

ZARZĄDZENIE NR 237/2022
BURMISTRZA MIEJSKIEJ GÓRKI

z dnia 20 maja 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury - Ośrodka Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej w Miejskiej Górcie za rok 2021

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 roku poz. 559 z późn. zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2020 roku poz. 194 z późn.zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku poz. 217 z późn. zm.) Burmistrz Miejskiej Górki zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Ośrodka Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej w Miejskiej Górcie za rok 2021.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

- Bilansu na dzień 31.12.2021 r. – stanowiącego załącznik Nr 1,
- Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na dzień 31.12.2021 r. – stanowiącego załącznik Nr 2,
- Informacji dodatkowej – stanowiącej załącznik Nr 3.

§ 3. Wykonanie Zarządzenia powierza się Dyrektorowi Ośrodka Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej w Miejskiej Górcie.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

Karol Skrzypczak

URZĄD MIEJSKI
 w Miejskiej Górcie

| Ośrodek Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej w Miejskiej Górcie ul. Jana Pawła II 6 63-910 Miejska Górka | | BILANS ^{wpl. 2 9. KWI. 2022} <i>3402 Milej</i> <i>31.12.2021</i> | | | Numer statystyczny REGON 000951920 | | |
|--|---|---|--------------------------------------|----------|---|--|--------------------------------------|
| | | sporządzony na dzień r. | | | Numer identyfikacji podatkowej NIP 699-18-20-284 | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| AKTYWA | | Stan na koniec poprzedniego roku | Stan na koniec roku obrotowego | | PASYWA | Stan na koniec poprzedniego roku | Stan na koniec roku obrotowego |
| A | AKTYWA TRWAŁE | 994 814,89 | 998 891,71 | A | FUNDUSZE WŁASNE | 934 165,11 | 900 039,53 |
| 1 | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | | | 1 | FUNDUSZ INSTYTUCJI KULTURY | 975 126,03 | 934 165,11 |
| 1 | Inne wartości niematerialne i prawne | | | 1 | Fundusz z aktualizacji wyceny | | |
| 2 | | | | 2 | Fundusz nieodpł. otrzym. aktywów | | |
| 3 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | 3 | Fundusz z łączenia instytucji | | |
| II | RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 994 814,89 | 998 891,71 | 4 | Fundusz mienia wydzielonego przez organ | | |
| 1 | Środki trwałe | 994 814,89 | 998 891,71 | 5 | Fundusz z pozostałych tytułów | 975 126,03 | 934 165,11 |
| | Grunty własne | | | | | | |
| | Prawo wieczystego użytkowania | | | II | ZYSK/STRATA NETTO | -40 960,92 | -34 125,58 |
| | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 994 814,89 | 962 435,71 | | | | |
| | Urządzenia techniczne i maszyny | | | | | | |
| | Środki transportu | | | III | FUNDUSZ ZAŁOGI | | |
| | Inne środki trwałe | | 36 456,00 | | | | |
| 2 | Środki trwałe w budowie | | | | | | |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | | |
| III | Należności długoterminowe od jedn. Pozostałych | | | B | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 63 985,51 | 112 489,43 |
| IV | Inwestycje długoterminowe | | | I | REZERWY NA ZOB. KRÓTK. | | |
| V | Długoter. rozliczenia międzyokresowe | | | 1 | Rezerwa na świad. emeryt. | | |
| 1 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | 2 | Pozostałe rezerwy | | |
| B | AKTYWA OBROTOWE | 3 335,73 | 13 637,25 | II | REZERWY NA ZOB. DŁUG. | | |
| 1 | ZAPASY | | | III | ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTER. | | |
| 1 | Materiały | | | | Wobec jedn. nie powiązanych | | |
| 2 | Półprodukty, produkty w toku, produkty got. | | | 1 | Kredyty i pożyczki | | |
| 3 | Towary | | | 2 | Inne zobowiązania finansowe | | |
| 4 | Zaliczki na dostawy | | | 3 | Inne | | |
| II | NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE | 1 305,00 | 1 360,00 | IV | ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | 63 985,51 | 76 033,43 |
| | Od pozostałych jednostek | | | | Wobec jedn. nie powiąz. razem | | |
| 1 | Z tytułu dostaw i usług o spłacie do 12 mcy | 1 305,00 | 1 360,00 | 1 | Kredyty i pożyczki | | |
| 2 | Z tytułu dostaw i usług o spłacie pow.12 mcy | | | 2 | Zobowiązania finansowe | | |
| 3 | Z tyt. podatków, dotacji i cel, ubezpieczeń | | | 3 | Zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| 4 | Inne należności | | | 4 | Z tyt. dostaw i usług-wymag.12 mcy | 26 736,16 | 24 850,13 |
| 5 | Należności dochodzone na drodze sądowej | | | 5 | Z tyt. dostaw i usług-pow. 12 mcy | | |
| III | INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE | 2 030,73 | 12 277,25 | 6 | Z tyt. podatków, cel i ubezpieczeń | 34 850,82 | 48 480,19 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | | | 7 | Zobowiązania z tyt. Wynagrodzeń | | |
| | Aktywa finansowe w pozost. jedn. | | | 8 | Inne | 992,00 | |
| | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 2 030,73 | 12 277,25 | | | | |
| | Inne środki pieniężne | | | | Fundusze specjalne | 1 406,53 | 2 703,11 |
| | Inne aktywa pieniężne | | | V | ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | | 36 456,00 |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | 1 | Inne rozl. międzyokr. długoter. | | 36 456,00 |
| IV | ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | | | 2 | Inne rozl. międzyokr. krótkoter. | | |
| | AKTYWA RAZEM | 998 150,62 | 1 012 528,96 | | PASYWA RAZEM | 998 150,62 | 1 012 528,96 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Robert Ciesielski

Sporządził prowadzący księgi

Miejska Górka, dn. 22.04.2022 r.

Miejscowość i data

DYREKTOR


 Marek Stach

Dyrektor

URZĄD MIEJSKI
 w Miejskiej Górze

| Ośrodek Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej w Miejskiej Górze ul. Jana Pawła II 6 63-910 Miejska Górka | | RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) wpl. 2.9. KWI. 2022 za rok obrotowy 01.01.2021 31.12.2021 Od dnia do dnia | | Nr statystyczny REGON 000951920 |
|--|--|--|----------------------|--|
| | | | | Nr identyfikacji podatkowej NIP 699-18-20-284 |
| TREŚĆ | | Za rok poprzedni | Za rok bieżący | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | |
| A | PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI | 52 263,48 | 75 771,85 | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 52 263,48 | 75 771,85 | |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-ujemna) | | | |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby zakładu | | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów | | | |
| B | KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNE | 2 211 491,40 | 3 020 718,43 | |
| I | Amortyzacja | 32 379,18 | 35 123,18 | |
| II | Zużycie materiałów i energii | 442 451,24 | 611 036,98 | |
| III | Usługi obce | 569 389,61 | 889 119,62 | |
| IV | Podatki i opłaty | | | |
| V | Wynagrodzenia | 959 508,97 | 1 221 170,29 | |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 167 675,45 | 212 621,08 | |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 40 086,95 | 51 647,28 | |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |
| C | ZYSK (strata) ZE SPRZEDAŻY (A-B) | -2 159 227,92 | -2 944 946,58 | |
| D | POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 2 118 267,00 | 2 910 821,00 | |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| II | Dotacje | 2 118 267,00 | 2 910 821,00 | |
| III | Inne przychody operacyjne | | | |
| E | POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | | | |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |
| III | Inne koszty operacyjne | | | |
| F | ZYSK (strata) z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E) | -40 960,92 | -34 125,58 | |
| G | PRZYCHODY FINANSOWE | | | |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach | | | |
| II | Odsetki | | | |
| III | Zysk ze zbycia inwestycji | | | |
| IV | Aktualizacja wartości inwestycji | | | |
| V | Inne | | | |
| H | KOSZTY FINANSOWE | | | |
| I | Odsetki | | | |
| II | Strata ze zbycia inwestycji | | | |
| III | Aktualizacja wartości inwestycji | | | |
| IV | Inne | | | |
| I | ZYSK (strata) z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ | -40 960,92 | -34 125,58 | |
| J | WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH | | | |
| I | Zyski nadzwyczajne | | | |
| II | Straty nadzwyczajne | | | |
| K | ZYSK (strata) BRUTTO | -40 960,92 | -34 125,58 | |
| L | Podatek dochodowy | | | |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty) | | | |
| N | ZYSK (strata) NETTO (K-L-M) | -40 960,92 | -34 125,58 | |

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Robert Ciesielski

Sporządził prowadzący księgi

Miejska Górka, dn. 22.04.2022 r.

