BURMISTRZ ZAWICHOSTU

Zarządzenie Nr 108/2023
Burmistrza Zawichostu
z dnia 5 czerwca 2023 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Zawichoście za 2022 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 29 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j.: Dz. U. z 2020 r., poz. 194 z późn. zm.) – Burmistrz Zawichostu zarządza, co następuje:

§1

1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Zawichoście za 2022 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
1) bilansu,
2) rachunku zysków i strat,
3) informacji dodatkowej.

§2

Wykonanie zarządzenia zleca się Skarbnikowi Miasta i Gminy Zawichost.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
mgr Katarzyna Kondziołka

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Zawichoście za 2022 rok.

1. Nazwa firmy, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury z siedzibą w Zawichoście, 27-630 Zawichost ul. Żeromskiego 33.

Na podstawie Uchwały Nr XIX/50/82 Rady Narodowej Miasta i Gminy w Zawichoście z dnia 17 grudnia 1982r., z dniem 1 stycznia 1983 roku został powołany Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Zawichoście jako zakład budżetowy. Następnie został przekształcony w instytucję kultury i wpisany do rejestru prowadzonego przez organizatora tj. Gminę Zawichost w dniu 15 marca 1992 r. pod numerem 2/1/1992. Z chwilą wpisu do wyżej wymienionego rejestru Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Zawichoście uzyskał osobowość prawną. Instytucja kultury działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statut.

Podstawowym przedmiotem działalności jest: organizowanie działalności kulturalnej na terenie Gminy Zawichost, upowszechnianie kultury poprzez podejmowanie działań, których celem jest bieżące i nieprzerwane zaspakajanie potrzeb kulturalnych ludności, głównie mieszkańców Gminy Zawichost w drodze świadczenia usług powszechnie dostępnych. Działalność Ośrodka nie stanowi działalności gospodarczej i nie jest nastawiona na osiąganie zysku. Ponadto prowadzi działalność kulturalną polegającą na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury, współpracuje z innymi instytucjami kultury, podmiotami prowadzącymi działalność kulturalną, stowarzyszeniami i związkami twórców i artystów oraz organami władz publicznych zajmujących się działalnością kulturalną.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury jako jednostki sporządzającej samodzielne sprawozdanie.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu

kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) i wydanymi na jej podstawie rozporządzeniami, a także określonych w Krajowych Standardach Rachunkowości (KSR) w zakresie, w jakim ustawodawca pozostawił jednostce prawo wyboru a które zostały zawarte w Zarządzeniu nr 2/2021 Dyrektora Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Zawichoście z dnia 03.01.2021r w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości w Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury stosownie do przepisów ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie rozporządzeniami, a także określonych w Krajowych Standardach Rachunkowości (KSR) z uwzględnieniem zapisów ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r., poz. 194) dotyczące zasad gospodarki finansowej instytucji Kultury. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.
Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Zawichoście.
Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące.
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Zawichoście wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej, tj. ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu utraty wartości,
- zapasy materiałów – według ceny zakupu, księgowane bezpośrednio w koszty w dniu nabycia,
- należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- fundusz instytucji oraz środki pieniężne – w wartości nominalnej.

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej:

a) od 1.500,00 zł do 10.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,

b) do 1.500,00 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały, tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).

2. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł stosuje się stawki amortyzacji zawarte w załączniku do Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r., poz. 2587), przyjmując liniową metodę amortyzacji. Nie dokonuje się amortyzacji od środków trwałych oddanych do nieodpłatnego używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu, które prawnie pozostają własnością jednostki, która je oddała biorącemu w użytkowanie.

3. Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.

4. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według funkcji - na kontach zespołu 5. Przeniesienie kosztów za pośrednictwem konta 490, na odpowiednie stanowiska kosztów w zespole 5 następuje równolegle do zapisów na kontach zespołu 4.

