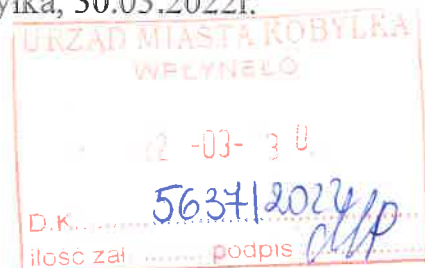


MOK.3124. 1 .2022

Kobyłka, 30.03.2022r.



Sz. P. Edyta Zbieć
Burmistrz Miasta Kobyłka
Ul. Wołomińska 1
05-230 Kobyłka

WBP
30.03.2022
MP

Dyrektor Miejskiego Ośrodka Kultury w Kobyłce w załączeniu składa
sprawozdanie finansowe za rok 2021 składające się z:

- wprowadzenia do sprawozdania,
- rachunku zysków i strat,
- bilansu,
- informacji dodatkowej.

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
im. Jerzego Turka w Kobyłce
[Signature]
Agnieszka Kacprzak

Główny Księgowy

Karolina Jagielska

Za zgodność z oryginałem
2022 -04- 11 **SKARBNIK MIASTA**
dnia, podpis

[Signature]
Beata Kotulska

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 1 2 5 0 4 9 7 2 7 8	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
MIEJSKI OŚRODEK KULTURY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WOŁOMIŃSKI
Gmina	KOBYŁKA	Miejscowość	KOBYŁKA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WOŁOMIŃSKI	Gmina	KOBYŁKA
Ulica	JANA PAWŁA II	Nr domu	22
Miejscowość	KOBYŁKA	Kod pocztowy	05-230
		Poczta	KOBYŁKA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Za zgodność z oryginałem
2022-04-11
data podpis
Beata Kotulska

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Za zgodność z oryginałem
2022-04-11
podpis
Beata Kotulska

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek;

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Za zgodność z oryginałem
2022-04-11 SKARBNIK MIASTA
dnia, podpis

Beata Kotulska

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje wg zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego ustawy o rachunkowości; zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej /po aktualizacji wyceny przeprowadzonej zgodnie z odrębnymi przepisami/ w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z uwzględnieniem przepisów art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 lub wg ceny rynkowej; nie umarza się gruntów i dóbr kultury;
- b) inwestycje /środki trwałe w budowie/ w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- c) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- d) należności w kwocie wymaganej zapłaty; jeżeli jednostka dokonała odpisów aktualizacyjnych i wartość tych odpisów została ujęta w ewidencji, to należności wycenione na dzień bilansowy wykazuje się po pomniejszeniu o wartość odpisów;
- e) zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty;
- f) środki pieniężne wg wartości nominalnej;
- g) środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31 grudnia przez NBP;
- h) fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

2. Przyjmuje się następującą metodę wyceny rozchodów rzeczowych składników majątku obrotowego: "w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia."

Za zgodność z oryginałem
2022 -04- 11
dnia, podpis
SKARBNIK MIASTA
Beata Kotulska

Ustalenia wyniku finansowego

1. Sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Kultury składa się z:

" bilansu

" rachunku zysków i strat

" informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

i z mocy ustawy nie podlega badaniu ani ogłaszaniu.

2. Miejski Ośrodek Kultury sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Ustalenie wyniku finansowego netto odbywa się na podstawie art. 42 ustawy o rachunkowości w następujących etapach:

" wynik z działalności operacyjnej

" wynik z operacji finansowych

" wynik operacji nadzwyczajnych

" obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów z uwzględnieniem dotacji, upustów, rabatów i innych zmniejszeń i zwiększeń bez podatku VAT oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów towarów i materiałów wycenionych po kosztach wytworzenia albo w cenach nabycia, albo w kosztach zakupu powiększonych o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży towarów, materiałów i produktów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi w szczególności z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a / nieruchomości oraz wartości materialne i prawne zaliczane do inwestycji /, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zyskami nadzwyczajnymi a stratami nadzwyczajnymi.

