

Sępopol, 27.04.2022r.

MIEJSKO-GMINNY
OŚRODEK KULTURY
11-210 SĘPOPOL
ul. Mostowa 3, tel. (0 89) 761 32 04
NIP 743-12-79-619 REGON 001240775

Pani
Irena Wołosiuk
Burmistrz Sępopol

MGOK.33.1.2021

Dyrektor Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Sępopolu w załączeniu przedkłada sprawozdanie finansowe za rok 2021 (wprowadzenie, bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa).

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Sępopolu zakończył rok 2021 z dodatnim wynikiem finansowym o wysokości 653,21 zł, zasilił on fundusz rezerwowy jednostki.

Z poważaniem
DYREKTOR
Magdalena Gurańska

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury (M-GOK) w Sępopolu
za 2021 rok**

Sprawozdanie dotyczy Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Sępopolu ul. Mostowa 3 11-210 Sępopol samorządowej instytucji kultury posiadającej osobowość prawną zwanego dalej M-GOK, wpisanego do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej w kraju i za granicą, a także pozyskiwanie i przygotowywanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze i współtworzenia jej wartości. Ośrodek realizuje zadania w dziedzinie upowszechniania kultury, wychowania i edukacji (uchwała nr VI/130/19 Rady Miejskiej w Sępopolu z dnia 28 marca 2019r. w sprawie: nadania statutu Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Sępopolu).

Przychodami M-GOK w Sępopolu są wpływy z prowadzonej działalności, umowy najmu własnych pomieszczeń, dotacji z budżetu Organizatora, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz innych źródeł.

Sprawozdanie, którego dotyczy informacja obejmuje rok obrotowy trwający od 01.01.2021 do 31.12.2021 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez M-GOK w Sępopolu w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie stwierdzono żadnych zagrożeń w tym zakresie.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości zawierających następujące regulacje szczegółowe dotyczące wyceny aktywów i pasywów wykazanych w bilansie:

- 1) wartości niematerialne i prawne wg ceny nabycia
- 2) środki trwałe; według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia
- 3) środki w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
- 4) należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze
- 5) fundusze własne, środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej
- 6) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami zwłoki

Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów obrotowych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- 1) amortyzacja rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania
- 2) obiekty amortyzują się do zrównania do sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
- 3) środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, do stawek amortyzacji przypisuje się stawki określone dla celów podatkowych. M-GOK w Sępopolu dokonuje miesięcznego odpisu amortyzacyjnego.
- 4) W zakresie środków trwałych:

a. dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – powyżej 10 000 zł – ewidencja prowadzona techniką ręczną w skrószycie Wycena środków trwałych i na kartach poszczególnych środków trwałych.

b. dla pozostałych środków trwałych w przedziale od 1 000 do 10 000 zł. Ewidencja ilościowo-wartościowa techniką ręczną. Pozostałe środki trwałe, klasyfikowane są według miejsca przechowywania. W podziale na poszczególne świetlice, biblioteki i dom kultury. Środki te mogą być umarzane są w 100% w momencie przyjęcia i odpisywane bezpośrednio w koszty. Są one numerowane i znakowane w następujący sposób: 3/2017/DK, czyli numer kolejny, rok i miejsce przechowywania.

Niezależnie od wartości niżej wymieniony sprzęt będzie objęty pełną ewidencją ilościowo-wartościową we wspomnianej ewidencji: sprzęt komputerowy, kasy fiskalne, sprzęt TV i AGD, RTV, sprzęt nagłaśniający, gabloty, sprzęt muzyczny, meble

c. dla środków trwałych do 1 000 zł

Środki te, jako niskocenne, są traktowane przez jednostkę jako wyposażenie i przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów (ewidencja wyposażenie)

d. Zbiory biblioteczne

Zbiory biblioteczne są objęte ręczną ewidencją analityczną w księdze zbiorów i amortyzowane w 100% wartości w dniu zakupu. Z obowiązkiem uzgodnienia wartościowo do konta syntetycznego 014 co najmniej na koniec roku oraz na dzień inwentaryzacji (skontrum).

