

Stenbule / an  
PL

Młynary, 31.03.2022

OŚRODEK KULTURY  
W MŁYNARACH  
14 - 420 Młynary, ul. Dworcowa 10  
tel./fax (55) 248 60 50  
NIP 582-12-76-639 REGON 0009539

URZĄD MIASTA I GMINY  
W MŁYNARACH

WPL. 2022 -03- 3 1

L.dz. 2937/2022 EYI  
PODPIS

**Pani Renata Bednarczyk**  
**Burmistrz Miasta i Gminy Młynary**

Ośrodek Kultury w Młynarach przedkłada sprawozdanie finansowe instytucji kultury za rok 2021 na które składa się:

- rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2021r.
- bilans na dzień 31.12.2021r.
- informacja dodatkowa

**DYREKTOR**

*Dominika Zabiello*  
Dominika Zabiello

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury w Młynarach za 2021r.**

Ośrodek Kultury w Młynarach jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Urząd Miasta i Gminy w Młynarach. Ośrodek Kultury wpisany jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1 z dnia 2 listopada 2003r. oraz posiada statut nadany przez Radę Miejską w Młynarach uchwałą Nr XX/48/03 z dnia 28.10.2003r. zmieniony uchwałą nr L/293/2010 z dnia 8 października 2010r.

Ośrodek prowadzi działalność na podstawie ustawy z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o bibliotekach (Dz. U. Nr 85, poz. 539).

Prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

Ośrodkiem Kultury zarządza Dyrektor, który reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny. Struktura organizacyjna Ośrodka Kultury w Młynarach obejmuje: Ośrodek Kultury w Młynarach, Kino "Zenit", amfiteatr, Bibliotekę Publiczną, obiekt kulturalno-sportowy - stadion w Młynarach i świetlice wiejskie (Nowe Monasterzysko, Stare Monasterzysko), od 1.02.2019r. - Boisko Orlik.

Ośrodek Kultury samodzielnie sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się rachunek zysków i strat, bilans oraz informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

### **Informacja dodatkowa do bilansu**

**I. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.**

Aktywa i pasywa wycenia się przy zastosowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia.

Majątek trwały o wartości do 10000,00zł odpisywany jest jednorazowo w ciężar kosztów.

Środki trwałe o wartości powyżej 10000,00zł, okres użytkowania dłuższy niż rok, amortyzowane są metodą liniową wg. planu amortyzacji, w którym przyjęte zostały stawki wynikające z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

**1. Aktywa trwałe:**

Ośrodek Kultury posiada środki trwałe o wartości inwentarzowej grupy 1 -1158352,50 zł grupy 8-74502,04 zł

Amortyzację środków trwałych przedstawia tabela nr 1 i nr 2 /załącznik do sprawozdania/ Biblioteka posiada zbiory biblioteczne o wartości 140267,58 zł które nie występują w bilansie, gdyż wartość początkowa po uwzględnieniu umorzenia jest równa zero. W roku sprawozdawczym przybyło 339 woluminów.

W bibliotece znajduje się zespół komputerowy /5 komputerów w tym 4 komputery z dostępem dla czytelników /o wartości inwentarzowej 9950,00 zł, zamortyzowany 100% nadal w użytkowaniu/

**2. Aktywa obrotowe:**

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2021 r. Ośrodek Kultury nie posiadał środków na koniec roku.

Należności w kwocie 614,00zł /podatek vat/

**II. Dane o kosztach instytucji.**

Na koszty instytucji składają się:

1. Amortyzacja - 32033,47 zł

2. Zużycie materiałów i energii - 78822,79 zł

3. Wynagrodzenia osobowe - 247639,26 zł

4. Wynagrodzenia bezosobowe - 16403,69 zł

4. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia-48048,01 zł

5. Usługi obce-109071,08 zł

6. Pozostałe koszty rodzajowe-940,03 zł

**III. Przychody instytucji:**

1. Dotacje od organizatora -488000,00 zł

-Dział 921 Rozdział 92109-403000,00 zł

-Dział 921 Rozdział 92116- 85000,00 zł

2. Pozostałe dotacje-3200,00 zł

-Biblioteka Narodowa-3200,00 zł

3. Pozostałe przychody-7057,79 zł

- przychody statutowe /składki za zajęcia/-3320,00zł

- przychody z usług /wynajem sali/-2226,02 zł

- przychody finansowe /odszkodowania,kary za przekroczenie terminu zwrotu książek /-1391,77zł

- stan środków na początek roku-120,00 zł

**IV. Stan funduszu instytucji wynosi 858755,50 zł.**

Ujemny wynik finansowy ogółem na działalności wyniósł -34700,54 zł. Ujemny wynik finansowy jest spowodowany głównie naliczeniem amortyzacji od środków trwałych /koszty bez pokrycia/ Strata za 2021 rok zostanie sfinansowana w całości funduszu podstawowego instytucji kultury.

**V. Zobowiązania krótkoterminowe na koniec roku wystąpiły w kwocie 3242,65 zł z tytułu podatku,składek zus.**

**VI. Informacja dotycząca zatrudnienia pracowników**

1. Ośrodek Kultury w Młynarach w 2021r. zatrudniał 6 pracowników w przeliczeniu na etaty stan zatrudnienia wynosił 5,00 etatów.

Struktura stanowisk:

- dyrektor-1 etat

- główny księgowy-1 etat

- bibliotekarz-1 etat

- młodszy bibliotekarz-1/2 etatu

- główny specjalista ds technicznych -1 etat

- pracownik gospodarczy-1/2 etatu

- na umowę zlecenia zatrudniony był animator Boiska Orlik

2. Funkcje Dyrektora, w okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe, pełniła:

- Dominika Zabięło

3. Zasady wynagradzania pracowników określa Rozporządzenie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 22 października 2015r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników instytucji kultury.

4. Zasady wynagrodzenia dyrektora i głównego księgowego określa ustawa z dnia 3 marca 2000r. o wynagrodzeniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi.

**VII. Dane o przychodach i kosztach w aspekcie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.** Ośrodek składa CIT-8 zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U.z 1993r. Nr 106 poz.48 z późn. zm.) do Urzędu Skarbowego i jest zwolniony z tego podatku zgodnie z art.17 ust.1a oraz art.17 ust.1p.4 wymienionej ustawy.

Ośrodek Kultury w Młynarach jest czynnym podatnikiem podatku VAT. Przychody ze sprzedaży usług rozliczane są w Deklaracji VAT-7K.

sporządził

Helena Daszkiewicz  
Główna Księgowa

  
Helena Daszkiewicz

Młynary, 31-03-2022r.

zatwierdził:

Dominika Zabięło

  
DYREKTOR  
Dominika Zabięło



URZĄD MIASTA I GMINY  
W MŁYNARACH

WPEŁ. 2022 -03- 3 1

L.dz. 2907/2022 *ej*  
PODPIS

Ośrodek Kultury w Młynarach

BILANS JEDNOSTEK  
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2021 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	PASywa		Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>858717,08</b>	<b>826683,61</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>858157,63</b>	<b>824054,96</b>
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	844 576,12	858 755,50
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>858717,08</b>	<b>826683,61</b>	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	858717,08	826683,61	VIII	Zysk (strata) netto	13581,51	-34700,54
a)	grunty			<b>B</b>	<b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 36d i 37)</b>	<b>1267,45</b>	<b>3242,65</b>
b)	budynki i budowle	836681,2	807722,38	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	22035,88	18961,23	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>708,00</b>	<b>614,00</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	d)	inne		
1.	Materiały			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	<b>1267,45</b>	<b>3242,65</b>
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	25,78	3242,65
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	25,78	
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	25,78	
II	<b>Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	<b>588,00</b>	<b>614,00</b>	*	powyżej 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	588,00	614,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	100,00		f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	488,00	614,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1231,89	3242,65
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>			3.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	120,00		IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	120,00		*	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	120,00					
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>Suma aktywów</b>		<b>859425,08</b>	<b>827297,61</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>859425,08</b>	<b>827297,61</b>

Sporządził: gł księgowy Helena Daszkiewicz Młynary

31-03-2022

Zatwierdził dyrektor Dominika Zabiello

Główna Księgową  
*Helena Daszkiewicz*

DYREKTOR  
*Dominika Zabiello*

Wpł. 2022 -03- 3 1

Lp. 2998/2022  
PODPIS

Ośrodek Kultury w Młynarach		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2020	za bieżący rok obrotowy 2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>486638,71</b>	<b>498257,79</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8658,71	7057,79
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe i celowe organizatora	475000	488000
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	2980	3200
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>500882,59</b>	<b>532958,33</b>
I	Amortyzacja	28001,96	32033,47
II	Zużycie materiałów i energii	84122,61	78822,79
III	usługi obce	83143,77	109071,08
IV	Podatki i opłaty		
V	wynagrodzenia	260682,36	264042,95
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	44883,62	48048,01
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	48,27	940,03
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-14243,88</b>	<b>-34700,54</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>27966,65</b>	
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	27966,65	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>13722,77</b>	<b>-34700,54</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
II	Odsetki		
IV	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>141,26</b>	
I	Odsetki	141,26	
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>13581,51</b>	<b>-34700,54</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto (I+J)</b>	<b>13581,51</b>	
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>13581,51</b>	<b>-34700,54</b>