4. Wynik finansowy danego roku ustalany jest na koncie 860 w drodze przeksięgowania następujących sald:

Na stronę Wn konta 860

" sumy poniesionych kosztów ujętych na kontach 400-460 oraz 711 - 713,

" pozostałych kosztów operacyjnych - konto 761,

" kosztów operacji finansowych - konto 751,

" podatek dochodowy i inne obowiązkowe zmniejszenia wyniku finansowego -Ma 870.

Na stronę Ma konta 860

" przychody ze świadczenia usług działalności podstawowej (statutowej) - konto 700,

" przychody ze sprzedaży pozostałych usług - konto 710,

" otrzymane dotacje podmiotowe i celowe - konto 740, 741, 742,

" pozostałe przychody operacyjne - konto 760,

" przychody finansowe - konto 750

Saldo kta 860 wyraża w ciągu roku nadwyżkę zysków nad stratami lub strat nad zyskami, a na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki:

" saldo Wn stratę netto,

" saldo Ma zysk netto.

Wynik finansowy ustalony na koncie 860 pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości a pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego jest przenoszony na konto 800 - Fundusz instytucji kultury;

Zasada istotności

Dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni rok.

Za zgodność z oryginałem

2022-04-11

dnia, podpis

SKARNIK MIASTA

Beata Kotulska

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Za zgodność z oryginałem
2022-04-11 SKARBNIK MIASTA
dnia, podpis
Beata Kotulska

Pozostałe (opcjonalnie)

Za zgodność z oryginałem

2022-04-11
data, podpis

SKARBNIK MIASTA

Beata Kotulska

Za zgodność z oryginałem

dnia 2022-04-11 podpis SKARBNIK MIASTA

Beata Kotulska

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
im. Jerzego Turowskiego w Kobyłce

Agata Kacprzak

Główny Księgowy

Karolina Jagielska

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwale	2 089,42	5 131,70	A	Kapitał (fundusz) własny	68 428,61	31 529,92
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	31 529,92	93 957,74
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			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwale	714,42	4 517,61		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwale	714,42	4 517,61	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	3 352,23				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwale	714,42	1 165,38				
2	Środki trwale w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwale w budowie						
III	Należności długoterminowe	1 375,00	614,09				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	36 898,69	-62 427,82
3	Od pozostałych jednostek	1 375,00	614,09	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 345,77	15 663,63
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowa		
	– inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– długoterminowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– krótkoterminowe		

Za zgodność z oryginałem

2022-04-11

dnia podpis

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 811,43	14 791,01
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	72 684,96	42 061,85	b)	inne		
I	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 668,70	14 714,19
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 667,70	9 748,39
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	5 667,70	9 748,39
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	c)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
	– do 12 miesięcy			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1,00	4 965,80
	– powyżej 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
b)	inne			i)	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	142,73	76,82
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	534,34	872,62
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	534,34	872,62

Za zgodność z oryginałem

2022-04-11

dnia, podpis

SKARBNIK MIASTA

Beata Kotulska

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				— krótkoterminowe		
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	72 153,88	40 983,23				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	72 153,88	40 983,23				
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	72 153,88	40 983,23				
	— środki pieniężne w kasie i na rachunkach	72 153,88	40 983,23				
	— inne środki pieniężne						
	— inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	531,08	1 078,62				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	74 774,38	47 193,55		PASYWA razem (suma poz. A i B)	74 774,38	47 193,55

Za zgodność z oryginałem
2022-04-11 SKARBNIK MIASTA
 dnia, podpis

Beata Kotulska

Główny Księgowy

Karolina Jagielska

Lp. rektor
 Miejskiego Ośrodka Kultury
 im. Jerzego Lechowskiego
[Signature]
 Kierownik

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MIEJSKI OŚRODEK
KULTURY

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 315 769,50	1 129 411,25
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	268 449,50	283 235,75
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	13 320,00	14 372,50
V	Dotacja podmiotowa	1 034 000,00	831 803,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 315 969,59	1 215 728,79
I	Amortyzacja	61 587,38	61 333,71
II	Zużycie materiałów i energii	132 283,99	121 558,35
III	Usługi obce	147 954,62	144 297,76
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	451 272,03	413 578,65
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	109 241,12	100 971,26
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 488,28	5 954,05
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	407 142,17	368 035,01
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-200,09	-86 317,54
D	Pozostałe przychody operacyjne	38 676,79	23 771,61
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	338,28	338,28
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	38 338,51	23 433,33
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 953,00	0,10
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 953,00	0,10
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	36 523,70	-62 546,03
G	Przychody finansowe	374,99	118,21
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:	374,99	118,21
	– 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)	36 898,69	-62 427,82
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	36 898,69	-62 427,82

