

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury w Młynarach za 2022 r.

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 10000,00 zł odpisywany jest jednorazowo w ciężar kosztów.

Środki trwałe o wartości powyżej 10000,00 zł, 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 - 1138222,50 zł

grupy 8 - 74502,04 zł

grupy 8 - 9950,00 zł

Amortyzację środków trwałych przedstawia tabela nr 1 i nr 2

Zbiory biblioteczne o wartości 138201,98 zł w roku sprawozdawczym przybyło 278

woluminów, które nie występują w bilansie, gdyż wartość początkowa po uwzględnieniu umorzenia jest równa zero.

2. Aktywa obrotowe:

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2022 r. wyniósł 13829,71 zł

II. Dane o kosztach instytucji. Koszty w roku 2022 wyniosły 675972,24 zł

Na koszty te składają się:

1. Amortyzacja - 32033,55 zł

2. Zużycie materiałów i energii - 117661,97 zł

3. Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe - 316990,05 zł

4. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 53514,63 zł

5. Usługi obce - 141631,33 zł

6. Pozostałe koszty - 343,29 zł

7. Inne koszty operacyjne-13797,42 zł /nieumorzona wartość środka trwałego/

III. Przychody instytucji wyniosły 634091,61 zł.

Na przychody te składają się:

1. Dotacje od organizatora - 564400,00zł

-Dział 921 Rozdział 92109- 485400,00 zł

-Dział 921 Rozdział 92116- 79000,00 zł

2. Pozostałe dotacje-19380,00 zł

-Biblioteka Narodowa-3230,00 zł

-Instytut Książki -16150,00 zł

3. Pozostałe przychody-50311,61 zł

- przychody statutowe /składki za zajęcia/-6920,00zł

- przychody z usług /wynajem sali, nagłośnienia, organizacja pleneru/-29638,34 zł

- pozostałe przychody operacyjne -13753,27 zł

IV. Należności-99,51 /podatek VAT/

V. Stan funduszu instytucji wynosi 824030,93 zł.

Ujemny wynik finansowy ogółem na działalności wyniósł 41880,63 zł. Ujemny wynik finansowy jest spowodowany głównie naliczeniem amortyzacji od środków trwałych /koszty bez pokrycia/ Strata za 2022 rok zostanie sfinansowana w całości funduszu podstawowego instytucji kultury.

VI. Zobowiązania krótkoterminowe na koniec roku wystąpiły w kwocie 12631,56 zł z tytułu podatku dochodowego i składek zus.

VII. Informacja dotycząca zatrudnienia pracowników

1. Ośrodek Kultury w Młynarach w 2022 r. zatrudniał 5 pracowników w przeliczeniu na etaty stan zatrudnienia wynosił 4,33 etatu.

Struktura stanowisk:

- dyrektor-1 etat

- główny księgowy-1 etat

- bibliotekarz-1 etat

- główny specjalista ds technicznych -1 etat

- pracownik gospodarczy-1/2 etatu

2. Osoby zatrudnione z tytułu umowy zlecenia

-instruktor zajęć plastycznych

- instruktor zajęć wokalnych

-animator Boiska Orlik

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

- Dominika Zabięło

4. 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 Kultury w Młynarach 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 w Elblągu i jest zwolniony z tego podatku zgodnie z art.17 ust.1a oraz art.17 ust.1p.4 wymienionej ustawy.

sporządził

Młynary, 31-03-2022 r.

zatwierdził:

