTURY**

11-210 SĘPOPOL
ul. Mostowa 3, tel. (0 89) 761 32 04
NIP 743-12-79-619 REGON 001240775

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY W SĘPOPOLU UL. MOSTOWA 3 11-210 SĘPOPOL NIP 743-12-79-619			BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020r.					
poz. z uo	AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	poz. z uo	PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	
A.	Aktywa trwałe	1 060 815,48	285 025,57	A.	Fundusz / kapitał własny	94 095,65	114 935,25	
I	Wartości niematerialne i prawne	19 000,00	19 000,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	106 887,04	112 148,21	
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu rezerwowy)	2 787,04	5 811,94	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny			
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 041 815,48	266 025,57	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1.	Środki trwałe	1 041 815,48	130 203,27	VI	Zysk (strata) netto	-15 578,43	-3 024,90	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 046 284,81	204 556,63	
b)	budynki i budowle	1 027 748,77	113 581,68	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	14 066,71	16 621,59	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa			
				*	krótkoterminowa			
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	135 822,30	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
				a)	kredyty i pożyczki			
B.	Aktywa obrotowe	79 564,98	34 466,31	c)	inne zobowiązania finansowe			
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne			
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	30 318,38	16 908,15	
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	24 269,96	14 634,75	
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki			
				c)	inne zobowiązania finansowe			
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	3 643,80	7 041,49	
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy	3 643,80	7 041,49	
II	Należności krótkoterminowe	10 220,11	5 767,43	*	powyżej 12 miesięcy			
3.	Należności od pozostałych jednostek	10 220,11	5 767,43	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	4 775,63	4 476,94	f)	zobowiązania wekslowe			
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,01	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	64,55	301,82	
c)	inne	5 444,48	1 290,48	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	20 561,61	7 291,44	
III	Inwestycje krótkoterminowe	69 344,87	28 698,88	4.	Fundusze specjalne	6 048,42	2 273,40	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	69 344,87	28 698,88	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 015 966,43	187 648,48	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 015 966,43	187 648,48	
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	1 015 966,43	187 588,48	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69 344,87	28 698,88	*	krótkoterminowe	0,00	60,00	
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	69 344,87	28 698,88					
*	inne środki pieniężne							
*	inne aktywa pieniężne							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00					
	Suma aktywów	1 140 380,46	319 491,88		Suma pasywów	1 140 380,46	319 491,88	

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.3). „Należności od pozostałych jednostek”

Sporządził:
Kondej Malwina

Miejsce, data sporządzenia:
Sępól, 27.04.2021r.

Zatwierdził:
Magdalena Gutkowska

GLÓWNA KSIĘGOWA

Malwina Kondej

DYREKTOR
Magdalena Gutkowska

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy 01.01.2020 – 31.12.2020R.

	kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	634 388,73	665 182,67
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 453,28	92 733,15
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	-498,58
III Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V Dotacje na działalność bieżącą (statutową)	606 935,45	572 948,10
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B Koszty działalności operacyjnej	818 728,38	711 403,51
I Amortyzacja	193 530,37	32 977,12
II Zużycie materiałów i energii	100 507,26	67 433,47
III Usługi obce	42 972,29	92 698,78
IV Podatki i opłaty	14 088,57	17 433,24
V Wynagrodzenia	387 537,51	421 907,27
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	75 539,05	74 626,41
emerytalne	32 860,42	33 209,50
VII Pozostałe koszty rodzajowe	4 553,33	4 327,22
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-184 339,65	-46 220,84
D Pozostałe przychody operacyjne	168 724,91	58 437,39
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje		
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV Inne przychody operacyjne	168 724,91	58 437,39
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	15 295,85
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	0,00	15 295,85
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-15 614,74	-3 079,30
G Przychody finansowe	36,31	54,40
II Odsetki	36,31	54,40
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V Inne		
H Koszty finansowe	0,00	0,00
I Odsetki	0,00	0,00
IV Inne		
I Zysk (strata) brutto	-15 578,43	-3 024,90
J Podatek dochodowy		
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L Zysk (strata) netto	-15 578,43	-3 024,90

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). Na podstawie stanowiska Departamentu Rachunkowości Ministra Finansów wyodrębniono w poz. A. V Dotacje na działalność bieżącą (statutową).

Kondej Malwina
sporządził
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Malwina Kondiej

Sępól, 27.04.2021r. Magdalena Gutkowska
miejscowość i data zatwierdził

DYREKTOR
Magdalena Gutkowska

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego
Ośrodka Kultury w Sępólnie (M-GOK) za 2020 rok**

1. Informacje dotyczące bilansu

1.1 Informacje o środkach trwałych, wartościach niematerialnych i prawnych oraz inwestycjach długoterminowych

Tabela 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych – okres bieżący

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	25 051,08	0,00	25 051,08
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) nabycie			
2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przeniesienie			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	25 051,08		25 051,08
Umorzenie na początek roku obrotowego	6 051,08		6 051,08
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja			
2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	6 051,08	0	6 051,08
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początku roku obrotowego	19 000,00	0,00	19 000,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	19 000,00	0,00	19 000,00

d. [signature]