Miejscowość/data

DYREKTOR

 Marek Stach

Dyrektor

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdanie finansowego

Ośrodka Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej w Miejskiej Górcie za 2021 rok

URZĄD MIEJSKI
w Miejskiej Górcie

wpl. 2 9. KWI. 2022.

3704 Mula
podpis

I – Informacje dotyczące bilansu

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych

| BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ |
|----------|-------------|--------------|----------|
| 8 318,83 | 0,00 | 0,00 | 8 318,83 |

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

| BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ |
|----------|-------------|--------------|----------|
| 8 318,83 | 0,00 | 0,00 | 8 318,83 |

Wartość brutto środków trwałych

| BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ |
|--------------|-------------|--------------|--------------|
| 1 433 809,90 | 39 200,00 | 0,00 | 1 473 009,90 |

Umorzenie środków trwałych

| BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ |
|------------|-------------|--------------|------------|
| 438 995,01 | 35 123,18 | 0,00 | 474 118,19 |

2. Wartość gruntów użytkowych wieczyste – nie dotyczy.

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują.

4. Dane o strukturze kapitału.

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
|-----|--|------------|
| 1. | Wartość funduszu instytucji kultury na początku roku | 975 126,03 |
| 2 | Wartość funduszu instytucji kultury na koniec roku | 934 165,11 |

5. Dane o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych – nie występują.

| L | Wyszczególnienie | Wartość |
|----|---|---------|
| 1. | Wartość funduszu rezerwowego na początku roku | |
| 2. | Wartość funduszu rezerwowego na koniec roku | |

6. Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia. - nie występują.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności – nie występują.

8. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

a) do 1 roku

| Tytuł zobowiązania | Kwota zobowiązania |
|--------------------------------------|--------------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 24 850,13 |
| Pozostałe zobowiązania | 48 480,19 |
| Razem: | 73 330,32 |

b) powyżej 1 roku do 3 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

c) powyżej 3 lat do 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

d) powyżej 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

9. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych:
- rozliczenia międzyokresowe przychodów (długookresowe) – dotacja celowa na sfinansowanie rzeczowych aktywów trwałych 36 456,00 zł

10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki – nie występują.

11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie występują.

II – Informacje dotyczące Rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży usług.

Wykazana w rachunku zysków i strat sprzedaż w kwocie 75 771 85 zł dotyczy przychodów z działalności określonej w statucie Ośrodka Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej w Miejskiej Górcie.
Cała sprzedaż została skierowana na teren kraju.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Odpisy takie nie wystąpiły.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Odpisy takie nie wystąpiły.

4. Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Ośrodek Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej nie zaniechała żadnej działalności w trakcie roku obrotowego i nie przewiduje zmiany profilu działalności.

5. Dane o kosztach rodzajowych zawarte są w rachunku zysków i strat.

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie dotyczy.

7. Odsetki oraz różnice kursowe – nie dotyczy.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – nie dotyczy

9. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub te które występowały incydentalnie – nie dotyczy.

III – Kursy walut

Ośrodek Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej nie sporządza sprawozdania finansowego w walucie obcej.

IV – Informacje dotyczące Rachunku przepływów pieniężnych

Ośrodek Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej nie sporządza Rachunku przepływów pieniężnych.

V – Istotne umowy i informacja o wynagrodzeniach.

1. Umowy nieuwzględnione w bilansie – nie dotyczy.

2. Zatrudnienie w roku obrotowym:

- na początek roku – 18 (w przeliczeniu na pełne etaty - 17,75)
- na koniec roku – 19 (w przeliczeniu na pełne etaty - 18,75)

VI – Informacje zapewniające porównywalność

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu.

Nie wystąpiły

3. Zmiany polityki rachunkowości i ich skutki.

Nie wystąpiły

4. Porównywalność danych.

Ośrodek Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej zachowuje jednolity układ oraz sposób grupowania operacji gospodarczych ujmowanych w księgach rachunkowych i prezentowanych w sprawozdaniu finansowym przez co porównywalność danych zostaje zachowana.

VII – Inne istotne informacje

Brak

Koniec dodatkowych informacji i objaśnień za rok 2021

Bilans, Rachunek zysków i strat wraz z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami został sporządzony na podstawie ksiąg rachunkowych roku 2021.

Miejska Górka, dnia 22 kwietnia 2022 r.

Główny księgowy
GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
Robert Ciesielski

Dyrektor **DYREKTOR**

.....
Marek Stach