5. Do ustalenie wyniku finansowego jednostka stosuje metodę księgową. Metoda księgowa polega na ustaleniu wyniku na dzień zamknięcia kont na wynik finansowy. Na konto „Wynik finansowy" przenoszone są konta kosztów rodzajowych oraz konta przychodów finansowych, operacyjnych.

6. Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości..

Sporządził:	Data i miejsce: Zawichost, 29.03.2023 r.	Zatwierdził:

Raport z weryfikacji podpisu elektronicznego

Data wygenerowania raportu: 31.03.2023

Plik: C:\Users\Finanse_2\Downloads\2022 Dodatkowe informacje i objasnienia.doc (1).xades
Skrót SHA256 z pliku:
C309A08DFBDCCDAE6A638C0BBE758AC2872B97D6564B0CA399BB0516037D59CF
Liczba podpisów: 1

Podpis 1

Status weryfikacji podpisu:

Podpis poprawnie zweryfikowany
Wynik weryfikacji ma wartość dowodową, o ile podpis został złożony przed 2023-03-31 07:20:40 (UTC).

Typ podpisu: XAdES-BES
Funkcja skrótu podpisu: SHA-256
Rodzaj podpisu: kwalifikowany
Deklaracje wystawcy certyfikatu kwalifikowanego (QcStatements):
Klucz publiczny znajduje się na QSCD
Podpis elektroniczny
Lokalizacja polityki kwalifikowanych usług zaufania. Język: en, URL: https://www.cencert.pl/pds

Kraj: PL
Nazwisko: Sus
Imię: Patrycja
Nazwa powszechna: Patrycja Sus
Numer seryjny: PNOPL-86061313068

Ważność podpisu zweryfikowana na dzień 31.03.2023 07:20:39 (UTC)

---------- KONIEC RAPORTU ----------

MIEJSKO-GMINNY OSRODEK KULTURY
27-630 ZAWICHOST UL. ŻEROMSKIEGO 33,
NIP 864-14-60-975* REGON 001221631
(dane jednostki)

PODPIS ZAUFANY
EWA CZAJKOWSKA
29.05.2023 16:14:37 GMT+2
Dokument podpisany elektronicznie podpisem zaufanym

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022r.

jednostka obliczeniowa zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 2022	Stan na dzień kończący rok poprzedni 2021
A	**Aktywa trwałe**	0,00	0,00
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek		
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		

	PASYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 2022	Stan na dzień kończący rok poprzedni 2021
A	**Kapitał (fundusz) własny**	8 537,88	4 303,96
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**		
II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**		
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	4 303,96	0,01
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	– na udziały (akcje) własne	4 303,96	0,01
V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
VI	**Zysk (strata) netto**	4 233,92	4 303,95
VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	857,16	0,00
I	**Rezerwy na zobowiązania**	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– długoterminowa		
	– krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– długoterminowe		
	– krótkoterminowe		
II	**Zobowiązania długoterminowe**	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	9 395,04	4 303,96				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 395,04	4 303,96				
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	9 395,04	4 303,96				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 395,04	4 303,96				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**						
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	9 395,04	4 303,96		**PASYWA razem (suma poz. A i B)**	9 395,04	4 303,96

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
27-630 ZAWICHOST
UL. ŻEROMSKIEGO 33
NIP 864-14-60-975, REGON 001221631
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2

(wariant porównawczy)

PODPIS ZAUFANY
EWA CZAJKOWSKA

jednostka obliczeniowa zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2022	Dane za rok poprzedni 2021
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	473 190,00	423 600,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 190,00	16 600,00
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		
V	Dotacja podmiotowa	452 000,00	407 000,00
B	**Koszty działalności operacyjnej**	478 346,71	435 612,05
I	Amortyzacja	4 078,70	14 014,92
II	Zużycie materiałów i energii	57 324,49	59 619,86
III	Usługi obce	40 716,69	31 931,56
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 878,75	5 369,13
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	296 913,66	265 471,31
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	65 932,84	54 776,20
	– emerytalne	45 965,61	41 430,88
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 501,58	4 429,07
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-5 156,71	-12 012,05
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	7 866,00	16 316,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		10 600,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	7 866,00	5 716,00
E	**Pozostałe koszty operacyjne**		
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)**	2 709,29	4 303,95
G	**Przychody finansowe**	1 524,63	
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:	1 524,63	
	– 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)**	4 233,92	4 303,95
J	**Podatek dochodowy**		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	4 233,92	4 303,95

Podpisany elektronicznie przez
Patrycja Sus
29 03 2023
16 11 55 +02'00'

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN · www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 2.17.62.0, druk: 002.1514.2.2

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2022 rok

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) Zwiększenie wartości środków trwałych wynika z dokonywanych zakupów i otrzymanych darowizn. Natomiast zmniejszenia dotyczą zlikwidowanych środków trwałych – umarzanych jednorazowo, które utraciły swą przydatność. Aktywa obrotowe – materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby nie są magazynowane i bezpośrednio z zakupu odpisywane są w koszty.
Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT – **zał. Nr 1.**

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie występują

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie występują

4) wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynek 107	224.634,93			224.634,93
Razem	224.634,93			224.634,93

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Nie występują

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie występują

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nie występują

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Fundusz Instytucji Kultury:

1. Fundusz Instytucji Kultury - stan na początek roku obrotowego – 0,00 **zł.**
2. Fundusz rezerwowy – stan na początek roku obrotowego – **0,01** zł
3. Zmiany w ciągu roku:
   - zwiększenia – 4.303,95 zł
   - zmniejszenia – 0,00 zł.

Stan funduszu rezerwowego na 31 grudnia 2022 r. – **4303,96 zł.**

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Za rok obrotowy 2022 wystąpił zysk w kwocie – **4.233,92 zł**, który proponuje się przenieść na konto „Fundusz rezerwowy".

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie występują w naszej jednostce.

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Nie występują w naszej jednostce.

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie dotyczy.

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie dotyczy.

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Nie dotyczy.

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej;

Nie dotyczy.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Zawichoście z tytułu świadczonych usług w 2022 roku osiągnęła następujące przychody:

1. Dotacja podmiotowa na zadania bieżące od organizatora - **452.000,00 zł,**
2. Przychody za sprzedaż usług statutowych (warsztaty wokalne, rękodzielnicze, plastyczne, taneczne, kulturalne) – **19.420,00 zł,**
3. Pozostałe przychody (wynajem Sali, sprzedaż pozostałych usług) – **1.770,00 zł,**
4. Przychody finansowe – **1.524,63 zł.**
5. Inne przychody operacyjne – **7.866,00 zł.**

Razem przychody – **482.580,63 zł.**

Specyfika kosztów działalności operacyjnej w 2022 roku:

a)	amortyzacja -	**4.078,70 zł**
b)	zużycie materiałów i energii –	**57.324,49 zł**
c)	usługi obce –	**40.716,69 zł**
d)	podatki i opłaty –	**7.878,75 zł**
e)	wynagrodzenia –	**296.913,66 zł**
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia –	**65.932,84 zł**
	w tym: *emerytalne*	*- 45.965,61 zł*
g)	pozostałe koszty rodzajowe –	**5.501,58 zł**

Razem koszty – **478.346,71 zł.**

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku MGOK uzyskał przychody w kwocie 482.580,63 zł i poniósł koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 478.346,71 zł. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Zawichoście uzyskał dodatni wynik finansowy w wysokości 4.233,92 zł.

Przychody	-	***482.580,63*** zł
Koszty	-	***478.346,71*** zł
Wynik finansowy	-	4.233,92 zł (zysk)

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Nie dotyczy.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym

a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nie dotyczy

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	-	-
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	4.078,70	3.000,00
– na ochronę środowiska	-	-
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	-	-
– na ochronę środowiska	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości ustęp 3 dodatkowych informacji i objaśnień brzmi: **„Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny".**

Nie dotyczy

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Nie dotyczy

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację

majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy.

