

## BILANS - w zł.

sporządzony na dzień: 31-12-2021

Aktywa		Stan na		Pasywa		Stan na	
		początek roku obr.	koniec roku obr.			początek roku obr.	koniec roku obr.
0		1	2	0		1	2
<b>A. Aktywa trwałe</b>	01	325 389,99	299 116,90	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	89	257 055,04	265 095,96
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	02			<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	90	11 754,19	11 754,19
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	91		
2. Wartość firmy	04			<b>w tym :</b>			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej)	92		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	07	325 389,99	299 116,90	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	93		
1. Środki trwałe	08	325 389,99	299 116,90	<b>w tym</b>			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	94		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	158 942,76	131 393,40	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	95	175 564,43	245 300,85
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	96 188,45	111 788,37	<b>w tym:</b>			
d) środki transportu	12			- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	96	175 564,43	245 300,85
e) inne środki trwałe	13	70 258,78	55 935,13	- na udziały (akcje) własne	97		
2. Środki trwałe w budowie	14			<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	98		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	99	69 736,42	8 040,92
<b>III. Należności długoterminowe</b>	16			<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	100		
1. Od jednostek powiązanych	17			<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	101	289 794,56	281 959,91
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18			<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	102		
3. Od pozostałych jednostek	19			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	20			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	104		
1. Nieruchomości	21			- długoterminowe	105		
2. Wartości niematerialne i prawne	22			- krótkoterminowe	106		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23			3. Pozostałe rezerwy	107		
a) w jednostkach powiązanych	24			- długoterminowe	108		
- udziały lub akcje	25			- krótkoterminowe	109		
- inne papiery wartościowe	26			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	110		
- udzielone pożyczki	27			1. Wobec jednostek powiązanych	111		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	28			Wobec pozostałych jednostek, w których			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	112		
- udziały lub akcje	30						
- inne papiery wartościowe	31						
- udzielone pożyczki	32						
- inne długoterminowe aktywa finansowe	33						

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Wilga

Szczecin 17-03-2022

miejsowość, data

17-03-2022 Ewa Wilga

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Kultury  
w Szczecinie - Dąbiu

Andrzej Oryl

17-03-2022 Andrzej Oryl

data i podpis kierownika jednostki

## BILANS - w zł.

sporządzony na dzień: 31-12-2021

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
	początek roku obr.	koniec roku obr.		początek roku obr.	koniec roku obr.
0	1	2	0	1	2
c)w pozostałych jednostkach	34		3. Wobec pozostałych jednostek	113	
- udziały lub akcje	35		a)kredyty i pożyczki	114	
- inne papiery wartościowe	36		z tytułu emisji dłużnych papierów	115	
- udzielone pożyczki	37		b) wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	38		c)inne zobowiązania finansowe	116	
4. Inne inwestycje długoterminowe	39		d)zobowiązania wekslowe	117	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40		e)inne	118	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41		<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	119	48 856,41
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42		1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	120	
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	43	221 459,61	247 938,97	a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	121
I. Zapasy	44			- do 12 miesięcy	122
1. Materiały	45			- powyżej 12 miesięcy	123
2. Półprodukty i produkty w toku	46			b)inne	124
3. Produkty gotowe	47			Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których	125
4. Towary	48			2. jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	49			a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	126
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	50	6 578,48	8 209,89	- do 12 miesięcy	127
1. Należności od jednostek powiązanych	51			- powyżej 12 miesięcy	128
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52			b)inne	129
- do 12 miesięcy	53			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	130
- powyżej 12 miesięcy	54			a)kredyty i pożyczki	131
b)Inne	55			z tytułu emisji dłużnych papierów	132
2. Należności od pozostałych jednostek, w których	56			b) wartościowych	
jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				c)inne zobowiązania finansowe	133
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57				
- do 12 miesięcy	58				
- powyżej 12 miesięcy	59				
b)Inne	60				
3. Należności od pozostałych jednostek	61	6 578,48	8 209,89		
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	4 500,00	2 830,31		
- do 12 miesięcy	63	4 500,00	2 830,31		
- powyżej 12 miesięcy	64				
b)z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i	65	2 078,48	5 379,58		
zdrowotnych oraz innych ty. publicznoprawnych					
c)inne	66				
d)dochodzone na drodze sądowej	67				