Za zgodność z oryginałem
2022-04-11 SKARBNIK MIASTA

dnia, podpis

Beata Kotulska

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
im. Jerzego Turowicza w Kobylce

Główny Księgowy

Karolina Jagielska

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	36 898,69			-62 427,82		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 034 338,28			769 375,18		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	1 034 000,00			831 803,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Za zgodność z oryginałem
dnia 2022-04-11 podpis
Beata Kotulska

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA 2021 ROK

I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
1. Urządzenia techniczne i maszyny	33.517,71	0,00	0,00	33.517,71
2. Inne środki trwałe	61 816,40	0,00	0,00	61 816,40
3. Pozostałe środki trwałe	287 268,59	57 784,19	0,00	345 052,78
Razem	382 602,70	57 784,19	0,00	440 386,89

2. Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	4	5	6
1. Urządzenia techniczne i maszyny	30 165,48	3.352,23	0,00	33 517,71
2. Inne środki trwałe	60 651,02	450,96	0,00	61 101,98
3. Pozostałe środki trwałe	287 268,59	57 784,19		345 052,78
Razem	378 085,09	61 587,38	0,00	439 672,47

3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa				Umorzenie		
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6	7	8
Inne wartości niematerialne i prawne	6.266,00	0,00	0,00	6.266,00	6.266,00	0,00	6.266,00

Za zgodność z oryginałem
 2022 -04- 11
 dnia, podpis

BEATA KOTULSKA
Beata Kotulska

4. Zmiany kapitału (funduszu) rezerwowego:

Stan na początek	93 957,74
Zwiększenia: PK zysk za 2020 rok	-62 427,82
Stan na koniec roku	31 529,92

5. Zysk za rok 2021 w kwocie 36 898,69 zł zwiększy fundusz rezerwowy instytucji.

6. Zestawienie zobowiązań

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 5 667,70
- Zobowiązanie podatek 12.2021 roku – 1,00

Zobowiązania zostały opłacone w 2021 roku zgodnie z obowiązującymi terminami płatności.

7. Zestawienie należności

- Na koniec roku 2021 kwota należności wynosiła 1 375,00 zł.

8. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w zł:

➤ Środki pieniężne na koncie podstawowym	605,53
➤ Środki pieniężne na koncie dodatkowym	70 560,46
➤ Środki pieniężne na koncie ZFŚS	142,73
➤ Środki pieniężne w kasie	845,16

9. Międzyokresowe rozliczenia przychodów w kwocie 531,08 zł dotyczą środków trwałych zakupionych z dotacji MKiDN.

10. Międzyokresowe rozliczenia kosztów w kwocie 534,34 zł dotyczą ubezpieczenia majątkowego w części za 2022 rok zapłaconego w 2021 roku.

Za zgodność z oryginałem
2022 -04- 11 SKARBNIK MIASTA
dnia, podpis

Beata Kotulska

II. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Miejski Ośrodek Kultury prowadzi w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury.

Przychodami Miejskiego Ośrodka Kultury są:

- dotacje z budżetu,
- wpływy z prowadzonej działalności kulturalnej,
- środki otrzymane od osób fizycznych, prawnych oraz z innych źródeł,
- wpływy z pozostałej działalności usługowej –wynajem i dzierżawa składników majątkowych.

Przychody z prowadzonej działalności kulturalnej oraz pozostałej działalności przeznaczone są na wykonywanie zadań statutowych zgodnie z zatwierdzonym planem finansowym.

