

Wskazane
Salwetau

[Handwritten signature]

ELEKTRONICZNY OBIEG
DOKUMENTÓW
URZĄD MIASTA I GMINY
W MŁYNARACH

OŚRODEK KULTURY
W MŁYNARACH
14 - 420 Młynary, ul. Dworcowa 10
tel / fax (55) 248 60 50
NIP 582-12-76-639 REGON 000953912

WPL. 2023 -03- 3 1

Młynary, 31.03.2023

L. dz. 1599/2023/06

[Handwritten signature]
Podpis

Pani Renata Bednarczyk
Burmistrz Miasta i Gminy Młynary

Ośrodek Kultury w Młynarach przedkłada sprawozdanie finansowe instytucji kultury za rok 2022 na które składa się:

- rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2022r.
- bilans na dzień 31.12.2022r.
- informacja dodatkowa
- zestawienie obrotów i sald

DYREKTOR

[Handwritten signature]
Dominika Zabiello

Wskazanie
✓ sekretarza

ELEKTRONICZNY OBIEG
DOKUMENTÓW
URZĄD MIASTA I GMINY
W MŁYNARACH

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

WPL. 2023 -03- 3 1

L. dz. 1373/2023/DA

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 zeru.

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. zatrudnił 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.

Główna Księgowa
Dm
Helena Daszkiewicz

DYREKTOR
Dm
Dominika Zabięło

sporządził

Młynary, 31-03-2022 r.

zatwierdził:

Ośrodek Kultury w Miłynarach

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	PASYWA		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	826683,61	780852,64	A.	Kapitał (fundusz) własny	824054,96	782150,3
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	858 755,50	824 030,93
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	Rzeczowe aktywa trwałe	826683,61	780852,64	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	826683,61	764,966,14	VIII	Zysk (strata) netto	-34700,54	-41880,63
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	3242,65	12631,56
b)	budynki i budowle	807722,38	764966,14	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	18961,23	15886,5	*	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.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	614,00	13 929,22	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	3242,65	12631,56
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	3242,65	12631,56
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	614,00	99,51	*	powyżej 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	614,00	99,51	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	614,00		g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3242,65	12631,56
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)			3.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		13 829,71	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
b)	w pozostałych jednostkach		0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		13 829,71	*	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		13 829,71				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów		827297,61	794781,86	Suma pasywów		827297,61	794781,86

Sporządził: gt.księgowy Helena Daszkiewicz Miłynary

31-03-2023

Zatwierdził:dyrektor Dominika Zabiello

Główna Księgową
DMG
Helena Daszkiewicz

DYREKTOR
DZ
Dominika Zabiello

Ośrodek Kultury w Młynarach		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2021	za bieżący rok obrotowy 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		634091,61
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 057,79	50 311,61
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe i celowe organizatora	488 000,00	564 400,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	3 200,00	19 380,00
B	Koszty działalności operacyjnej	532 958,33	662 174,82
I	Amortyzacja	32 033,47	32 033,55
II	Zużycie materiałów i energii	78 822,79	117 661,97
III	usługi obce	109 071,08	141 631,33
IV	Podatki i opłaty		
V	wynagrodzenia	264 042,95	316 990,05
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	48 048,01	53 514,63
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	940,03	343,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-34 700,54	-28 083,21
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne		13797,42
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		13797,42
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-34 700,54	-41880,63
G	Przychody finansowe		
II	Odsetki		
IV	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-34 700,54	-41880,63
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+-J)		
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-34 700,54	-41880,63

Helena Daszkiewicz
sporządził

Główna Księgowa
Daszkiewicz
 Helena Daszkiewicz

Młynary 30-03-2023
miejscowość i data

Dominika Zabiello

DYREKTOR
Zabiello
 Dominika Zabiello

Załącznik nr 1 do sprawozdania finansowego
Tabela amortyzacyjna środków trwałych za 2022r.

Tabela nr 1-Ośrodek Kultury w Młynarach

Lp	Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa			Umorzenia			
		BO 1.01.2022	Zmiany w ciągu r.	BZ 31.12.2022	BO 1.01.2022	Wartość um.roczn a	BZ 31.12.2022	Stawka %
I	Budynki i budowle grupa 1							
1	Budynek kina	379005,86	0	379005,86	166111,83	9475,15	175586,98	2,5
2	Pawilon sportowy	411591,46	0	411591,46	42958,81	10289,79	53248,60	2,5
3	Trybuny	40748,00	0	40748,00	11545,26	1018,70	12563,96	2,5
4	Amfiteatr	20130,00	LT	0	5829,33	503,25	0	2,5
	Ogółem	851475,32	0	831345,32	226445,23	21286,89	241399,12	
II	Wyposażenie grupa 8							
1	Bramki sportowe	11749,82	0	11749,82	11749,82	0	11749,82	10
2	Piłkochwyty	8051,58	0	8051,58	7246,35	805,23	8051,58	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	4539,00	2269,50	6808,50	10
	Ogółem	74502,04	0	74502,04	55540,81	3074,65	58615,54	

Tabela nr 2-Biblioteka

Lp	Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa			Umorzenia			
		BO 1.01.2022	Zmiany w ciągu r.	BZ 31.12.2022	BO 1.01.2022	Wartość um.rocz na	BZ 31.12.2022	Stawka %
I	Budynki gr 1							
1	Budynek biblioteki	306877,18	0	306877,18	124184,89	7671,93	131856,82	2,5
	Ogółem	306877,18	0	306877,18	124184,89	7671,93	131856,82	
II	Wyposażenie gr 8							
1	Zbiory biblioteczne	130317,58	7884,40	138201,98	130317,58	7884,40	138201,98	100
2	Zespoły komputerowe	9950,00		9950,00	9950,00	0	9950,00	30
	Ogółem	140267,58	7884,40	148151,98	140267,58	7884,40	148151,98	

Sporządził:
Helena Daszkiewicz
Główna Księgowa
Helena Daszkiewicz
Młynary, dnia 31-03-2023 r.

Zatwierdził:
Dominika Zabiello
DYREKTOR
Dominika Zabiello