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, będący jednocześnie okresem sprawozdawczym.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

Rachunek z przepływów środków pieniężnych nie sporządza się.

GL... A
d

DYREKTOR
Magdalena Guzikowska

**MIEJSKO-GMINNY
OŚRODEK KULTURY**
11-210 SĘPOPOL
ul. Mostowa 3, tel. (0 89) 761 32 04
NIP 743-12-79-619 REGON 001240715

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY W SĘPOPOLU UL. MOSTOWA 3 11-210 SĘPOPOL NIP 743-12-79-619			BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2021r.					
poz. z uo	AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	poz. z uo	PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	
A.	Aktywa trwałe	1 026 982,29	1 060 815,48	A.	Fundusz / kapitał własny	89 487,69	94 095,65	
I	Wartości niematerialne i prawne	19 000,00	19 000,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	88 834,48	106 887,04	
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu rezerwow)	0,00	2 787,04	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny			
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 007 982,29	1 041 815,48	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1.	Środki trwałe	1 007 982,29	1 041 815,48	VI	Zysk (strata) netto	653,21	-15 578,43	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 016 534,62	1 046 284,81	
b)	budynki i budowle	996 470,46	1 027 748,77	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	11 511,83	14 066,71	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa			
				*	krótkoterminowa			
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
B.	Aktywa obrotowe	79 040,02	79 564,98	a)	kredyty i pożyczki			
I	Zapasy	3 927,00	0,00	c)	Inne zobowiązania finansowe			
1.	Materiały	3 100,00	0,00	e)	Inne			
2.	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	29 065,21	30 318,38	
3.	Produkty gotowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	27 327,14	24 269,96	
				a)	kredyty i pożyczki			
				c)	Inne zobowiązania finansowe			
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	6 602,19	3 643,80	
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	827,00		*	do 12 miesięcy	6 602,19	3 643,80	
II	Należności krótkoterminowe	4 729,75	10 220,11	*	powyżej 12 miesięcy			
3.	Należności od pozostałych jednostek	4 729,75	10 220,11	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	4 535,23	4 775,63	f)	zobowiązania wekslowe			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	163,34	64,55	
c)	Inne	194,52	5 444,48	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	Inne	20 561,61	20 561,61	
III	Inwestycje krótkoterminowe	70 383,27	69 344,87	4.	Fundusze specjalne	1 738,07	6 048,42	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	70 383,27	69 344,87	IV	Rozliczenia międzyokresowe	987 469,41	1 015 966,43	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	987 469,41	1 015 966,43	
*	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	987 469,41	1 015 966,43	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	70 383,27	69 344,87	*	krótkoterminowe	0,00	0,00	
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70 383,27	69 344,87					
*	Inne środki pieniężne							
*	Inne aktywa pieniężne							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00					
	Suma aktywów	1 106 022,31	1 140 380,46		Suma pasywów	1 106 022,31	1 140 380,46	

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w Instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 „Należności od jednostek powiązanych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3). „Należności od pozostałych jednostek”

Sporządził:
Kondej Malwina

Miejsce, data sporządzenia:
Sępopol, 26.04.2022r.

Zatwierdził:
Magdalena Gutkowska

DYREKTOR
Magdalena Gutkowska

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy 01.01.2021 – 31.12.2021R.

	kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	645 205,06	634 388,73
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	59 368,40	27 453,28
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V Dotacje na działalność bieżącą (statutową)	585 836,66	606 935,45
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B Koszty działalności operacyjnej	698 576,23	818 728,38
I Amortyzacja	62 021,23	193 530,37
II Zużycie materiałów i energii	116 077,24	100 507,26
III Usługi obce	68 257,95	42 972,29
IV Podatki i opłaty	15 212,42	14 088,57
V Wynagrodzenia	358 200,72	387 537,51
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	74 963,25	75 539,05
emerytalne	31 486,22	32 860,42
VII Pozostałe koszty rodzajowe	3 843,42	4 553,33
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-53 371,17	-184 339,65
D Pozostałe przychody operacyjne	70 350,06	168 724,91
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje		
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV Inne przychody operacyjne	70 350,06	168 724,91
E Pozostałe koszty operacyjne	16 327,62	0,00
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	16 327,62	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	651,27	-15 614,74
G Przychody finansowe	1,94	36,31
II Odsetki	1,94	36,31
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV Inne		
H Koszty finansowe	0,00	0,00
I Odsetki	0,00	0,00
IV Inne		
I Zysk (strata) brutto	653,21	-15 578,43
J Podatek dochodowy		
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L Zysk (strata) netto	653,21	-15 578,43

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I „Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II). Na podstawie stanowiska Departamentu Rachunkowości Ministra Finansów wyodrębniono w poz. A. V Dotacje na działalność bieżącą (statutową).

