

ZARZĄDZENIE Nr 43/2022
BURMISTRZA GMINY I MIASTA GRYFÓW ŚLĄSKI
z dnia 5 maja 2022 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 rok samorządowej instytucji kultury – Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Gryfowie Śląskim.

Na podstawie art. 18 ust. 1 i ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 roku poz. 559), art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2020 roku, poz. 194) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku, poz. 217), zarządzam, co następuje:

§ 1

Po rozpatrzeniu rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Gryfowie Śląskim za rok obrotowy 2021 zatwierdza się to sprawozdanie, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia, sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych techniką komputerową, wykazuje:

1. <u>sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie</u>	<u>2.155.035,09 zł</u>
2. <u>sumę przychodów w kwocie</u>	<u>481.610,31 zł</u>
2.1. przychody netto ze sprzedaży	6.227,14 zł
2.2. pozostałe przychody	451.200,00 zł
2.3. przychody finansowe	24.183,17 zł
3. <u>sumę kosztów w kwocie</u>	<u>551.269,20 zł</u>
3.1. koszty działalności operacyjnej	550.227,61 zł
3.2. pozostałe koszty operacyjne	1.041,59 zł
3.3. koszty finansowe	0,00 zł
4. <u>wynik finansowy (zysk/strata) netto w kwocie</u>	<u>-69.658,89 zł</u>

§ 2

Strata bilansowa za 2021 rok w wysokości 69.658,89 zł zostanie pokryta z kapitału podstawowego samorządowej instytucji kultury Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Gryfowie Śląskim.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega podaniu do publicznej wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty.

BURMISTRZ

Olgiera Poniżnik

UZASADNIENIE

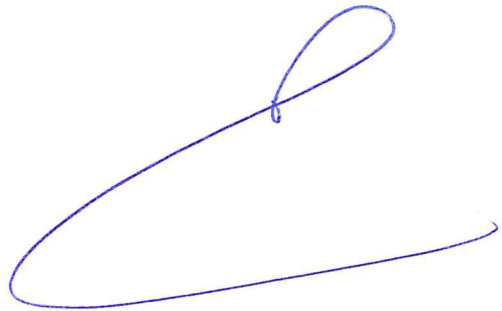
Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury wynika z art. 53 ustawy o rachunkowości oraz art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Gryfowie Śląskim składa się z:

1. bilansu
2. rachunku zysków i strat
3. zestawienia zmian w funduszu jednostki
4. informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający.



Dane przedsiębiorstwa
Miejsko - Gminny Ośrodek Kłutury
59 - 620 Gryfów Śląski, ul. Kolejowa 33a
NIP: 616-12-27-002
Regon: 230907124

BILANS

sporządzony na dzień 31-12-2021

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASywa	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego		poprzedniego	bieżącego
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	2 164 460,63	2 101 956,73	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII)	2 224 005,63	2 154 346,74
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 233 763,82	2 224 005,63
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2. Wartości firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	2 164 460,63	2 101 956,73	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe (a-e)	2 164 460,63	2 101 956,73	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 752 900,23	1 703 753,52	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny	407 851,60	396 348,81	VI. Zysk (strata) netto	-9 758,19	-69 658,89
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	3 708,80	1 854,40			
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 3)					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-c)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
c) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	61 526,09	53 078,36	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	1 981,09	688,35
I. Zapasy (1 do 5)			I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)		
1. Materiały			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Produkty gotowe			- długoterminowa		
4. Towary			- krótkoterminowa		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			3. Pozostałe rezerwy		
II. Należności krótkoterminowe (1 do 3)	204,00	11,00	- długoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych			- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 3)		
- do 12 miesięcy			1. Wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) inne			3. Wobec pozostałych jednostek		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			a) kredyty i pożyczki		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- do 12 miesięcy			c) inne zobowiązania finansowe		
- powyżej 12 miesięcy			d) zobowiązania wekslowe		
b) inne			e) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	204,00	11,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	1 981,09	688,35
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
- do 12 miesięcy			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- powyżej 12 miesięcy			- do 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	204,00	11,00	- powyżej 12 miesięcy		
c) inne			b) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	61 322,09	53 067,36	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	61 322,09	53 067,36	- do 12 miesięcy		
a) w jednostkach powiązanych			- powyżej 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			b) inne		
- inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 941,97	683,32
- udzielone pożyczki			a) kredyty i pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b) w pozostałych jednostkach			c) inne zobowiązania finansowe		
- udziały lub akcje			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 728,97	683,32
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy	1 728,97	683,32
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	61 322,09	53 067,36	f) zobowiązania wekslowe		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	61 322,09	53 067,36	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	213,00	
- inne środki pieniężne			h) z tytułu wynagrodzeń		
- inne aktywa pieniężne			i) inne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			4. Fundusze specjalne	39,12	5,03
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)		
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			1. Ujemna wartość firmy		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
			- długoterminowe		
			- krótkoterminowe		
AKTYWA RAZEM	2 225 986,72	2 155 035,09	PASywa RAZEM	2 225 986,72	2 155 035,09

miejscowość Gryfów Śląski dnia 10-03-2022 <http://www.ips-infor.com.pl/>
 Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS

sporządził: Wiesław Kutni

zatwierdził:

Wiesław Kutni

[Podpis]

Dane przedsiębiorstwa

Miejsko - Gminny Ośrodek Kłutury
59 - 620 Gryfów Śląski, ul. Kolejowa 33a
NIP: 616-12-27-002
Regon: 230907124

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

wariant porównawczy

za 01.01.2021 - 31.12.2021

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 610,57	6 227,14
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 610,57	6 227,14
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	431 467,01	550 227,61
I. Amortyzacja	52 742,36	63 906,70
II. Zużycie materiałów i energii	16 620,39	18 816,91
III. Usługi obce	128 575,25	220 283,65
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 510,54	3 608,99
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	198 722,42	200 066,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	30 748,02	41 979,70
- emerytalne	15 506,72	18 063,65
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 548,03	1 564,97
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-415 856,44	-544 000,47
D. Pozostałe przychody operacyjne	403 900,00	451 200,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	403 900,00	451 200,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne	321,00	1 041,59
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	321,00	1 041,59
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-12 277,44	-93 842,06
G. Przychody finansowe	2 519,25	24 183,17
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:	14,35	0,00
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	2 504,90	24 183,17
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)	-9 758,19	-69 658,89
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J -K)	-9 758,19	-69 658,89

miejscowość: Gryfów Śląski

data: 10-03-2022

sporządził:

Wiesław Kutni

zatwierdził:

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY 59-620 Gryfów Śląski, ul. Kolejowa 33a tel./fax (0-75) 781 29 00 NIP: 616-12-27-002 Regon: 230907124 Numer identyfikacyjny REGON 230907124	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Gryfowie Śląskim sporządzone na dzień 31.12.2021 r.		Adresat Burmistrz Gminy i Miasta Gryfów Śląski	
	Stan na koniec roku poprzedniego 2020	Stan na koniec roku bieżącego 2021		
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1.897.051,27	2.233.763,82		
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	399.911,60	0,00		
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				
1.3. Dotacje i środki na inwestycje				
1.4. Aktualizacja środków trwałych	12.600,00			
1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	387.311,60			
1.6. Inne zwiększenia				
2. Zmniejszenia funduszu jednostki	- 63.199,05	- 9.758,19		
2.1. Strata za rok ubiegły	- 52.774,80	- 9.758,19		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły				
2.4. Dotacje i środki na inwestycje				
2.5. Pokrycie amortyzacji				
2.6. Aktualizacja środków trwałych	- 10.424,25			
2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji				
2.8. Inne zmniejszenia				
3. Wynik netto	- 9.758,19	- 69.658,89		
a) zysk netto				
b) strata netto	- 9.758,19	- 69.658,89		
c) odpisy z zysku				
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2.233.763,82	2.224.005,63		
III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych	2.224.005,63	2.154.346,74		

.....
 (Główny księgowy)

2022-03-10
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (Dyrektor jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Gryfowie Śląskim za rok 2021

I. Stosowane zasady wyceny

1. Środki trwałe – na dzień 31. 12. 2021 r. przyjęto na stan według wartości brutto. Wszystkie środki trwałe amortyzowane są metodą liniową stosując stawki zgodnie z Ustawą z dnia 27 października 2017 r. (Dz. U. 2017 poz. 2175 z późn. zmianami). Środki trwałe, których cena jednostkowa jest mniejsza niż 10.000,00 zł netto umarzane są w 100 % z chwilą wydania ich do użytkowania.
2. Zobowiązania – ujęto wg kwot wymagających zapłaty. Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia nie ujęte w bilansie i rachunku zysków i strat, które miałyby wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury.

II. Środki trwałe:

a/ wartość początkowa przyjęta do ewidencji na dzień 31. 12. 2021 r.

- budynki	1.965.868,52
- pumptrack	387.311,60
- kocioł c.o. Viessmann	90.553,28
- piec c.o. z nagrzewnicą (Krzewie Wlk.)	26.000,00
- namiot (Ubocze)	4.600,00
- betonowy stół na placu zabaw (Proszówka)	4.672,00
- stół na placu zabaw (Wieża)	4.600,00

b/ kwota odpisów amortyzacyjnych łącznie z 2021 rokiem

- budynki	262.115,00
- pumptrack	9.682,79
- kocioł c.o. Viessmann	90.553,28
- piec c.o. z nagrzewnicą	7.280,00
- namiot (Ubocze)	4.600,00
- betonowy stół (Proszówka)	3.737,60
- stół na placu zabaw (Wieża)	3.680,00

- III.**
1. Instytucja kultury nie posiada gruntów będących w użytkowaniu wieczystym.
 2. Instytucja kultury nie posiada środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

IV. Przychody.

W przychodach ujmowane są kwoty pochodzące z dotacji budżetu gminy, przychodów własnych, NCK.

V. Struktura środków pieniężnych:

- stan środków pieniężnych na 01.01.2021	- 61.322,09
- stan na 31. 12. 2021 r.	- 53.067,36

Gryfów Śląski, dnia 10.03.2022 r.



