

ZARZĄDZENIE NR 18/2023

BURMISTRZA SURAZA

z dnia 09 maja 2023 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury
w Surazie za 2022 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 2023 r. poz.120), zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Surazie za 2022 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 Łapiński

MIEJSKO - GMINNY OŚRODEK
KULTURY W SURAŻU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

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	23 132,92	10 411,58
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 411,58	19 075,23
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	12 721,34	-8 663,65
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	353,73	202,73
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	353,73	202,73
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	283,73	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	283,73	0,00
B	Aktywa obrotowe	23 486,65	10 614,31		– do 12 miesięcy	283,73	0,00
I	Zapasy	21 111,00	9 789,90		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	21 111,00	9 789,90	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	1 350,00	200,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	70,00	202,73
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:	0,00	2,73
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 350,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	2,73

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 350,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy	1 350,00	0,00	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	0,00	200,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	200,00	i)	inne	70,00	200,00
	– do 12 miesięcy	0,00	200,00	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	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 025,65	624,41		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 025,65	624,41				
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	1 025,65	624,41				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 025,65	624,41				
	– 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)	23 486,65	10 614,31		PASYWA razem (suma poz. A i B)	23 486,65	10 614,31

Główny księgowy
Anna Ciszowska

Anna Ciszowska

Elektronicznie podpisany przez
Anna Ciszowska
Data: 2023.03.31 09:40:59 +02'00'

Kierownik jednostki
Marek Jarosz

Marek Jarosz

Elektronicznie podpisany przez
Marek Jarosz
Data: 2023.03.31 09:46:33 +02'00'

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	269 291,00	255 387,00
	– 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	20 291,00	20 387,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	249 000,00	235 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	268 254,53	299 050,65
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	80 762,79	117 969,34
III	Usługi obce	31 927,46	27 805,30
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	126 817,36	124 529,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	26 730,45	26 395,34
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 016,47	2 351,37
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	1 036,47	-43 663,65
D	Pozostałe przychody operacyjne	11 684,87	35 000,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	35 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	11 684,87	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	12 721,34	-8 663,65
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)	12 721,34	-8 663,65
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	12 721,34	-8 663,65

Główny księgowy
Anna Ciszowska

Kierownik jednostki
Marek Jarosz

Anna Ciszowska

Elektronicznie podpisany przez
Anna Ciszowska
Data: 2023.03.31 09:48:14 +02'00'

Marek Jarosz

Elektronicznie podpisany przez
Marek Jarosz
Data: 2023.03.31 09:47:16 +02'00'

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Surażu za 2022r.

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 01.01.2022 – 31.12.2022 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 niezmienionym zakresie.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Surazhu za 2022r.

1. Środki trwałe wyceniono za rok obrotowy tj. na dzień 31.12.2022r. 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 2022.	Zwiększenia w ciągu roku 2022	Zmniejszenia w ciągu roku 2022	Stan na koniec roku 2022
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 2022.	Zwiększenia w ciągu roku 2022	Zmniejszenia w ciągu roku 2022	Stan na koniec roku 2022
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 170.828,51zł.

- stan na koniec okresu 193.076,51zł.

5. Księgozbiór

- stan na początek okresu 156.542,93zł.

- stan na koniec okresu 158553,17zł.

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022	Płatne do 1 roku
Zobowiązania krótkoterminowe razem	202,73	283,73	283,73
Z tyt. dost. i usług	2,73	283,73	283,73
Zob. z tyt. ubezpiec. i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	200,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022	Płatne do 1 roku
Należności krótkoterminowe razem	200,00	1.350,00	1.350,00
Z tyt. dost. i usług	200,00	1.350,00	1.350,00
Z tyt. ubezpiec. i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00

8. Zatrudnienie

Na dzień 31.12.2022r. zatrudnione w Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Suraziu były 4 osoby, przeciętna liczba zatrudnionych w 2022 r. wynosiła 2½ etatu.

9. Przychody instytucji.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Dotacja z Urzędu Miejskiego w Suraziu	249 000,00
2.	Wpływy własne (wynajem sali, naczyń)	9.791,00
3.	Wpływy własne (nauka gry na instrumentach)	10 500,00
4.	Przychody w wysokości amortyzacji	0,00
5.	Pozostałe przychody operacyjne (dodatek dla niektórych podmiotów niebędących gospodarstwami domowymi z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła)	11.684,87
	RAZEM	280.975,87

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, kserokopiarki, środków czystości, prenumeratę czasopism, artykuły spożywcze na warsztaty kulinarne, prenumeratę poradnika instytucji kultury, materiały biurowe, materiały na zajęcia rękodzieła **80.762,79zł**

- 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: **31.927,46zł**

- wynagrodzenia obejmują wynagrodzenia osobowe zatrudnionych pracowników oraz wynagrodzenia bezosobowe – umowy zlecenia **126.817,36zł**

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia obejmują składki na ubezpieczenia społeczne oraz odpis na ZFŚS **26.730,45zł.**

- pozostałe koszty rodzajowe to podróże służbowe zatrudnionych pracowników oraz ubezpieczenie mienia : **2.016,47zł.**

Stan środków pieniężnych:

- na początek okresu 624,41zł

- na koniec okresu 1.025,65zł

Koniec roku zamknął się zyskiem bilansowym w wysokości 12.721,34zł,

Anna Ciszkowska

Główny księgowy

Anna
Ciszkowska

Elektronicznie podpisany
przez Anna Ciszkowska
Data: 2023.03.31 09:42:22
+02'00'

Marek Jarosz

Kierownik jednostki

Marek Jarosz

Elektronicznie podpisany
przez Marek Jarosz
Data: 2023.03.31 09:43:06
+02'00'

Suraż dnia 2023-03-31