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Wilga

Szczecin 17-03-2022

.....  
 miejscowość, data

17-03-2022 Ewa Wilga

.....  
 data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg  
 rachunkowych

DYREKTOR  
 Miejskiego Ośrodka Kultury  
 w Szczecinie - Dąbju

Andrzej Oryl

17-03-2022 Andrzej Oryl

.....  
 data i podpis kierownika jednostki





# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2021 do 31-12-2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		poprzedni	bieżący
		2	3
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	od jednostek powiązanych		
<b>I.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	1 154 213,15	1 170 972,99
<b>II.</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)</b>		
<b>III.</b>	<b>Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>		
<b>IV.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 242 758,07	1 434 303,08
<b>I.</b>	<b>Amortyzacja</b>	58 614,60	61 228,77
<b>II.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	74 915,30	94 745,01
<b>III.</b>	<b>Usługi obce</b>	207 220,24	269 364,43
<b>IV.</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	34 758,34	39 543,98
	podatek akcyzowy		
<b>V.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	685 147,15	774 365,39
<b>VI.</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym</b>	134 727,21	144 698,91
	emerytalne	63 169,54	68 116,15
<b>VII.</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	47 375,23	50 356,59
<b>VIII.</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	-88 544,92	-263 330,09
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	159 143,62	273 740,43
<b>I.</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		
<b>II.</b>	<b>Dotacje</b>	64 000,00	118 752,00
<b>III.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		
<b>IV.</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	95 143,62	154 988,43
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	862,40	2 369,55
<b>I.</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		
<b>II.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		
<b>III.</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	862,40	2 369,55
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	69 736,30	8 040,79
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,12	0,13
<b>I.</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>		
	od jednostek powiązanych, w tym		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	od jednostek pozostałych, w tym		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
<b>II.</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	0,12	0,13
	od jednostek powiązanych		
<b>III.</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym</b>		
	w jednostkach powiązanych		
<b>IV.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		
<b>V.</b>	<b>V.Inne</b>		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
<b>I.</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		
	dla jednostek powiązanych		
<b>II.</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		
	w jednostkach powiązanych		
<b>III.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		
<b>IV.</b>	<b>Inne</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	69 736,42	8 040,92
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	69 736,42	8 040,92

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sporządzono dnia 17-03-2022

17-03-2022 Ewa Wilga

Ewa Wilga

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Kultury  
w Szczecinie - Dąbiu

17-03-2022 Andrzej Oryl

Andrzej Oryl

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych na podstawie art.52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art.52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 R. MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

Miejski Ośrodek Kultury zwany dalej MOK z siedzibą w Szczecinie przy ul. Goleniowskiej 67, działa na podstawie Uchwały Dzielnicowej Rady Narodowej w Szczecinie Dąbiu nr 1/1/64 z dnia 7 stycznia 1964 r. oraz statutu nadanego przez Radę Miasta Szczecin.

Zorganizowany jest w formie samorządowej instytucji kultury.

Posiada osobowość prawną na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora, pod nr 3/97.

Organizatorem MOK jest Gmina Miasto Szczecin.

MOK posiada filię – Klub „Delta” przy ul. Raclawickiej 10 w Szczecinie.

Miejski Ośrodek Kultury prowadzi gospodarkę na zasadach określonych w ustawie z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 poz. 406 z późniejszymi zmianami).

Podstawowym przedmiotem działalności instytucji jest działalność w dziedzinie kultury, polegająca na:

1. Prowadzeniu edukacji kulturalnej i artystycznej, szczególnie wśród dzieci i młodzieży.
2. Wspieraniu i organizowaniu amatorskiej twórczości artystycznej, rekreacji i wypoczynku.
3. Organizowaniu imprez kulturalnych, artystycznych, rekreacyjnych i turystycznych.
4. Promowaniu szeroko rozumianej kultury zdrowotnej.
5. Współpracy z instytucjami, stowarzyszeniami i związkami twórczymi.