Tabela 2 Zmiana stanu wartości rzeczowych środków trwałych – okres bieżący

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	313 115,24	69 302,26	0,00	0,00	0,00	382 417,50
Zwiększenia, w tym:		938 023,08					938 023,08
1) nabycie		938 023,08					938 023,08
2) przeniesienie							
Zmniejszenia, w tym:			24 611,06				24 611,06
1) sprzedaż							
2) likwidacja			24 611,06				24 611,06
3) przeniesienie							
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		1 251 138,32	44 691,20				1 295 829,52
Umorzenie na początek roku obrotowego		199 533,56	52 680,67				252 214,23
Zwiększenia, w tym:		23 855,99	2 554,88				26 410,87
1) amortyzacja		23 855,99	2 554,88				26 410,87
2) przeniesienie							
Zmniejszenia, w tym			24 611,06				24 611,06
1) sprzedaż							
2) likwidacja			24 611,06				24 611,06
3) inne							
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	223 389,55	30 624,49	0,00	0,00	0,00	254 014,04
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	113 581,68	16 621,59				130 203,27
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	1 027 748,77	14 066,71				1 041 815,48

1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie wystąpiły.

1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz 44b ust.10 – nie wystąpiły.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczności – 19 000 zł

1.5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez M-GOK w Sępólnie.

Na dzień 31.12.2020r. M-GOK w Sępólnie posiada:

- a) koparkę bieżącą C227 o numerze seryjnym A798021012915 – umowa najmu, liczba szt. 1
- b) 13 świetlic Gminy Sępólnie (Smolanka, Rusajny, Wodukajmy, Szczurkowo, Ostre Bardo, Lipica, Romankowo, Trosiny, Długa, Różyna, Gierkiny, Wiatrowiec, Lwowiec) – umowa użyczenia,
- c) obce środki trwałe wartość 44 005,26 zł całościowo umorzone – umowa użyczenia.

1.6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw - nie wystąpiły.

1.8 Odpisy aktualizujące wartość należności – nie wystąpiły.

1.9 Zmiany w kapitałach

Tabela 3 Zmiany w funduszu instytucji kultury

Kapitał fundusz instytucji na początek okresu obrotowego	112 148,21
Zwiększenie funduszu instytucji w trakcie roku obrotowego	0,00
Zmniejszenie funduszu instytucji w trakcie roku obrotowego (umorzenie roczne budynku)	5 261,17
Kapitał fundusz instytucji na koniec okresu obrotowego	106 887,04

Tabela 4 Zmiany w funduszu rezerwowym instytucji kultury

Fundusz rezerwowi na początek okresu obrotowego	5 811,94
Zwiększenie funduszu rezerwowego w trakcie roku obrotowego	0,00
Zmniejszenie funduszu rezerwowego w trakcie roku obrotowego (przeniesienie wyniku finansowego za 2019)	-3 024,90
Fundusz rezerwowi na koniec okresu obrotowego	2 787,04

1.10 Podział zysku lub pokrycie straty za rok obrotowy

Strata netto za rok 2020 w wysokości - 15 578,43 zł zostanie pokryta w następujący sposób:

- 2 787,04 zł z funduszu rezerwowego;
- 12 791,39 zł z funduszu podstawowego.

W planie finansowym na 2020r. przewidziano powyższy wynik finansowy. Jest to spowodowane odbiorem inwestycji "Modernizacja, przebudowa i doposażenie...". Powyższa kwota nie ma pokrycia w przychodach, a koszty przyjęcia na stan pozostałych środków trwałych, które były wydatkiem niekwalifikowalnym i zostały pokryte ze środków pieniężnych wypracowanych przez jednostkę w poprzednich latach.

1.11 Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia – nie występują.

1.12 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

a) do 1 roku

Tabela 5 Zobowiązania według pozycji bilansu

Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania w zł
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 643,80
w tym: Gmina Sępól (wzajemne rozliczenia między jednostkami na dzień 31.12.2020r.)	6,24
2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	64,55
3. Inne	20 561,61
RAZEM	24 269,96

b) powyżej 1 roku do 3 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

c) powyżej 3 lat do 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

d) powyżej 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

1.13 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki – nie występują.

1.14 Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

Tabela 6 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
Krótkookresowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Długookresowe rozliczenia międzyokresowe	1 015 966,43	187 588,48
Środki przekazane na cele inwestycyjne	1 015 966,43	187 588,48

1.15 Powiązania między składnikami aktywów i pasywów – nie występują

1.16 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie występują

1.17. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi – nie występują.

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – nie występują.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku wyników

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług

Wykazana w rachunku zysków i strat sprzedaż w kwocie 634 388,73 zł dotyczy przychodów z działalności określonej w statucie M-GOK w Sępopolu, co zostało wskazane we wprowadzeniu do sprawozdanie finansowego za 2020r. Cała sprzedaż została skierowana na teren kraju.

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych – nie wystąpiły.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie wystąpiły.

