MOK
ZAWIERCIE

Sprawozdanie Finansowe

za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku

Karolina Kindler-Skowronek

Dyrektor MOK „Centrum"

Monika Pałka-Ciszewska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zawiercie, 30.03.2022 rok

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU DO 31 GRUDNIA 2021 ROKU

1. Informacje porządkowe

1.1. Nazwa jednostki, siedziba, podstawowy podmiot działalności jednostki oraz wskazanie sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

- MIEJSKI OŚRODEK KULTURY "CENTRUM" IM ADAMA MICKIEWICZA
- UL. PIASTOWSKA 1, 42-400 ZAWIERCIE
- MOK „Centrum" w Zawierciu jest samorządową instytucją kultury, posiadająca osobowość prawną - wpisany w dniu 2 stycznia 1995 r. do rejestru instytucji kultury miasta Zawiercie pod pozycją 4/95.
- Organizatorem Miejskiego Ośrodka Kultury „Centrum" im. Adama Mickiewicza jest Rada Miejska w Zawierciu.
- Miejski Ośrodek Kultury "Centrum" im. Adama jest płatnikiem podatku VAT.
- NIP 649-10-03-984
- Regon 000861653
- Przedmiotem działania Miejskiego Ośrodka Kultury „Centrum" im. Adama Mickiewicza w Zawierciu jest między innymi: rozwijanie i promowanie szeroko pojętej kultury, a także rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych mieszkańców, a do podstawowych zadań należą w szczególności:

1. Edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę,
2. Gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie i ochrona dóbr kultury,
3. Tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowanie wiedzą i sztuka,
4. Rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych
5. Prowadzenie działalności instruktażowo-metodycznej,
6. Prowadzenie działalności promocyjnych miasta i regionu, ponadto na zasadach określonych w odrębnych przepisach może realizować dodatkowo zadania, które zawarte są w statucie instytucji kultury.

- Czas działania instytucji : nieograniczony

1.2. Prezentacja sprawozdania finansowego

- Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.
- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez instytucję kultury przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej; nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności.

2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

(w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru).

- Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej ustawą. Księgi rachunkowe prowadzi się w sposób bieżący, rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny, zapewniając wyodrębnienie wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz ustalenia wyniku finansowego jednostki, przy zachowaniu zasady ostrożności.
- Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

2.1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
- Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- Środki trwałe od 1.501 zł do 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji jednorazowej w miesiącu wydania do użytkowania (w miesiącu następnym) oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo.

- Do 1.500 zł o okresie użytkowania powyżej roku i objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane jako materiały, tzn. że obciążają koszty zużycia materiałów (sprzęt, wyposażenie drobne).
- Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych – metodę liniową.

2.2. Zapasy

- Materiały i towary wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia (lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów). Inwentaryzacja materiałów i towarów została przeprowadzona na dzień 31.12.2021 r. i została rozliczona w całości przez porównanie z danymi w księgach rachunkowych. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły.

2.3. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

- Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Kwota ta obejmuje odsetki za zwłokę w zapłacie należności. Odsetki te są księgowane na dobro przychodów finansowych. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonywanie odpisów aktualizujących. Odpisy te dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością, ponadto obejmuje się odpisem aktualizacyjnym naliczone odsetki

2.4. Inwestycje krótkoterminowe

- Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej.
- Inwentaryzacja gotówki w kasie została przeprowadzona wg stanu na dzień 31.12.2021 r. i została rozliczona w całości przez porównanie z danymi w księgach rachunkowych. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły. Środki pieniężne na rachunku bankowym zostały zweryfikowane poprzez porównanie zapisów w księgach rachunkowych i potwierdzenia sald na dzień 31.12.2021 r.

2.5. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te są księgowane w ciężar kosztów finansowych.

2.6. Koszty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych

- Koszty nagród jubileuszowych za długoletni staż pracy i odpraw emerytalnych wypłacanych pracownikom zgodnie z regulaminem wynagrodzeń obciążają koszty

wynagrodzeń w momencie wypłaty. W jednostce nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze.