Kondej Malwina
sporządził

Sępól, 26.04.2022r.
miejscowość i data

Magdalena Gutkowska
zatwierdził

DYREKTOR
Magdalena Gutkowska

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Sępopolu (M-GOK) za 2021 rok

1. Informacje dotyczące bilansu

1.1 Informacje o środkach trwałych, wartościach niematerialnych i prawnych oraz inwestycjach długoterminowych

Tabela 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych – okres bieżący

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	25 051,08	0,00	25 051,08
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) nabycie			
2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przeniesienie			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	25 051,08		25 051,08
Umorzenie na początek roku obrotowego	6 051,08		6 051,08
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja			
2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	6 051,08	0	6 051,08
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początku roku obrotowego	19 000,00	0,00	19 000,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	19 000,00	0,00	19 000,00

d. [Podpis]

Tabela 2 Zmiana stanu wartości rzeczowych środków trwałych – okres bieżący

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początku roku obrotowego	0,00	1 251 138,32	44 691,20	0,00	0,00	0,00	1 295 829,52
Zwiększenia, w tym:		0,00					0,00
1) nabycie		0,00					0,00
2) przeniesienie							
Zmniejszenia, w tym:			3 523,96				3 523,96
1) sprzedaż							
2) likwidacja			3 523,96				3 523,96
3) przeniesienie							
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		1 251 138,32	41 167,24				1 292 305,56
Umorzenie na początek roku obrotowego		223 389,55	30 624,49				254 014,04
Zwiększenia, w tym:		31 278,31	2 554,88				33 833,19
1) amortyzacja		31 278,31	2 554,88				33 833,19
2) przeniesienie							
Zmniejszenia, w tym			3523,96				3 523,96
1) sprzedaż							
2) likwidacja			3 523,96				3 523,96
3) inne							
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	254 667,86	29 655,41	0,00	0,00	0,00	284 323,27
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	1 027 748,77	14 066,71				1 041 815,48
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	996 470,46	11 511,83				1 007 982,29

1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie wystąpiły.

1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz 44b ust.10 – nie wystąpiły.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystości – 19 000 zł

1.5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez M-GOK w Sępólnie.

Na dzień 31.12.2021r. M-GOK w Sępólnie posiada:

- a) kpiarkę bizhub C227 o numerze seryjnym A798021012915 – umowa najmu, liczba szt. 1
- b) 13 świetlic Gminy Sępólnie (Smolanka, Rusajny, Wodukajmy, Szczurkowo, Ostre Bardo, Lipica, Romankowo, Trosiny, Długa, Różyna, Gierkiny, Wiatrowiec, Lwowiec) – umowa użyczenia,
- c) obce środki trwałe wartość 44 005,26 zł całościowo umorzone – umowa użyczenia, ewidencja księgowa,
- d) obce środki trwałe wartość 13 537,12 zł całościowo umorzone – umowa użyczenia.

d. 9

1.6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw - nie wystąpiły.

1.8 Odpisy aktualizujące wartość należności – nie wystąpiły.

1.9 Zmiany w kapitałach

Tabela 3 Zmiany w funduszu instytucji kultury

Kapitał fundusz instytucji na początek okresu obrotowego	106 887,04
Zwiększenie funduszu instytucji w trakcie roku obrotowego	0,00
Zmniejszenie funduszu instytucji w trakcie roku obrotowego (umorzenie roczne budynku, strata)	18 052,56
Kapitał fundusz instytucji na koniec okresu obrotowego	88 834,48

Tabela 4 Zmiany w funduszu rezerwowym instytucji kultury

Fundusz rezerwowy na początek okresu obrotowego	2 787,04
Zwiększenie funduszu rezerwowego w trakcie roku obrotowego	0,00
Zmniejszenie funduszu rezerwowego w trakcie roku obrotowego (przeniesienie części wyniku finansowego za 2020)	2 787,04
Fundusz rezerwowy na koniec okresu obrotowego	0,00

1.10 Podział zysku lub pokrycie straty za rok obrotowy

Zysk netto za rok 2021 w wysokości 653,21 zł zwiększył saldo funduszu rezerwowego.