2.4. Informacja o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

M-GOK w Sępopolu nie zaniechał żadnej działalności w trakcie roku obrotowego i nie przewiduje zmiany profilu działalności.

2.5. Dane o kosztach rodzajowych zawarte są w rachunku zysków i strat.

2.6. Uzgodnienie wyniku finansowego brutto do podstawy opodatkowania podatkiem

Tabela 7 Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zysk/ strata) brutto

L.p.	Wyszczególnienie	Rok bieżący
A	Zysk/Strata brutto	-15 578,43
B (1+2)	Koszty roku bieżącego nieuznawane za koszty uzyskania przychodu	758 322,90
1	Koszty zakupione z dotacji	606 935,45
2	Koszty amortyzacji pokryte z dotacji	151 387,45
C	Dochód do opodatkowania wg CIT	742 744,47
D (1+2)	Odliczenia dochodu do opodatkowania	758 322,90
1	Dotacje otrzymane z budżetu jednostek samorządowych	606 935,45
2	Dotacje otrzymane na zakup środków trwałych	151 387,45
E (C-D)	Podstawa opodatkowania	0
F (C-D)	Strata podatkowa brutto	-15 578,43

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie dotyczy

2.8 Odsetki oraz różnice kursowe – nie dotyczy

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2020 roku zostały zakończone dwie inwestycje:

a) „Modernizacja systemu ogrzewania z wykorzystaniem OZE w budynku Domu Kultury w Sępólnie” za kwotę 656 177,95 zł, pozyskano 85% dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020.

Zakres robót w ramach projektu: montaż 2 szt. kotłów na biomasę (paliwo główne: pellet) o mocy 100 kW każdy, wyposażenie kotłowni: zasobniki dobowe do kotłów, akumulacyjny zbiornik ciepła o pojemności V=1000 dm³., rurociągi w kotłowni z rur stalowych czarnych, pompa kotłowa, pompy i zawory dla instalacji c.o. oraz wentylacji – 4 obiegi, moduł internetowy/GPS przy kotle (TIK), instalacja wentylacji nawiewnej i wywiewnej i inne urządzenia pomocnicze. Adaptacja pomieszczenia starej kotłowni na nową, wykonanie instalacji elektrycznej kotłowni, przystosowanie pomieszczenia sąsiadującego z kotłownią na skład opału w postaci biomasy – pelletu, montaż nowych grzejników z zaworami termostatycznymi, pionów i poziomów w całym budynku.

b) „Modernizacja, przebudowa i doposażenie pomieszczeń w budynku Domu Kultury w Sępólnie w celu dostosowania ich do nowoczesnej działalności kulturalnej” za kwotę 429 215,39 zł pozyskano 84% dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020.

W zakres robót w projekcie wchodzi m.in.: roboty rozbiórkowe i demontażowe, nowe ścianki działowe i podkłady betonowe na suficie, wykonanie nowych posadzek antypoślizgowych, malowanie ścian i sufitów, nowe drzwi wewnętrzne, nowe witryny wewn., instalacja sanitarna zaplecza dla pracowników meryt., nowe balustrady schodowe prętowe, modernizacja instalacji elektrycznej, w tym wymiana oświetlenia na energooszczędne LED-owe oraz położenie nowej instalacji teletechnicznej. Zakupiono nowoczesne trwałe wyposażenie (meble, sprzęt itp.)

2.10. Przychody i koszty nadzwyczajne – nie wystąpiły.

3. Kursy Walut

MGOK w Sępólnie nie sporządza sprawozdania finansowego w walucie obcej.

4. Informacja dotycząca rachunku przepływów pieniężnych

MGOK w Sępólnie nie sporządza Rachunku przepływów pieniężnych.

5. Informacje dot. umów, zatrudnienia

5.1 Umowy nieuwzględnione w bilansie – nie wystąpiły

5.2. Przeciętne zatrudnienie w etatach w roku obrotowym wyniosło – 6,9

Tabela 8 Zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe w osobach

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Dyrektor	1	1
Główna księgowa	1	1
Pracownicy merytoryczni	5	5
Pracownicy obsługi	1	1
Razem	8	8

6. Informacje zapewniające porównywalność

6.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu - nie wystąpiły

6.3. Zmiana polityki rachunkowości i ich skutki – nie wystąpiły.

6.4 Porównywalność danych

Porównywalność danych jest zapewniona. M-GOK w Sępopolu ustala wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe, tak aby w kolejnych latach informacje z nich wynikające były porównywalne. W przypadku zmian zasad polityki rachunkowości lub korekt błędów jest zapewniona porównywalność danych sprawozdania finansowego dotyczących roku poprzedniego roku obrotowego, w którym dokonana zmian.

7. Inne informacje

Informacje nie dotyczą M-GOK w Sępopolu

Koniec dodatkowych informacji i objaśnień za rok 2020.

Bilans, Rachunek zysków i strat oraz wprowadzenie do sprawozdania finansowego wraz z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami zostały sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych roku 2020.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Małwina Kondej

DYREKTOR

Magdalena Gutkowska