2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy.

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

W Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Zawichoście na dzień 31.12.2022r. zatrudnionych było 5 pracowników stałych, co daje w przeliczeniu na pełne etaty 4,5.

Struktura zatrudnienia:

1. Dyrektor MGOK – 1 etat,
2. Główna księgowa – 0,5 etatu,
3. jeden instruktor – 1 etat,
4. jeden instruktor/pracownik administracyjny – 1 etat,
5. sprzątaczka-instruktor – 1 etat.

4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	86.726,74	0
Organ nadzorujący	0	0
Organ administrujący	0	0

Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki;

Nie występują.

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także

zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie występują.

6) informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

b) inne usługi poświadczające,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi

Nie dotyczy

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Żadne znaczące zdarzenia dotyczące przychodów i kosztów z tytułu błędów w latach ubiegłych w bieżącym roku nie wystąpiły.

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na ocenę sytuacji ośrodka kultury, a które nie spowodowały zmian w sprawozdaniu finansowym.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie dotyczy

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący są porównywalne z danymi za poprzedni rok obrotowy.

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w roku obrotowym nie zwierał porozumień / umów itp. z innymi jednostkami dotyczącymi wspólnych przedsięwzięć w wyniku, których powstaną korzyści ekonomiczne. W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie z żadną inną jednostką.

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie posiadamy zaangażowanie w kapitale w spółkach.

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

– przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,

– wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,

– wartość aktywów,

– przeciętne roczne zatrudnienie,

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Nie dotyczy.

5) Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nie dotyczy

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Dokonując analizy przedstawionej sytuacji finansowej oraz w świetle posiadanych informacji w jednostce kultury nie występują okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji przez nią działalności statutowej jak również nie przewiduje się istotnego zmniejszenia zakresu prowadzonej w roku obrotowym działalności. Z tego też względu przedłożone

sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych, określonych szczególnie w art. 29 ustawy o rachunkowości.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

1. Nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury.
2. Oświadczamy, że niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z określonymi ustawą zasadami rachunkowości:
   - jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa,
   - przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie istotne dla oceny firmy informacje i objaśnienia.

Na koniec 2022 roku wystąpiły zobowiązania w kwocie 849,68 zł, w tym: wymagalne w kwocie 7,48 zł.

Stan należności na 31.12.2022 r. nie występuje.

Zawichost, 29.03.2023r.

.....	.....	.....
(sporządził)	(miejsce i data)	(zatwierdził)

Zał. Nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość inwentarzowa (w zł)				Umorzenie (w zł)			
		BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
1.	Środki trwałe	22190,50			22190,50	22190,50		0,00	22190,50
2.	Środki trwałe umarzane jednorazowo	146068,08	4078,70	3477,75	146669,03	146068,08	4078,70	3477,75	146669,03
3.	Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo	12706,69			12706,69	12706,69	0,00	0	12706,69
4.	Materiały pomocnicze do wystaw i ekspozycji	25202,92			25202,92	25202,92	0,00	0,00	25202,92
	OGÓŁEM	**206168,19**	4078,70	3477,75	206769,14	**206168,19**	4078,70	3477,75	206769,14
	SALDO na 31.12.2021 r.	**0,00**							
	SALDO na 31.12.2022 r.	**0,00**							

Zawichost, dnia 28.03.2023 r.

Raport z weryfikacji podpisu elektronicznego

Data wygenerowania raportu: 31.03.2023

Plik: C:\Users\Finanse_2\Downloads\2022 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022.doc (8).xades
Skrót SHA256 z pliku:
58F03B50E146785D51F03FD14436EFEBDA2C74FBC47D5A52567D80F1D3326945
Liczba podpisów: 1

Podpis 1

Status weryfikacji podpisu:

Podpis poprawnie zweryfikowany
Wynik weryfikacji ma wartość dowodową, o ile podpis został złożony przed 2023-03-31 07:18:10 (UTC).