Działalność podstawowa sklasyfikowana została według Polskiej Klasyfikacji Działalności w dziale 9004.Z

W roku obrotowym 2021 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 2017 r. poz.2342 z późniejszymi zmianami).

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu licencjonowanego oprogramowania komputerowego Streamsoft Pro/Prestiż, firmy Streamsoft s.j. z Zielonej Góry, w siedzibie MOK przy ul. Goleniowskiej 67.

Okresem obrachunkowym jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z zasadą memoriału.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie w tej dziedzinie.

Roczne sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta, przed jego zatwierdzeniem przez Prezydenta Miasta Szczecin, na podstawie uchwały nr XLVI/1166/10 Rady Miasta z dnia 26 kwietnia 2010 r.

Prezentowane sprawozdanie finansowe, sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r., obejmuje okres roku obrotowego rozpoczynającego się 1 stycznia i kończącego się 31 grudnia 2021 r.

#### Sprawozdanie finansowe zawiera:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.,
- rachunek zysków i strat w wersji porównawczej za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.,
- informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informacje dodatkowe i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe za bieżący rok obrotowy oraz porównywalny poprzedni okres.

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

### **Rachunek zysków i strat**

Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), ujmowane w okresach, których dotyczą.

MOK prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz wg miejsc powstawania kosztów (w sposób uproszczony).

Koszty działalności operacyjnej obejmują:

- wartość sprzedanych materiałów i towarów wg cen zakupu,
- amortyzację,
- zużycie materiałów i energii,
- usługi obce,
- wynagrodzenia,
- ubezpieczenia społeczne,
- pozostałe świadczenia na rzecz pracowników,
- podróże służbowe,
- pozostałe koszty rodzajowe (koszty reprezentacji, reklamy, ubezpieczenia, tantiemy i inne)

Na wynik finansowy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne, w tym m.in. dotacje przeznaczone na finansowanie bieżącej działalności, najem i dzierżawa składników majątku, darowizny, sponsoring,
- przychody finansowe,
- koszty finansowe.

MOK jako instytucja kulturalna przeznacza w całości uzyskane dochody na cele działalności statutowej.

Zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej art. 29 (Dz. U. z 2012 poz.406 z dnia 25.10.1991 r. z późniejszymi zmianami) instytucja kultury zobowiązana jest do tworzenia następujących funduszy: fundusz instytucji kultury oraz fundusz rezerwowy. Zysk za poprzedni rok obrotowy pozostający w dyspozycji instytucji kultury zwiększa fundusz rezerwowy, natomiast strata za poprzedni rok obrotowy zmniejsza fundusz rezerwowy. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury. Zmiany w funduszach instytucji następują po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy (zysk/strata) przez jednostkę nadrzędną (organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego).

### **Bilans**

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Od 2018 roku zmieniono kwalifikację wg wartości nowo zakupionych środków trwałych. Zasady kwalifikowania do środków trwałych zostały szczegółowo określone w polityce rachunkowości Miejskiego Ośrodka Kultury. Od 01 stycznia 2018 roku obowiązują następujące zasady kwalifikacji środków trwałych ze względu na wartość początkową:

- 1) powyżej 10 000 zł – amortyzacja stopniowa
- 2) poniżej 10 000 zł – jednorazowo odpis w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Naliczając amortyzację środków trwałych powyżej 10 000 zł stosuje się stawki zawarte w załączniku do ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późn. zmianami (załącznik nr 1).

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia. W bilansie wartości niematerialne i prawne wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o dotychczasowe odpisy umorzeniowe.

Wartości niematerialne i prawne zmniejszają ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są prawa nabyte o wartości jednostkowej powyżej 10 000 zł, przeznaczone na potrzeby jednostki, o okresie używalności przekraczającym 1 rok, które podlegają amortyzacji wg stawek zawartych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania powyżej jednego roku oraz wartości początkowej poniżej 10 000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Obecnie wartości niematerialne i prawne obejmują oprogramowanie komputerowe dotyczące systemu

finansowo-księgowego oraz systemu Office.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Wycena materiałów i towarów następuje wg cen zakupu.

