

ZARZĄDZENIE NR 298/22
BURMISTRZA MIASTA KOLNO

z dnia 23 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznych za rok obrotowy 2021 sprawozdań samorządowych instytucji kultury,
dla których miasto Kolno jest organizatorem**

Na podstawie Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /Dz. U. z 202r. poz. 305, 1236,1535,1773,1927,2054,2270z 2022r. poz. 583, 655 / w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn.zm./ zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne – za rok obrotowy 2021 – sprawozdania finansowe samorządowych instytucji kultury, dla których miasto Kolno jest organizatorem, sporządzone przez dyrektorów i głównych księgowych następujących instytucji kultury:

- 1) Kolneński Ośrodek Kultury i Sportu w Kolnie,
- 2) Miejska Biblioteka Publiczna w Kolnie.

§ 2. Sprawozdania finansowe, o których mowa w § 1 składają się z:

- 1) bilansów jednostkowych, zgodnie z załącznikami Nr 1 i 2,
- 2) rachunków zysków i strat, zgodnie z załącznikami Nr 3 i 4,

§ 3. Sprawozdania o których mowa w § 2 przekazać Radzie Miasta Kolno.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ MIASTA

ANDRZEJ DUDA

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 298/22
Burmistrza Miasta Kolno
z dnia 23 maja 2022 r.

Kolneński Ośrodek Kultury i Sportu		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2021 r.					
poz.z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
A.	Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)	8 404 034,98	8 040 821,10	A.	Fundusz własny	109 574,97	29 719,98
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)			I	Fundusz instytucji kultury	33 209,03	33 209,03
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz rezerwowy	83 460,36	76 365,94
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz podstawowy		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Fundusz zapasowy		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	8 404 034,98	8 040 821,10	V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	8 404 034,98	8 040 821,10	VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki i budowle	6 405 346,12	6 238 836,32	VIII	Zysk (strata) netto	-7 094,42	-79 854,99
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 998 688,86	1 801 984,78	B	Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rez	8 453 064,76	8 080 109,60
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
				2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			*	długoterminowa		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowa		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek		
B.	Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)	158 604,75	69 008,48	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	inne		
3.	Produkty gotowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3	110 489,36	95 904,36
4.	Towary			1.	Wobec jednostek powiązanych		
5.	Zaliczki na dostawy			2.	Wobec pozostałych jednostek	37 951,95	40 166,97
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1	39 057,78	40 540,04	a)	Kredyty i pożyczki		
1.	Należności od jednostek powiązanych			c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek	39 057,78	40 540,04	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	26 735,24	31 528,97
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12	696,58	3 127,18	*	do 12 miesięcy	26 735,24	31 528,97
				*	powyżej 12 miesięcy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń s	20 494,00	9 022,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
c)	inne	17 867,20	28 390,86	f)	zobowiązania wekslowe		

d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i inny	0,00	8 598,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 p	112 256,71	28 468,44	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	40,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	112 256,71	28 468,44	i)	inne	11 216,71	0,00
b)	w pozostałych jednostkach			3.	fundusze specjalne	72 537,41	55 737,39
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe	8 342 575,40	7 984 205,24
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	112 256,71	28 468,44	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39	8 342 575,40	7 984 205,24
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	112 256,71	28 468,44	*	długoterminowe	8 342 575,40	7 984 205,24
*	inne środki pieniężne			*	krótkoterminowe		
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 290,26	0,00				
	Suma aktywów	8 562 639,73	8 109 829,58		Suma pasywów	8 562 639,73	8 109 829,58

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 298/22
Burmistrza Miasta Kolno
z dnia 23 maja 2022 r.

Miejska Biblioteka Publiczna w Kolnie ul. Marii Konopnickiej 4 18-500 Kolno NIP:291-00-53-709		BILANS JEDNOSTEKI z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2021 r.					
poz.z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
A.	Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)	244 904,53	14 222,00	A.	Fundusz własny	197 944,02	41 139,34
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	14 222,00	14 222,00	I	Fundusz instytucji kultury	175 863,28	10 643,55
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz rezerwow	9774,19	9774,19
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	14 222,00	14 222,00	V	Fundusz podstawowy		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Fundusz zapasowy		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	230 682,53	0,00	V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	230 682,53	0,00	VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	177 526,28	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki i budowle	53 156,25	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	12 306,55	20 721,60
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20)	66 773,30	12 536,93
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
				2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			*	długoterminowa		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	*	długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek		
B.	Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)	19 812,79	39 454,27	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	1 627,98	1 341,51	b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	inne		
3.	Produkty gotowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	13 617,05	12 536,93
				2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
4.	Towary	1 627,98	1 341,51	a)	Kredyty i pożyczki		
5.	Zaliczki na dostawy			c)	inne zobowiązania finansowe		
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	5 780,00	4 654,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:		
2.	Należności od pozostałych jednostek	5 780,00	4 654,00	*	do 12 miesięcy		

