

Zarządzenie Nr 47/2022

Burmistrza Gminy i Miasta w Mogielnicy

z dnia 27 czerwca 2022.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki Samorządowej w
Mogielnicy
za 2021rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2022r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. 2021r. 217) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991

zarządza się , co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury- Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteka Samorządowa w Mogielnicy za 2021rok.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

Stratę wynikającą z bilansu należy pokryć z funduszu instytucji.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Gminy i Miasta Mogielnica

Stawomir Chmielewski

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2021

jednostka obliczeniowa: Zł

| AKTYWA | | Stan na | | PASYWA | | Stan na | |
|------------|---|------------|------------|-------------|---|------------|------------|
| | | 2020 | 2021 | | | 2020 | 2021 |
| A | Aktywa trwale | 701 538,52 | 649 079,94 | A | Kapitał (fundusz) własny | 781 586,76 | 728 708,52 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 813 114,13 | 781 586,76 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | | |
| 2 | Wartość firmy | | | III | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | | | IV | Kapitał (fundusz) zapasowy | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | V | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwale | 701 538,52 | 649 079,94 | VI | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| 1 | Środki trwałe | 701 538,52 | 649 079,94 | | | | |
| | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | | | | |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 701 538,52 | 649 079,94 | VII | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | | VIII | Zysk (strata) netto | -31 527,37 | -52 878,24 |
| d) | środki transportu | | | IX | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| e) | inne środki trwałe | | | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 233,61 | 639,28 |
| -2 | Środki trwałe w budowie | | | I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | – krótkoterminowa | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek | | | 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | – długoterminowe | | |
| 1 | Nieruchomości | | | | – krótkoterminowe | | |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 2 | 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) | inne | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 233,61 | 639,28 |
| | – udziały lub akcje | | | 1 | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | – inne papiery wartościowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | – udzielone pożyczki | | | | – do 12 miesięcy | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | b) | inne | | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 2 | Wobec pozostałych jednostek | 233,61 | 639,28 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|--|-------------------|-------------------|----|--|-------------------|-------------------|
| B | Aktywa obrotowe | 80 281,85 | 80 267,86 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4 | Zapasy | 0,00 | 0,00 | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| 1 | Materiały | | | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 233,61 | 639,28 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | | – do 12 miesięcy | 233,61 | 639,28 |
| 3 | Produkty gotowe | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 4 | Towary | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy | | | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| U | Należności krótkoterminowe | 5 400,00 | 5 400,00 | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | h) | z tytułu wynagrodzeń | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | i) | inne | | |
| | – do 12 miesięcy | | | 3 | Fundusze specjalne | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | | | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| 5 | Należności od pozostałych jednostek | 5 400,00 | 5 400,00 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | | – długoterminowe | | |
| | – do 12 miesięcy | | | | – krótkoterminowe | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | | | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | | | | | |
| c) | inne | 5 400,00 | 5 400,00 | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | | |
| I | Inwestycje krótkoterminowe | 74 881,85 | 74 867,86 | | | | |
| | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 74 881,85 | 74 867,86 | | | | |
| 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 | 74 881,85 | 74 867,86 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 74 881,85 | 74 867,86 | | | | |
| | – inne środki pieniężne | | | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B) | 781 820,37 | 729 347,80 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 781 820,37 | 729 347,80 |

rzędzono dnia 30.03.2022

Księgowa

Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
i Biblioteki Samorządowej w Mogielnicy

Elżbieta Gwiazda

imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
i Biblioteki Samorządowej w Mogielnicy

Robert Lipiec

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|----------|--|-------------|-------------|
| | | 2020 | 2021 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | | |
| | – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | |
| 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 | | |
| I | Amortyzacja | 380 206,98 | 515 818,76 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 52 458,58 | 52 458,58 |
| III | Usługi obce | 11 525,89 | 27 648,68 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 23 023,79 | 63 228,53 |
| | – podatek akcyzowy | 596,00 | 619,00 |
| V | Wynagrodzenia | 234 377,61 | 293 903,76 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 52 501,64 | 56 285,38 |
| | – emerytalne | | |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 5 723,47 | 21 674,83 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -380 206,98 | -515 818,76 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 348 504,17 | 462 800,15 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 328 638,54 | 448 124,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 19 865,63 | 14 676,15 |
| 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 | | |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | -31 702,81 | -53 018,61 |
| G | Przychody finansowe | 175,44 | 140,37 |
| 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: | 175,44 | 140,37 |
| | – 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 | 0,00 | 0,00 |
| 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) | -31 527,37 | -52 878,24 |
| J | Podatek dochodowy | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | -31 527,37 | -52 878,24 |

Księgowa

Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
i Biblioteki Samorządowej w Mogielnicy

30.03.2022

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
i Biblioteki Samorządowej w Mogielnicy

30.03.2022

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