Towary w bilansie wykazuje się w wartości skorygowanej o odchylenia od cen ewidencyjnych. Wycena wartości rozchodu materiałów i towarów następuje w drodze szczegółowej identyfikacji składników majątku obrotowego.

W 2021 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartość rzeczowego majątku obrotowego - nie wystąpiła trwała utrata ich wartości. Produkty wyceniono wg kosztu wytworzenia.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.

Ewidencją pozabilansową objęte są obce środki trwałe użytkowanie przez MOK.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące) w 2021 r. nie dokonano odpisu aktualizującego należności.

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. przeprowadzono inwentaryzację środków pieniężnych w kasach metodą spisu z natury. Środki pieniężne na rachunkach bankowych zostały uzgodnione z bankiem wg stanu na dzień 31.12.2021 r. (potwierdzenie sald).

Fundusze

Fundusz instytucji zgodnie z art. 29 ustawy z dn. 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U Nr 114 poz. 493; z późn. zmianami) odzwierciedla wartość majątku instytucji kultury i odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji.

Na fundusz własny składają się:

- 1) fundusz podstawowy instytucji – mienie wydzielone,
- 2) fundusz rezerwowy
  - a) zysk (strata) z lat ubiegłych
  - b) zysk (strata) netto z bieżącego okresu

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza okres 1 roku od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują:

- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe oraz środki pieniężne otrzymane (dotacje celowe inwestycyjne) na finansowanie ich zakupu.

Kwoty zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone są przychodami, co ma neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Ewa Wilga*  
Ewa Wilga

17-03-2022 r.

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Kultury  
w Szczecinie - Dąbiu

*Andrzej Oryl*  
Andrzej Oryl

17-03-2022 r.

Data i podpis kierownika jednostki



**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO**

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku

**I.**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zaprezentowano w poniższych tabelach:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa na 01.01.2021	Zakupy / oddanie zadania inwest.	Likwid.	Wartość brutto śr. trw. na 31.12.2021	Ogółem umorzenie na 31.12.2021	wartość netto śr. trw na 31.12.2021	KŚT
1	Ogrodzenie	73 151,83			73 151,83	73 151,83	0,00	291
2	System alarmowy	4 320,00			4 320,00	4 320,00	0,00	624
3	Barek z zapleczem	10 691,54			10 691,54	10 691,54	0,00	805
4	Urządzenia nagłaśniające	8 433,53			8 433,53	8 433,53	0,00	622
5	System alarmowy-Delta	5 333,52			5 333,52	5 333,52	0,00	624
6	Piec ceramiczny	10 749,20			10 749,20	10 749,20	0,00	454
7	Urząd. nagłaśniające II	4 811,62			4 811,62	4 811,62	0,00	622
8	Projektor Optoma EP783S	13 950,00			13 950,00	13 950,00	0,00	662
9	Zestaw komp.Progress	3 744,11			3 744,11	3 744,11	0,00	491
10	Sprzęt muz.Rockman	17 293,14			17 293,14	17 293,14	0,00	805
11	Moder. prac. plastycznej	4 743,72			4 743,72	1 215,24	3 528,48	121
12	Moder. prac. ceramicznej	11 562,00			11 562,00	2 963,07	8 598,93	121
13	Meble prac. plastyczna	5 498,10			5 498,10	5 498,10	0,00	808
14	Gablota dwudrzwiowa	3 911,40			3 911,40	3 911,40	0,00	805
15	Ekspres do kawy	5 528,00			5 528,00	5 528,00	0,00	805
16	Rem.dachu i tarasu	73 867,79			73 867,79	69 558,28	4 309,51	121
17	Kocioł gazowy Delta	4 626,00			4 626,00	2 887,93	1 738,07	310
18	Prace dek. i renow.Delta	75 581,00			75 581,00	55 425,92	20 155,08	121
19	Sprzęt nagłaśniający.Delta	47 204,00			47 204,00	34 223,19	12 980,81	622
20	Plac zabaw dla dzieci	51 273,57			51 273,57	8 972,88	42 300,69	290
21	Podłoga w MOK	43 041,45			43 041,45	26 901,00	16 140,45	126
22	Piec ceramiczny Rohde	12 498,00			12 498,00	7 707,10	4 790,90	454
23	Sprzęt nagłośni.Midas M32	34 670,00			34 670,00	21 380,08	13 289,92	622
24	Moder. podłogi Delta	43 518,29			43 518,29	19 583,11	23 935,18	126
25	Krzesała dla MOK i Delty	23 806,00			23 806,00	21 425,56	2 380,44	808
26	Moder.okien i drzwi MOK	22 591,12			22 591,12	10 166,04	12 425,08	126
27	System klimatyzacji Delta	54 610,00			54 610,00	17 748,12	36 861,88	653
28	Polsound-nadajniki, mikr	27 794,43			27 794,43	8 106,70	19 687,73	805
29	Poaudio-urząd. kolumny	47 812,01			47 812,01	13 945,05	33 866,96	805
30	Koło gancarskie RK-3D	5 550,00			5 550,00	5 550,00	0,00	805
31	3 szt komputerów Dell	13 226,25			13 226,25	13 226,25	0,00	491