1.11 Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia – nie występują.

1.12 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

a) do 1 roku

Tabela 5 Zobowiązania według pozycji bilansu

Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania w zł
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 602,19
w tym (wzajemne rozliczenia między jednostkami na dzień 31.12.2021r.): Gmina Sępólno, ZGMiUK Sępólno	5,78 154,04
2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	163,34
3. Inne	20 561,61
RAZEM	27 327,14

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

1.13 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki – nie występują.

1.14 Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

d. Głuch

Tabela 6 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
Krótkookresowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Długookresowe rozliczenia międzyokresowe	987 469,41	1 015 966,43
Środki przekazane na cele inwestycyjne	987 469,41	1 015 966,43

1.15 Powiązania między składnikami aktywów i pasywów – nie występują

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

1.17. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi – nie występują.

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – nie występują.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku wyników

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług

Wykazana w rachunku zysków i strat sprzedaż w kwocie 645 205,06 zł dotyczy przychodów z działalności określonej w statucie M-GOK w Sępopolu, co zostało wskazane we wprowadzeniu do sprawozdanie finansowego za 2021r. Cała sprzedaż została skierowana na teren kraju.

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych – nie wystąpiły.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie wystąpiły.

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

M-GOK w Sępopolu nie zaniechał żadnej działalności w trakcie roku obrotowego i nie przewiduje zmiany profilu działalności.

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

2.6. Uzgodnienie wyniku finansowego brutto do podstawy opodatkowania podatkiem

Tabela 7 Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zysk/ strata) brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący
A	Wynik finansowy brutto (+)/(-) strata	653,21
(-) B (1+2)	Przychody zwolnione z opodatkowania, w tym	620 351,89
1	przychody zwolnione na podstawie art.17 ust.1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – dotacja organizatora, dotacja celowa	619 698,68
2	przychody zwolnione na podstawie art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – w części przeznaczonej na cele statutowe	653,21
(+) C (1+2)	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	619 698,68
1	Koszty zakupione z dotacji	585 836,66
2	Koszty amortyzacji pokryte z dotacji	33 862,02
D	Podstawa opodatkowania	0,00
E	Podatek dochodowy	0,00

Przychody podatkowe	715 557,06
Koszty uzyskania przychodów	95 205,17
Dochód	620 351,89
Dochody (przychody wolne), w tym:	620 351,89
art.17 ust.1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – dotacja organizatora, dotacja celowa	619 698,68
art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – w części przeznaczonej na cele statutowe	653,21

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie dotyczy

2.8 Odsetki oraz różnice kursowe – nie dotyczy

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – brak.

2.10. Przychody i koszty nadzwyczajne – nie wystąpiły.

3. Kursy Walut

M-GOK w Sępopolu nie sporządza sprawozdania finansowego w walucie obcej.

4. Informacja dotycząca rachunku przepływów pieniężnych

d. 9

M-GOK w Sępopolu nie sporządza Rachunku przepływów pieniężnych.

5. Informacje dot. umów, zatrudnienia

5.1 Umowy nieuwzględnione w bilansie – nie wystąpiły

5.2. Przeciętne zatrudnienie w etatach w roku obrotowym wyniosło – 6,5

Tabela 8 Zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe w osobach

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Dyrektor	1	1
Główna księgowa	1	1
Pracownicy merytoryczni	5	5
Pracownicy obsługi	1	1
Razem	8	8

6. Informacje zapewniające porównywalność

6.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

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

6.3. Zmiana polityki rachunkowości i ich skutki – nie wystąpiły.

6.4 Porównywalność danych

Porównywalność danych jest zapewniona. M-GOK w Sępopolu ustala wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe, tak aby w kolejnych latach informacje z nich wynikające były porównywalne. W przypadku zmian zasad polityki rachunkowości lub korekt błędów jest zapewniona porównywalność danych sprawozdania finansowego dotyczących roku poprzedniego roku obrotowego, w którym dokonana zmian.