a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			*	powyżej 12 miesięcy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		904,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
c)	inne	5 780,00	3 750,00	f)	zobowiązania wekslowe		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	7 853,83	23 815,63	h)	z tytułu wynagrodzeń		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 853,83	23 815,63	i)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach			3.	fundusze specjalne	13 617,05	12 536,93
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe	53 156,25	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 853,83	23 815,63	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	53 156,25	0,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 853,83	23 815,63	*	długoterminowe		
*	inne środki pieniężne			*	krótkoterminowe	53 156,25	
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 550,98	9 643,13				
	Suma aktywów	264 717,32	53 676,27		Suma pasywów	264 717,32	53 676,27

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 298/22
Burmistrza Miasta Kolno
z dnia 23 maja 2022 r.

Kolneński Ośrodek Kultury i Sportu ul. Marii Konopnickiej 4 18-500 Kolno NIP: 721-11-37-076		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		2020	2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane	2 753 965,95	3 091 150,35
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	243 965,95	246 150,35
IV	Dotacje na działalność bieżąca od organizat	2 510 000,00	2 845 000,00
V.	Pozostałe dotacje na dział bieżąca		
B	Koszty działalności operacyjnej	3 217 285,36	3 620 687,34
I	Amortyzacja	375 290,39	402 917,09
II	Zużycie materiałów i energii	458 882,56	474 641,68
III	Usługi obce	194 357,71	264 916,36
IV	Podatki i opłaty	271 469,58	292 142,33
V	Wynagrodzenia	1 558 601,81	1 782 429,21
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	337 598,33	376 154,12
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	21 084,98	27 486,55
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-463 319,41	-529 536,99
D	Pozostałe przychody operacyjne	466 078,25	449 590,33
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	466 078,25	449 590,33
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 578,66	3,59
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów trwałych		
III	Inne koszty operacyjne	1 578,66	3,59
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 180,18	-79 950,25
G	Przychody finansowe	191,29	95,27
I	Odsetki	191,29	95,27
II	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
IV	Inne		
H	Koszty finansowe	8 465,89	0,01
I	Odsetki		0,01
II	Inne	8 465,89	
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-7 094,42	-79 854,99
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-7 094,42	-79 854,99
L	Podatek dochodowy		
M	Rezerwa na podatek odroczony		
N	Zysk (strata) netto	-7 094,42	-79 854,99

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 298/22
Burmistrza Miasta Kolno
z dnia 23 maja 2022 r.

Miejska Biblioteka Publiczna w Kolnie ul. Marii Konopnickiej 4 18-500 Kolno NIP: 291-00-53-709		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		2020	2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane	408 032,00	436 022,40
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	32,00	22,40
IV	Dotacje na działalność bieżącą od organów	400 000,00	428 000,00
V	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	8 000,00	8 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	438 343,77	424 751,30
I	Amortyzacja	1 417,50	8 528,50
II	Zużycie materiałów i energii	67 073,22	33 042,44
III	Usługi obce	24 029,53	19 086,36
IV	Podatki i opłaty	967,00	967,00
V	Wynagrodzenia	280 101,97	296 336,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	63 494,26	64 369,85
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 260,29	2 420,65
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-30 311,77	11 271,10
D	Pozostałe przychody operacyjne	42 617,70	9 450,50
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	42 617,70	9 450,50
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów trwałych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 305,93	20 721,60
G	Przychody finansowe	0,62	0,00
I	Odsetki	0,62	0,00
II	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
IV	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	12 306,55	20 721,60
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	12 306,55	20 721,60
L	Podatek dochodowy		

M	Rezerwa na podatek odroczony		
N	Zysk (strata) netto	12 306,55	20 721,60