1. Struktura przychodów za rok 2021 przedstawia się następująco:

1.Dotacja z Gminy	1 034 000,00
2.Przychody ze sprzedaży usług w tym:	281 769,50
• Wpływy z sekcji	268 449,50
• Wpływy ze sprzedaży usług pozostałych	13 320,00
3.Pozostałe przychody operacyjne w tym:	39 051,78
• Rozliczenie dotacji równolegle do amortyzacji	338,28
• Pozostałe przychody	38 338,51
• Przychody finansowe	374,99
Ogółem przychody	1 354 821,28

2. Struktura kosztów za rok 2021 przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów i energii	132 283,99
• Środki czystości	2 000,07
• Materiały biurowe i papiernicze, druki, reklamowe	34 455,78
• Prenumerata prasy	540,00
• Materiały pozostałe	20 592,10
• Drobnny sprzęt, wyposażenie	21 020,69
• Energia elektryczna	23 700,57
• Energia cieplna	28 578,63
• Woda	1 396,15
2.Uslugi obce	147 954,62
• Usługi telekomunikacyjne	2 672,30
• Usługi licencyjne, autorskie	5 590,86
• Usługi porządkowe, konserwacyjne	1 399,31
• Wywóz nieczystości	3 207,60
• Pozostałe usługi obce	46 919,34
• Remontowe	88 165,21

Za zgodność z oryginałem

2022-04-11

podpis

SKARBNIK MIASTA

Beata Kotulska

3. Podatki i opłaty	0,00
• Opłaty skarbowe i sądowe	0,00
4. Wynagrodzenia osobowe i bczosobowe	451 272,03
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	109 241,12
• Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 851,83
• Badania okresowe, szkolenia i inne świadczenia	1 709,00
• Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	96 680,29
6. Amortyzacja	61 587,38
7. Pozostałe koszty rodzajowe	6 488,28
• Podróże służbowe i ryczałty	4 546,24
• Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	994,54
• Pozostałe koszty rodzajowe	947,50
8. Wartość sprzedanych usług	407 142,17
• Koszty imprezy kulturalne i utrzymania sekcji MOK	407 142,17
• Koszty sprzedaży usług pozostałych	0,00
9. Pozostałe koszty operacyjne i finansowe	1 953,00
• Pozostałe koszty	1 953,00
Ogółem koszty	1 317 922,59

III. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU

Stan zatrudnienia wg stanowisk na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

Lp.	Stanowisko	Ogółem	W tym kobiety
1	Dyrektor	1	1
2	Główna Księgowa	1	1
3	Specjalista ds. promocji i kadr	1	1
4	Specjalista ds. technicznych i promocji	1	0
5	Specjalista ds. obsługi graficznej i technicznej	1	0
6	Specjalista ds. obsługi audiowizualnej, komputerowej i akustycznej	1	0
7	Specjalista kasjer	1	1
8	Sprzątaczką	1	1
9	Pracownik ds. obsługi technicznej / portier	0	0
	Razem	8	5

Za zgodność z oryginałem
 2022 -04- 11
 dnia, podpis
 Beata Kotulska

Na potrzeby prowadzenia sekcji, organizacji imprez oraz przy realizacji niektórych projektów instytucja współpracuje z innymi osobami na podstawie umów zlecenie i o dzieło.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Zysk (strata) brutto – -36 898,69 zł

Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych:

- rozliczenie dofinansowania zakupu środków trwałych – 338,28
- darowizny, dofinansowania – 5000,00
- pozostałe przychody operacyjne niezaliczane do podatkowych – 17 165,63

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:

- koszty sfinansowane z dochodów wolnych od podatku – 1 034 000,00
- amortyzacja środków trwałych, w części sfinansowanych z dotacji – 338,28
- pozostałe koszty operacyjne niezaliczane do podatkowych – 0,00

Dochód / strata – 1 048 394,78

dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 – 1 034 000,00 zł

dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 – 14 394,78

Podstawa opodatkowania – 0,00

Podatek dochodowy bieżący – 0,00


Główny Księgowy
30.03.2022
Karolina Jurek
Data podpis osoby sporządzającej


Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
im. Jerzego Turka w Kobyłce
Agnieszka Kułprzak
30.03.2022
Data i podpis kierownika jednostki

Za zgodność z oryginałem
2022-04-11 SKARBNIK MIASTA
data podpis

Beata Kotulska

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
im. Jerzego Turka
ul. J. Pawła 22
59-600 Kobyłka
tel. 71 406 40 00
e-mail: o.k@kobyłka.pl