Typ podpisu: XAdES-BES
Funkcja skrótu podpisu: SHA-256
Rodzaj podpisu: kwalifikowany
Deklaracje wystawcy certyfikatu kwalifikowanego (QcStatements):
Klucz publiczny znajduje się na QSCD
Podpis elektroniczny
Lokalizacja polityki kwalifikowanych usług zaufania. Język: en, URL: https://www.cencert.pl/pds

Kraj: PL
Nazwisko: Sus
Imię: Patrycja
Nazwa powszechna: Patrycja Sus
Numer seryjny: PNOPL-86061313068

Ważność podpisu zweryfikowana na dzień 31.03.2023 07:18:07 (UTC)

---------- KONIEC RAPORTU ----------

Raport z weryfikacji podpisu elektronicznego

Data wygenerowania raportu: 31.03.2023

Plik: C:\Users\Finanse_2\Downloads\2022 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022.doc.xades
Skrót SHA256 z pliku:
58F03B50E146785D51F03FD14436EFEBDA2C74FBC47D5A52567D80F1D3326945
Liczba podpisów: 1

Podpis 1

Status weryfikacji podpisu:

Podpis poprawnie zweryfikowany
Wynik weryfikacji ma wartość dowodową, o ile podpis został złożony przed 2023-03-31 07:12:55 (UTC).

Typ podpisu: XAdES-BES
Funkcja skrótu podpisu: SHA-256
Rodzaj podpisu: kwalifikowany
Deklaracje wystawcy certyfikatu kwalifikowanego (QcStatements):
Klucz publiczny znajduje się na QSCD
Podpis elektroniczny
Lokalizacja polityki kwalifikowanych usług zaufania. Język: en, URL: https://www.cencert.pl/pds

Kraj: PL
Nazwisko: Sus
Imię: Patrycja
Nazwa powszechna: Patrycja Sus
Numer seryjny: PNOPL-86061313068

Ważność podpisu zweryfikowana na dzień 31.03.2023 07:12:54 (UTC)

---------- KONIEC RAPORTU ----------

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
27-630 ZAWICHOST UL. ŻEROMSKIEGO 33,
NIP 864-14-60-975* REGON 001221631
(dane jednostki)

9-B.110/116
31.03.2023

Urząd Miasta i Gminy
27-630 ZAWICHOST
DATA 31. 03. 2023 WPŁ.
L.dz. PP.3086.2023

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022r.

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	**Aktywa trwałe**	0,00	0,00
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek		
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		

	PASYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	**Kapitał (fundusz) własny**	8 537,88	4 303,96
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**		
II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**		
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	4 303,96	0,01
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	– na udziały (akcje) własne	4 303,96	0,01
V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
VI	**Zysk (strata) netto**	4 233,92	4 303,95
VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	857,16	0,00
I	**Rezerwy na zobowiązania**	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– długoterminowa		
	– krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– długoterminowe		
	– krótkoterminowe		
II	**Zobowiązania długoterminowe**	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 50
tel. /015/ 836-41-15, tel./fax 836-40-51
NIP 864-12-03-126*REGON 000529017

Za zgodność odpisu z oryginałem stwierdzam:

Z upoważnienia Burmistrza
Marta Cichoń
inspektor d/s zamówień i kad.

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.63.0; druku: 990.1509.3.4

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	**Aktywa obrotowe**	9 395,04	4 303,96
I	**Zapasy**	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy i usługi		
II	**Należności krótkoterminowe**	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		

d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	857,16	0,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	857,16	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7,48	0,00
	– do 12 miesięcy	7,48	
	– powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne	849,68	
4	Fundusze specjalne		
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– długoterminowe	0,00	0,00
	– krótkoterminowe		

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 50
tel. /015/ 836-41-15, tel./fax 836-40-5
NIP 864-12-03-126*REGON 0005290

Za zgodność odpisu z oryginałem stwierdzam:

Z upoważnienia Burmistrza
Marta Ciepioł
Referent d/s samorząd. i kad.