Helena Daszkiewicz  
sporządziłGłówna Księgowa  
Dm  
Helena DaszkiewiczMłynary 31-03-2022  
miejsce i dataDominika Zabięto  
zatwierdziłDYREKTOR  
Dm  
Dominika Zabięto



Załącznik nr 1 do sprawozdania finansowego  
Tabela amortyzacyjna środków trwałych za 2021r.

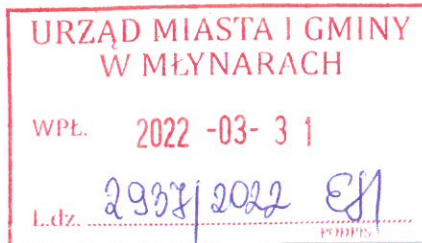


Tabela nr 1-Ośrodek Kultury w Młynarach

Lp	Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa			Umorzenia			Stawka %
		BO 1.01.2021	Zmiany w ciągu r.	BZ 31.12.2021	BO 1.01.2021	Wartość um.roczn a	BZ 31.12.2021	
<b>I</b>	<b>Budynki i budowle grupa 1</b>							
1	Budynek kina	379005,86	0	379005,86	156636,68	9475,15	166111,83	2,5
2	Pawilon sportowy	411591,46	0	411591,46	32669,02	10289,79	42958,81	2,5
4	Trybuny	40748,00	0	40748,00	10526,56	1018,70	11545,26	2,5
5	Amfiteatr	20130,00	0	20130,00	5326,08	503,25	5829,33	2,5
	<b>Ogółem</b>	<b>851475,32</b>	<b>0</b>	<b>851475,32</b>	<b>205158,34</b>	<b>21286,89</b>	<b>226445,23</b>	
<b>II</b>	<b>Wyposażenie grupa 8</b>							
1	Bramki sportowe	11749,82	0	11749,82	11749,82	0	11749,82	10
2	Piłkochwyty	8051,58	0	8051,58	6441,20	805,15	7246,35	10
3	Nagłośnienie	10259,98	0	10259,98	10259,98	0	10259,98	10
4	Namiot z logo	6251,66	0	6251,66	6251,66	0	6251,66	10
5	Kurtyny	15494,00	0	15494,00	15494,00	0	15494,00	20
6	Sprzęt muzyczno- nagłaśniający	22695,00	0	22695,00	2269,50	2269,50	4539,00	10
	<b>Ogółem</b>	<b>74502,04</b>	<b>0</b>	<b>74502,04</b>	<b>52466,16</b>	<b>3074,65</b>	<b>55540,81</b>	

Tabela nr 2-Biblioteka

Lp	Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa			Umorzenia			Stawka %
		BO 1.01.2021	Zmiany w ciągu r.	BZ 31.12.2021	BO 1.01.2021	Wartość um.rocz na	BZ 31.12.2021	
<b>I</b>	<b>Budynki gr 1</b>							
1	Budynek biblioteki	306877,18	0	306877,18	116512,96	7671,93	124184,89	2,5
	<b>Ogółem</b>	<b>306877,18</b>	<b>0</b>	<b>306877,18</b>	<b>116512,96</b>	<b>7671,93</b>	<b>124184,89</b>	
<b>II</b>	<b>Wyposażenie gr 8</b>							
1	Zbiory biblioteczne	121170,38	9147,20	130317,58	121170,38	9147,20	130317,58	100
2	Zespoły komputerowe	9950,00	0	9950,00	9950,00	0	9950,00	30
	<b>Ogółem</b>	<b>131120,38</b>	<b>9147,20</b>	<b>140267,58</b>	<b>131120,38</b>	<b>9147,20</b>	<b>140267,58</b>	

Sporządził:  
Helena Daszkiewicz  
*Helena Daszkiewicz*  
Młynary, dnia 31-03-2022r.

Zatwierdził:  
Dominika Zabiello  
**DYREKTOR**  
*Dominika Zabiello*