

ZARZĄDZENIE NR 18/2022

BURMISTRZA SURAŻA

z dnia 10 maja 2022 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury
w Suraziu za 2021 rok.**

Na podstawie art. 9 ustawy z dnia 21 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz.351), zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Suraziu za 2021 rok składające się z:

- a. bilansu,
- b. rachunku zysku i strat,
- c. informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

mgr inż. Henryk Lapiński



BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	10 411,58	19 075,23
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	19 075,23	12 499,54
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-8 663,65	6 575,69
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	202,73	50,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	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 długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	202,73	50,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	10 614,31	19 125,23		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	9 789,90	9 945,15		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	9 789,90	9 945,15	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	200,00	195,05	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	202,73	50,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2,73	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	2,73	0,00

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	200,00	195,05	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	200,00	150,00	i)	inne	200,00	50,00
	– do 12 miesięcy	200,00	150,00	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	0,00	45,05	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	624,41	8 985,03		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	624,41	8 985,03				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	624,41	8 985,03				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	624,41	8 985,03				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	10 614,31	19 125,23		PASYWA razem (suma poz. A i B)	10 614,31	19 125,23

Główny księgowy
Anna Ciszowska

Anna
Ciszowska

Elektronicznie
podpisany przez Anna
Ciszowska
Data: 2022.04.29
10:28:24 +02'00'

Kierownik jednostki
Marek Jarosz

Marek Jarosz

Elektronicznie podpisany
przez Marek Jarosz
Data: 2022.04.29 10:25:50
+02'00'

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	255 387,00	254 677,10
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	20 387,00	11 544,10
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	235 000,00	243 133,00
B	Koszty działalności operacyjnej	299 050,65	249 601,41
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	117 969,34	103 226,61
III	Usługi obce	27 805,30	29 953,36
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	124 529,30	98 618,96
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	26 395,34	16 363,30
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 351,37	1 439,18
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-43 663,65	5 075,69
D	Pozostałe przychody operacyjne	35 000,00	1 500,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	35 000,00	1 500,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-8 663,65	6 575,69
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-8 663,65	6 575,69
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-8 663,65	6 575,69

Główny księgowy
Anna Ciszowska

Anna Ciszowska
Elektronicznie podpisany przez
Anna Ciszowska
Data: 2022.04.29 10:10:22 +02'00'

Kierownik jednostki
Marek Jarosz

Marek Jarosz
Elektronicznie podpisany
przez Marek Jarosz
Data: 2022.04.29 10:16:47
+02'00'

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Surażu za 2021r.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Surażu został utworzony uchwałą Nr XXVI/96/1996 Rady Miejskiej w Surażu z dnia 28 kwietnia 1996r. Podstawowym przedmiotem działalności instytucji kultury – zgodnie ze statutem jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców, organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowanie przez sztukę, zapewnienie obsługi bibliotecznej mieszkańcom służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych oraz upowszechnianiu wiedzy i nauki. Organem prowadzącym jest: Rada Miejska w Surażu. Instytucja kultury powołana jest na czas nieograniczony. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2021 – 31.12.2021 r. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Surazhu za 2021r.

1. Środki trwałe wyceniono za rok obrotowy tj. na dzień 31.12.2021r. i wykazano w bilansie wg cen nabycia i pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.
2. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego 2021.	Zwiększenia w ciągu roku 2021	Zmniejszenia w ciągu roku 2021	Stan na koniec roku 2021
Środki trwałe razem: z tego	29.230,58	0,00	0,00	29.230,58
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	29.230,58	0,00	0,00	29.230,58

3. Umorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego 2021.	Zwiększenia w ciągu roku 2021	Zmniejszenia w ciągu roku 2021	Stan na koniec roku 2021
Środki trwałe brutto razem: z tego	29.230,58	0,00	0,00	29.230,58
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	29.230,58	0,00	0,00	29.230,58

4. Pozostałe środki trwałe tj. zakup wyposażenia

- stan na początek okresu 125.967,86zł.
- stan na koniec okresu 170.828,51zł.

5. Księgozbiór

- stan na początek okresu 145.628,38zł.
- stan na koniec okresu 156.542,93zł.