32	Kocioł gaz Termet Delta	12 155,67			12 155,67	1 701,84	10 453,83	310
33	Projektor Optoma ZU72	0,00	19 895,29		19 895,29	298,43	19 596,86	662-1
34	Odtwarzacz TASCAM	0,00	2 984,29		2 984,29	2 984,29	0,00	622
35	Ekran projekcyjny Adeo	0,00	12 076,10		12 076,10	0,00	12 076,10	662-5
	RAZEM	777 547,29	34 955,68	0,00	812 502,97	513 386,07	299 116,90	
	Wyposażenie	212 367,69	3 600,03	0,00	215 967,72	215 967,72	0,00	
	OGÓŁEM	989 914,98	38 555,71	0,00	1 028 470,69	729 353,79	299 116,90	

Wartość brutto środków trwałych na dzień bilansowy zwiększyła się o 34 955,68 w stosunku do dnia 01.01.2021 r. Zmianie uległa wartość wyposażenia zwiększyła się o 3 600,03.

**WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE STAN NA DZIEŃ 31.12.2021**

LP	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku
			Zakup	Ujawnione w wyniku inwentaryzacji	Likwidacje	Sprzedaż	
1	Oprogramowanie komputerowe	4 563,47					4 563,47
2	MS Office 2016 3 pakiety	2 610,00					2 610,00
3	Pakiet Office 2013 Pro Plus 2 szt	1 740,00					1 740,00
	Razem	8 913,47					8 913,47

**UMORZENIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH - UMORZENIE JEDNORAZOWE.**

2. W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

LP	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Instrumenty muzyczne użytkowane na podstawie umowy o organizowaniu i prowadzeniu młodzieżowej Orkiestry Dętej Final Countdown Orchestra im. Jana Skrosia	22 000,00			22 000,00
2	Kserokopiarka Konika Minolta C 284 użytkowana na podstawie umowy dzierżawy	6 963,12			6 963,12
3	Kserokopiarka Konika Minolta C 364e użytkowana na podstawie umowy dzierżawy	6 444,00			6 444,00
	Razem	35 407,12		0,00	35 407,12

4. Miejski Ośrodek Kultury nie posiada żadnych papierów wartościowych ani świadectw.
5. Szczegółowe omówienie należności krótkoterminowych, inwestycji krótkoterminowych oraz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych zaprezentowano w poniższych tabelach:

**Należności krótkoterminowe**

Wykazane w bilansie wg kwot wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności		
	<b>BO</b>	<b>BZ</b>
należności z tytułu dostaw i usług (do 12 miesięcy)	4 500,00	2 830,31
należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	2 078,48	5 379,58
<b>Razem</b>	<b>6 578,48</b>	<b>8 209,89</b>