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.DrukiGofin.pl
Wersja programu: 3.17.63.0, druku: 990.1509.3.4

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	9 395,04	4 303,96				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 395,04	4 303,96				
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	9 395,04	4 303,96				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 395,04	4 303,96				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**						
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	9 395,04	4 303,96		**PASYWA razem (suma poz. A i B)**	9 395,04	4 303,96

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Zawichoście
Ewa Czajkowska

Zawichost, dnia 28.03.2023

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Zawichoście
mgr Patrycja Sus

Urząd Miasta i Gminy
27-530 Zawichost
ul. Żeromskiego 50
tel. /015/ 836-41-15, tel./fax 836-40-51
NIP 864-12-03-126*REGON 00052907

Zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam:

dnia .....

Z upoważnienia Burmistrza
Maria Gębski
Inspektor ds. ewidencji i kas

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 50
tel. /015/ 836-41-15, tel./fax 836-41-11
NIP 864-12-03-126*REGON 000529077

Za zgodność z oryginałem stwierdzam:
dnia .....

Z upoważnienia Burmistrza
Marta Pichon
Inspektor d/s samorząd. i ...

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
27-630 ZAWICHOST
UL. ŻEROMSKIEGO 33
NIP 864-14-60-975*, REGON 001221631
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2022	Dane za rok poprzedni 2021
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	473 190,00	423 600,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 190,00	16 600,00
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		
V	Dotacja podmiotowa	452 000,00	407 000,00
B	**Koszty działalności operacyjnej**	478 346,71	435 612,05
I	Amortyzacja	4 078,70	14 014,92
II	Zużycie materiałów i energii	57 324,49	59 619,86
III	Usługi obce	40 716,69	31 931,56
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 878,75	5 369,13
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	296 913,66	265 471,31
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	65 932,84	54 776,20
	– emerytalne	45 965,61	41 430,88
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 501,58	4 429,07
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-5 156,71	-12 012,05
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	7 866,00	16 316,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		10 600,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	7 866,00	5 716,00
E	**Pozostałe koszty operacyjne**		
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)**	2 709,29	4 303,95
G	**Przychody finansowe**	1 524,63	
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:	1 524,63	
	– 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)**	4 233,92	4 303,95
J	**Podatek dochodowy**		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	4 233,92	4 303,95

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Zawichoście
Ewa Czajkowska

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Zawichoście
mgr Patrycja Sus

Zawichost, dnia 28 03 2023

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.63.0, druku: 992.1511.3.3

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 50
NIP 8641-12-03-126 REGON 000529[illegible]

Zał. Nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość inwentarzowa (w zł)				Umorzenie (w zł)			
		BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
1.	Środki trwałe	22190,50			22190,50	22190,50		0,00	22190,50
2.	Środki trwałe umarzane jednorazowo	146068,08	4078,70	3477,75	146669,03	146068,08	4078,70	3477,75	146669,03
3.	Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo	12706,69			12706,69	12706,69	0,00	0	12706,69
4.	Materiały pomocnicze do wystaw i ekspozycji	25202,92			25202,92	25202,92	0,00	0,00	25202,92
	OGÓŁEM	**206168,19**	4078,70	3477,75	206769,14	**206168,19**	4078,70	3477,75	206769,14
	SALDO na 31.12.2021 r.	**0,00**							
	SALDO na 31.12.2022 r.	**0,00**							

Zawichost, dnia 28.03.2023 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Zawichoście
Irena Czajkowska

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Zawichoście
mgr Patrycja Sus

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 50
tel. /015/ 836-41-15, tel./fax 836-40-51
NIP 864-12-03-126*REGON 000529[illegible]

Za zgodność odpisu z oryginałem stwierdzam:

dnia .....