6. Podział zobowiązań wg. pozycji bilansu i przewidywanym okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021	Stan na 31.12.2021	Płatne do 1 roku
Zobowiązania krótkoterminowe razem	50,00	202,73	202,73
Z tyt. dost. i usług	0,00	2,73	2,73
Zob. z tyt. ubezpiec. i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	50,00	200,00	200,00

7. Podział należności według pozycji bilansu na dzień bilansowy i przewidywanym okresie spłaty.

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021	Stan na 31.12.2021	Płatne do 1 roku
Należności krótkoterminowe razem	195,05	200,00	200,00
Z tyt. dost. i usług	150,00	200,00	200,00
Z tyt. ubezpiec. i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności	45,05	0,00	0,00

8. Zatrudnienie

Na dzień 31.12.2021r. zatrudnione w Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Suraziu były 4 osoby, przeciętna liczba zatrudnionych w 2021 r. wynosiła 2 $\frac{1}{8}$ etatu.

9. Przychody instytucji.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Dotacja z Urzędu Miejskiego	235 000,00
2.	Dotacja z Ministerstwa Kultury	2 000,00
3.	Środki finansowe Ministra Kultury z programu Infrastruktura Domów Kultury z przeznaczeniem na zakup sprzętu muzycznego i fotograficznego do MGOK w Suraziu	33 000,00
4.	Wpływy własne (wynajem sali, naczyń)	11.387,00
5.	Wpływy własne (nauka gry na instrumentach)	5 500,00
6.	Przychody w wysokości amortyzacji	0,00
7.	Pozostałe przychody	100,00
8.	Darowizny	3 400,00
	RAZEM	290.387,00

Wysokość uzyskanych środków tj. dotacji, dochodów własnych i innych wpływów uzyskanych w roku obrotowym przeznaczona została w całości na działalność bieżącą i na cele statutowe.

10. Poniesione koszty w roku obrotowym

- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie **0,00zł.**

- zużycie materiałów i energii obejmuje zakup: oleju opałowego, energii elektrycznej, sprzętu muzycznego, środków czystości, prenumeratę czasopism, artykuły spożywcze na warsztaty kulinarne, prenumeratę poradnika instytucji kultury, materiały biurowe, materiały na zajęcia rękodzieła, zakupiono obrzeża chodnikowe, kwiaty, komputer do biblioteki, artykuły na spotkanie z kolędą i św. Mikołajem, materiały do remontu pomieszczeń piwnicy, opłacono za sprzęt muzyczny w związku z umową podpisaną z Ministrem Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu dotyczącą dofinansowania zadań w

ramach Programu Infrastruktura Domów Kultury 41.250,00zł. (środki finansowe Ministra 33.000,00zł., środki własne 8.250,00zł.) **117.969,34zł**

- usługi obce obejmują drobne naprawy i remonty, opłaty za usługi bankowe, pocztowe, telefoniczne, usługi w zakresie obsługi festynów, wywóz odpadów komunalnych, obsługę polityki Ochrony Danych Osobowych, opłacono za utrzymanie strony internetowej: **27.805,30zł**

- wynagrodzenia obejmują wynagrodzenia osobowe zatrudnionych pracowników oraz wynagrodzenia bezosobowe – umowy zlecenia **124.529,30zł**

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia obejmują składki na ubezpieczenia społeczne oraz odpis na ZFŚS **26.395,34zł.**

- pozostałe koszty rodzajowe to podróże służbowe zatrudnionych pracowników oraz ubezpieczenie mienia : **2.351,37zł.**

Stan środków pieniężnych:

- na początek okresu 8.985,03zł

- na koniec okresu 624,41zł

Koniec roku zamknął się stratą bilansową w wysokości 8.663,65zł,

Anna Ciszowska

Główny księgowy

Anna
Ciszowska

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Ciszowska
Data: 2022.04.29
10:43:07 +02'00'

Suraz dnia 2022-04-29

Marek Jarosz

Kierownik jednostki

Marek
Jarosz

Elektronicznie
podpisany przez
Marek Jarosz
Data: 2022.04.29
10:45:32 +02'00'