Należności wyceniane są w kwotach wymaganej zapłaty z zachowanie zasad ostrożnej wyceny (po korekcie o odpisy aktualizujące).  
**W 2021 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności.**

**Inwestycje krótkoterminowe**

	<b>BO</b>	<b>BZ</b>
środki pieniężne w kasie	3 957,83	2 715,39
środki finansowe na rachunku bieżącym	210 923,30	237 013,69
środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
środki na rachunku bankowym pomocniczym - VAT	0,00	0,00
środki finansowe na rachunku pomocniczym	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>214 881,13</b>	<b>239 729,08</b>

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

6. Zmiany kapitału podstawowego i rezerwowego zaprezentowano w poniższej tabeli:

**Kapitały (fundusze) instytucji**

	<b>BO</b>	<b>zwiększenia</b>	<b>zmniejszenia</b>	<b>BZ</b>
<b>Fundusz podstawowy</b>	11 754,19			11 754,19
<b>Fundusz rezerwowy</b>	175 564,43	69 736,42		245 300,85
dodatni wynik finansowy za 2020 rok	69 736,42			
dodatni wynik finansowy za 2021 rok	0,00	8 040,92		8 040,92
<b>Razem</b>	<b>257 055,04</b>			<b>265 095,96</b>

Stan na początek i na koniec roku obrotowego kapitałów (funduszy) zapasowych, z aktualizacji wyceny oraz obroty w ciągu roku obrotowego wyniosły 0,00.

7. Wypracowany zysk za 2021 rok w wysokości **8 040,92** zostanie przebiegowany na fundusz rezerwowy.

8. Dane o stanie rezerw – ze względu na równomierny i niewielki udział w kosztach wypłat na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych MOK nie tworzy rezerw na zobowiązania

9. Podział zobowiązań

Rezerwy na zobowiązania – nie wystąpiły.

Zobowiązania długoterminowe – nie wystąpiły.

Zobowiązania krótkoterminowe zaprezentowane są w poniższej tabeli:

**Do 12 miesięcy**

<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	<b>41 186,39</b>
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych w tym:	<b>41 358,43</b>
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-8)	0,00
- zaliczka na podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT-4)	7 221,00
- zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, FP	32 118,75
- zobowiązanie z tytułu PPK	1 087,68
- rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tytułu VAT-7	931,00
<b>Razem</b>	<b>82 544,82</b>

Powyżej 12 miesięcy

zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	6 137,70
--	----------

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

<b>rozliczenia międzyokresowe długoterminowe</b>	<b>148 694,63</b>
Odpisy i równolegle do przychodów amortyzacja rozliczana z dotacji	148 694,63
<b>Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe</b>	<b>44 582,76</b>
Odpisy i równolegle do przychodów amortyzacja rozliczana z dotacji	44 582,76
<b>Razem</b>	<b>193 277,39</b>

10. Stan środków finansowych na rachunku VAT wynosi: 0,00

II.

1.

<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>1 444 713,55</b>
1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	1 170 972,99
a) przychody ze sprzedaży produktów:	101 317,85
b) przychody z wynajmu składników majątku	13 626,14
c) dotacja podmiotowa od organizatora UM Szczecin dotacja podmiotowa z budżetu miasta na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych działań statutowych w tym na utrzymanie i remonty obiektu	1 056 029,00
2. Pozostałe przychody operacyjne	273 740,43
a) dotacje celowe i dofinansowania na działalność statutową	118 752,00
* dotacja celowa z MKiDN na dofinansowanie zadania 26. Turnieju Recytatorskiego "Romantycznie"	15 000,00
* dotacja celowa z UM na dofinansowanie zadanie "Kultura Zaprasza" oraz "Organizacja warsztatów pn. "Niepodległość! Twórczo i Romantycznie w ramach 26. Turnieju Recytatorskiego "Romantycznie"	35 000,00
* dofinansowanie 15.DWF z WFOŚiGW	40 752,00
* dofinansowanie 15.DWF w ramach Programu Kultura-Interwencje 2021	28 000,00
b) pozostałe przychody operacyjne	154 988,43
* refundacja składek ZUS	107 145,74
* odpisy z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów	47 660,76
* pozostałe	181,93
3. Przychody finansowe	0,13
* odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych	0,13