7. Inne informacje - brak

Koniec dodatkowych informacji i objaśnień za rok 2021.

Bilans, Rachunek zysków i strat oraz wprowadzenie do sprawozdania finansowego wraz z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami zostały sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych roku 2021.

521
Kc. 30

DYREKTOR
Magdalena Gutowska

**URZĘDOWE POŚWIADCZENIE ODBIORU
DOKUMENTU ELEKTRONICZNEGO**

A. NAZWA PEŁNA PODMIOTU, KTÓREMU DORECZONO DOKUMENT ELEKTRONICZNY

Ministerstwo Finansów

B. INFORMACJA O DOKUMENCIE

Dokument został zarejestrowany w systemie teleinformatycznym Ministerstwa Finansów

Identyfikator dokumentu:

a6ca0d3569e245f1b08a3ee268214027

Dnia (data, czas):

2022-07-29T08:53:37.015+02:00

Skrót złożonego dokumentu - identyczny z wartością użytą do podpisu dokumentu:

qZ0oqhaR0bf02Z3nvCwvlMPWGM1lC0JelU5YwL2MA6w=

Skrót dokumentu w postaci otrzymanej przez system (łącznie z podpisem elektronicznym):

XYfjUn2IK0dcTf+L4b6QKUO2c3nV1i+tKTussAinz4A=

Dokument zweryfikowany pod względem zgodności ze strukturą logiczną:

Sprawozdanie finansowe wg struktury SFJINZ (1) 1-2

Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako pierwszy na dokumencie:

7431279619

Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako drugi na dokumencie:

Dokument został złożony do:

SZEF KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ

Stempel czasu:

MjAyMi0wNy0yOVQwODo1MzozOCswMjowMA==

Dokument wystawiony automatycznie przez system teleinformatyczny Ministerstwa Finansów

Data i czas wystawienia dokumentu:

2022-07-29T08:53:38+02:00

UPO (6.0)

1/1

ZARZĄDZENIE Nr 570 / 2022
Burmistrza Sępola
z dnia 26 lipca 2022 r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Sępólnie za rok 2021.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Sępólnie za rok 2021 o sumie bilansowej 1.106.022,31 zł z dodatnim wynikiem finansowym w kwocie 653,21 zł.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania i podlega obwieszczeniu.

BURMISTRZ
Irena Wołosz

U Z A S A D N I E N I E

do projektu Zarządzenia w sprawie zatwierdzenia
sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Sępólnie za rok 2021

Sprawozdanie finansowe Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury za rok 2021 zamknęło się
następującymi liczbami:

A) Majątek trwały	-	1.026.982,29 zł
B) Majątek obrotowy	-	79.040,02 zł
w tym:		
- należności	-	4.729,75 zł
- środki pieniężne	-	70.383,27 zł

RAZEM AKTYWA - 1.106.022,31 zł

A) Fundusz własny	-	89.487,69 zł
B) Zobowiązania krótko- terminowe, fundusze specjalne i rozliczenia międzyokresowe	-	1.016.534,62 zł

RAZEM PASYWA - 1.106.022,31 zł

Koszty działalności wyniosły	698.576,23 zł
Przychody ze sprzedaży	645.205,06 zł
w tym: dotacje	585.836,66 zł
Pozostałe przychody	70.350,06 zł
Razem przychody	715.557,06 zł

Wynik finansowy za rok 2021 wyniósł **653,21 zł**.

W stosunku do roku 2020 nastąpiło polepszenie wyniku finansowego o kwotę: 16.231,64 zł.
Biorąc powyższe pod uwagę proponuję zatwierdzenie sprawozdania finansowego Miejsko –
Gminnego Ośrodka Kultury za rok 2021.

B.Sz.

BURMISTRZ
Trena Wołosz