Z upoważnienia Burmistrza
Marcin [illegible]
Inspektor d.s. sporządzania bilansu

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2022 rok

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) Zwiększenie wartości środków trwałych wynika z dokonywanych zakupów i otrzymanych darowizn. Natomiast zmniejszenia dotyczą zlikwidowanych środków trwałych – umarzanych jednorazowo, które utraciły swą przydatność. Aktywa obrotowe – materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby nie są magazynowane i bezpośrednio z zakupu odpisywane są w koszty.
Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT – **zał. Nr 1.**

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie występują

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie występują

4) wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynek 107	224.634,93			224.634,93
Razem	224.634,93			224.634,93

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Nie występują

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie występują

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nie występują

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 50
tel. /015/ 836-41-15, tel./fax 836-40-5
NIP 864-12-03-126 REGON 000[illegible]

Za zgodność odpisu z oryginałem stwierdzam:

dnia .....

z upoważnienia Burmistrza
Marta Cichoń
Inspektor d/s samorząd. i kadr

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Zawichoście z tytułu świadczonych usług w 2022 roku osiągnęła następujące przychody:

1. Dotacja podmiotowa na zadania bieżące od organizatora - **452.000,00 zł,**
2. Przychody za sprzedaż usług statutowych (warsztaty wokalne, rękodzielnicze, plastyczne, taneczne, kulturalne) – **19.420,00 zł,**
3. Pozostałe przychody (wynajem Sali, sprzedaż pozostałych usług) – **1.770,00 zł,**
4. Przychody finansowe – **1.524,63 zł.**
5. Inne przychody operacyjne – **7.866,00 zł.**

Razem przychody – **482.580,63 zł.**

Specyfika kosztów działalności operacyjnej w 2022 roku:

a)	amortyzacja -	**4.078,70 zł**
b)	zużycie materiałów i energii –	**57.324,49 zł**
c)	usługi obce –	**40.716,69 zł**
d)	podatki i opłaty –	**7.878,75 zł**
e)	wynagrodzenia –	**296.913,66 zł**
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia –	**65.932,84 zł**
	w tym: *emerytalne*	*- 45.965,61 zł*
g)	pozostałe koszty rodzajowe –	**5.501,58 zł**

Razem koszty – **478.346,71 zł.**

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku MGOK uzyskał przychody w kwocie 482.580,63 zł i poniósł koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 478.346,71 zł. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Zawichoście uzyskał dodatni wynik finansowy w wysokości 4.233,92 zł.

Przychody	-	***482.580,63*** zł
Koszty	-	***478.346,71*** zł
Wynik finansowy	-	4.233,92 zł (zysk)

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Nie dotyczy.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 50
tel. /015/ 836-41-15, tel./fax 836-40-5
NIP 864-12-03-126*REGON 000520

Za zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam:
dnia .....

Marta Ciołek

majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy.

2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy.

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

W Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Zawichoście na dzień 31.12.2022r. zatrudnionych było 5 pracowników stałych, co daje w przeliczeniu na pełne etaty 4,5.

Struktura zatrudnienia:

1. Dyrektor MGOK – 1 etat,
2. Główna księgowa – 0,5 etatu,
3. jeden instruktor – 1 etat,
4. jeden instruktor/pracownik administracyjny – 1 etat,
5. sprzątaczka-instruktor – 1 etat.

4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	86.726,74	0
Organ nadzorujący	0	0
Organ administrujący	0	0

Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki;

Nie występują.

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 50
tel. /015/ 836-41-15, tel./fax 836-40-5
NIP 864-12-03-126 REGON 000529

Za zgodność odpisu z oryginałem stwierdzam:
dnia .....
z upoważnienia Burmistrza
Marta Cichoń
Inspektor ds. samorząd. i kad.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w roku obrotowym nie zwierał porozumień / umów itp. z innymi jednostkami dotyczącymi wspólnych przedsięwzięć w wyniku, których powstaną korzyści ekonomiczne. W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie z żadną inną jednostką.

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy
Nie posiadamy zaangażowanie w kapitale w spółkach.

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
– przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
– wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
– wartość aktywów,
– przeciętne roczne zatrudnienie,
d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane
Nie dotyczy.

5) Informacje o:
a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne
Nie dotyczy

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nie dotyczy

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Dokonując analizy przedstawionej sytuacji finansowej oraz w świetle posiadanych informacji w jednostce kultury nie występują okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji przez nią działalności statutowej jak również nie przewiduje się istotnego zmniejszenia zakresu prowadzonej w roku obrotowym działalności. Z tego też względu przedłożone

Urząd Miasta i Gminy
27-630 ZAWICHOST
DATA 31. 03. 2023 r.
L.dz. .....

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Zawichoście za 2022 rok.

1. Nazwa firmy, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury z siedzibą w Zawichoście, 27-630 Zawichost ul. Żeromskiego 33.

Na podstawie Uchwały Nr XIX/50/82 Rady Narodowej Miasta i Gminy w Zawichoście z dnia 17 grudnia 1982r., z dniem 1 stycznia 1983 roku został powołany Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Zawichoście jako zakład budżetowy. Następnie został przekształcony w instytucję kultury i wpisany do rejestru prowadzonego przez organizatora tj. Gminę Zawichost w dniu 15 marca 1992 r. pod numerem 2/1/1992. Z chwilą wpisu do wyżej wymienionego rejestru Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Zawichoście uzyskał osobowość prawną. Instytucja kultury działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statut.

Podstawowym przedmiotem działalności jest: organizowanie działalności kulturalnej na terenie Gminy Zawichost, upowszechnianie kultury poprzez podejmowanie działań, których celem jest bieżące i nieprzerwane zaspakajanie potrzeb kulturalnych ludności, głównie mieszkańców Gminy Zawichost w drodze świadczenia usług powszechnie dostępnych. Działalność Ośrodka nie stanowi działalności gospodarczej i nie jest nastawiona na osiąganie zysku. Ponadto prowadzi działalność kulturalną polegającą na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury, współpracuje z innymi instytucjami kultury, podmiotami prowadzącymi działalność kulturalną, stowarzyszeniami i związkami twórców i artystów oraz organami władz publicznych zajmujących się działalnością kulturalną.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury jako jednostki sporządzającej samodzielne sprawozdanie.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 50
tel. /015/ 836-41-15, tel./fax 836-40-5
NIP 864-12-03-126*REGON 0005290

Za zgodność odpisu z oryginałem stwierdzam:

dnia .....

Z upoważnienia Burmistrza
Marta Cichoń
inspektor d/s samorząd. i kadr

2. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł stosuje się stawki amortyzacji zawarte w załączniku do Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r., poz. 2587), przyjmując liniową metodę amortyzacji. Nie dokonuje się amortyzacji od środków trwałych oddanych do nieodpłatnego używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu, które prawnie pozostają własnością jednostki, która je oddała biorącemu w użytkowanie.

3. Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.

4. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według funkcji - na kontach zespołu 5. Przeniesienie kosztów za pośrednictwem konta 490, na odpowiednie stanowiska kosztów w zespole 5 następuje równolegle do zapisów na kontach zespołu 4.

5. Do ustalenie wyniku finansowego jednostka stosuje metodę księgową. Metoda księgowa polega na ustaleniu wyniku na dzień zamknięcia kont na wynik finansowy. Na konto „Wynik finansowy" przenoszone są konta kosztów rodzajowych oraz konta przychodów finansowych, operacyjnych.

6. Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości..

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Zawichoście

Ewa Czajkowska

Data i miejsce:
Zawichost, 29.03.2023 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Zawichoście

mgr Patrycja Sus

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 50
tel. /015/ 836-41-15, tel./fax 836-40-51
NIP 864-12-03-[illegible] REGON 000529[illegible]

Za zgodność odpisu z oryginałem stwierdzam:

dnia .....

z upoważnienia Burmistrza

Marta Cichoń
inspektor d/s samorząd. i kadr