<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>1 436 672,63</b>
<b>1. Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)</b>	<b>1 434 303,08</b>
* amortyzacja	61 228,77
* zużycie materiałów i energii	94 745,01
* usługi obce	269 364,43
* podatki i opłaty	39 543,98

* wynagrodzenia	774 365,39
* ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	144 698,91
* pozostałe koszty rodzajowe	50 356,59
<b>2. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 369,55</b>
* korekta podatku VAT	2 150,00
* pozostałe koszty operacyjne	219,55
<b>3. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>
* odsetki zapłacone	0,00

2.

**Ustalenie wyniku bilansowego (brutto) za 2021 rok**

Przychody bilansowe ogółem	1 444 713,55
Koszty bilansowe ogółem	1 436 672,63
<b>Wynik bilansowy brutto (zysk)</b>	<b>8 040,92</b>

**Ustalenie wyniku podatkowego za 2021 rok**

<b>A. Zysk bilansowy za rok 2021</b>	<b>8 040,92</b>
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym:</b>	<b>-1 181 689,76</b>
a) dotacja podmiotowa	-1 056 029,00
b) dotacja na zakup środków trwałych (kwota odpisana na pozostałe przychody operacyjne)	-47 660,76
c) dotacje celowe	-78 000,00
<b>C. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)</b>	<b>1 181 689,76</b>
a) Koszty sfinansowane dotacją podmiotową	1 056 029,00
b) Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją	47 660,76
c) Koszty sfinansowane dotacją celowymi	78 000,00
<b>D. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu w 2021 roku (NKUP) przejściowo (koszty ZUS-owskie od umów zleceń)</b>	<b>2 192,72</b>
<b>E. Koszty, które przejściowo nie stanowiły kosztów uzyskania przychodu w 2020 roku (niezapłacone składki ZUS w roku poprzednim zapłacone w roku bieżącym)</b>	<b>-1 216,95</b>
<b>Razem koszty podatkowe o które należy zwiększyć zysk bilansowy</b>	<b>975,77</b>
<b>Zysk podatkowy</b>	<b>9 016,69</b>

III

Miejski Ośrodek Kultury nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych (art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości) oraz sprawozdania z działalności (art. 49 ustawy o rachunkowości).



#### IV

1.

##### Zatrudnienie w Miejskim Ośrodku Kultury w 2021 roku na podstawie umowy o pracę:

KADRA ZARZĄDZAJĄCA	1,00
PRACOWNICY MERYTORYCZNI (INSTRUKTORZY)	1,50
<b>POZOSTALI PRACOWNICY:</b>	
ADMINISTRACJA	4,00
BIURO PROMOCJI	3,00
<b>RAZEM</b>	<b>9,50</b>

Tabela prezentuje średnioroczne zatrudnienie w 2021 roku z podziałem na komórki organizacyjne.

2. Badanie Sprawozdania finansowego za 2021 rok przeprowadzi Zachodniopomorska Kancelaria Audytorska „Bur” Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie przy ulicy Papieża Jana Pawła II 45/3 za wynagrodzeniem 4 000,00 zł netto (słownie: cztery tysiące złotych)

#### V

1. Po sporządzeniu sprawozdania finansowego za 2021 rok nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które powodowałyby zmianę wyniku finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury.
2. W roku obrotowym 2021 Miejski Ośrodek Kultury nie dokonał zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, które miałyby wpływ na wynik finansowy.

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Ewa Wilga*  
Ewa Wilga

17-03-2022 r.

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Kultury  
w Szczecinie - Dąbju

*Andrzej Oryl*  
Andrzej Oryl

17-03-2022 r.

Data i podpis kierownika jednostki