- Jednostka jest uprawniona do korzystania ze zwolnienia przedmiotowego, o którym mowa w art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2020.1406 tj. z dnia 2020.08.18), w związku z tym wysokość zobowiązania podatkowego jest naliczana od dochodu przeznaczonego i wydatkowanego na inne cele niż działalność statutowa w zakresie kultury.

MIEJSKO OSRODEK KULTURY "CENTRUM" IM. ADAMA MICKIEWICZA
UL. PIASTOWSKA 1
42-400 ZAWIERCIE
NIP: 6491003984

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2021 ROKU

AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020	PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
A Aktywa trwałe	**5 480 252,76**	**2 524 413,56**	**A Kapitał (fundusz) własny**	**3 155 064,65**	**1 202 207,84**
I Wartości niematerialne i prawne	**1 199,00**	-	**I Kapitał (fundusz) podstawowy**	3 304 200,53	1 180 362,94
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	**II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	-	-
2 Wartość firmy	-	-	- nadwyższka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
3 Inne wartości niematerialne i prawne	1 199,00	-	**III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**	-	-
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
II Rzeczowe aktywa trwałe	**5 479 053,76**	**2 524 413,56**	**IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	-	-
1 Srodki trwałe	5 454 368,76	2 511 413,56	- tworzone zgodnie z umową (statutem spółki)	-	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	- na udziały (akcje) własne	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 379 140,68	1 484 813,29	**V Zysk (strata) z lat ubiegłych**	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	915 687,08	877 525,27	**VI Zysk (strata) netto**	-149 135,88	21 844,90
d) środki transportu	-	-	**VII Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	-	-
e) inne środki trwałe	159 541,00	149 075,00	**B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**2 529 255,22**	**1 533 409,54**
2 Srodki trwałe w budowie	24 685,00	13 000,00	**I Rezerwy na zobowiązania**	-	-
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	1 Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	-
III Należności długoterminowe	-	-	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
1 Od jednostek powiązanych	-	-	długoterminowa	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek	-	-	3 Pozostałe rezerwy	-	-
IV Inwestycje długoterminowe	-	-	długoterminowa	-	-
1 Nieruchomości	-	-	krótkoterminowa	-	-
2 Wartości niematerialne i prawne	-	-	**II Zobojązania długoterminowe**	-	-
3 Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	1 Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
udziały lub akcje	-	-	2 Wobec pozostałych jednostek	-	-
inne papiery wartościowe	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-
udzielone pożyczki	-	-	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
inne długotermionowe aktywa finansowe	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	d) zobowiązania wekslowe	-	-
udziały lub akcje	-	-	d) inne		-
inne papiery wartościowe	-	-	**III Zobowiązania krótkoterminowe**	**105 453,12**	**20 256,61**
udzielone pożyczki	-	-	1 Wobec jednostek powiązanych	-	-
inne długotermionowe aktywa finansowe	-	-	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	do 12 miesięcy	-	-
udziały lub akcje	-	-	powyżej 12 miesięcy	-	-
inne papiery wartościowe	-	-	b) inne	-	-
udzielone pożyczki	-	-	2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
inne długotermionowe aktywa finansowe	-	-	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności	-	-
4 Inwestycje długotermionowe	-	-	do 12 miesięcy	-	-
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	powyżej 12 miesięcy	-	-
1 Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	-	b) inne	-	-
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	3 Wobec pozostałych jednostek	104 653,70	18 700,16

AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020	PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
B Aktywa obrotowe	**204 067,11**	**211 203,82**	a) kredyty i pożyczki	-	
I Zapasy	**28 500,81**	**23 824,00**	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
1 Materiały	5 514,63	2 559,74	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
2 Półprodukty i produkty w toku	-	-	d) z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	63 745,39	15 626,25
3 Produkty gotowe	-	-	do 12 miesięcy	63 745,39	15 626,25
4 Towary	22 986,18	21 264,26	powyżej 12 miesięcy	-	-
5 Zaliczki na dostawy	-	-	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
II Należności krótkoterminowe	**27 049,08**	**161 593,52**	f) zobowiązania wekslowe	-	-
1 Należności od jednostek powiązanych	-	-	g) z tyt. podatków, ceł, ubezp.społecz. i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	10 223,24	-
a) z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty	-	-	h) z tyt. wynagrodzeń	18 816,57	-
do 12 miesięcy	-	-	i) inne	11 868,50	3 073,91
powyżej 12 miesięcy	-	-	3 Fundusze specjalne	799,42	1 556,45
b) inne	-	-	**IV Rozliczenia międzyokresowe**	**2 423 802,10**	**1 513 152,93**
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	1 Ujemna wartość firmy	-	-
a) z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty	-	-	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	2 423 802,10	1 513 152,93
do 12 miesięcy	-	-	długoterminowe	2 423 802,10	1 510 115,92
powyżej 12 miesięcy	-	-	krótkoterminowe	-	3 037,01
b) inne	-	-			
3 Należności od pozostałych jednostek	27 049,08	161 593,52			
a) z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty	22 260,55	24 133,50			
do 12 miesięcy	22 260,55	24 133,50			
powyżej 12 miesięcy	-	-			
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	4 352,89	137 460,02			
c) inne	435,64	-			
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-			
III Inwestycje krótkoterminowe	**125 707,08**	**16 053,13**			
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	125 707,08	16 053,13			
a) w jednostkach powiązanych	-	-			
udziały lub akcje	-	-			
inne papiery wartościowe	-	-			
udzielone pożyczki	-	-			
inne długotermionowe aktywa finansowe	-	-			
b) w pozostałych jednostkach	-	-			
udziały lub akcje	-	-			
inne papiery wartościowe	-	-			
udzielone pożyczki	-	-			
inne długotermionowe aktywa finansowe	-	-			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	125 707,08	16 053,13			
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	124 006,28	14 315,13			
inne środki pieniężne	1 700,80	1 738,00			
inne aktywa pieniężne	-	-			
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**22 810,14**	**9 733,17**			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-			
D. Udziały (akcje) własne	-	-			
AKTYWA RAZEM	**5 684 319,87**	**2 735 617,38**	**PASYWA RAZEM**	**5 684 319,87**	**2 735 617,38**

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Monika Pałka-Ciszewska

sporządził:

Zawiercie 30.03.2022 r.
miejsce i data sporządzenia

DYREKTOR
Karolina Kindler-Skowronek

zatwierdził

MIEJSKO OSRODEK KULTURY "CENTRUM" IM. ADAMA MICKIEWICZA
UL. PIASTOWSKA 1
42-400 ZAWIERCIE
NIP: 6491003984

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021-31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok 2021	Dane za rok 2020
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nim, w tym**	3 741 309,75 zł	3 596 610,54 zł
	- od jednostek powiązanych	- zł	- zł
I	Przychody netto ze sprzedazy produktów	887 056,87 zł	585 204,27 zł
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenia-wartość ujemna)	- zł	- zł
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 901,98 zł	2 906,27 zł
V	Dotacje na działalność bieżącą od organizatora	2 740 000,00 zł	3 008 500,00 zł
VI	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	112 350,90 zł	- zł
B	**Koszty działalności operacyjnej**	4 022 083,56 zł	3 744 920,08 zł
I	Amortyzacja	238 801,85 zł	234 033,17 zł
II	Zużycie materiałów i energii	483 546,01 zł	418 133,72 zł
III	Usługi obce	928 667,75 zł	759 632,61 zł
IV	Podatki i opłaty, w tym:	196 643,31 zł	181 352,30 zł
	- podatek akcyzowy	- zł	- zł
V	Wynagrodzenia	1 777 588,17 zł	1 721 927,80 zł
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	354 839,89 zł	390 587,88 zł
	- emerytalne	140 015,37 zł	146 508,66 zł
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	40 272,88 zł	36 091,30 zł
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 723,70 zł	3 161,30 zł
C	**Zysk (stara) ze sprzedaży (A-B)**	- 280 773,81 zł	- 148 309,54 zł
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	132 892,87 zł	188 194,53 zł
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II	Dotacje	- zł	- zł
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
IV	Inne przychody operacyjne	132 892,87 zł	188 194,53 zł
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	3 287,17 zł	20 160,41 zł
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
III	Inne koszty operacyjne	3 287,17 zł	20 160,41 zł
F	**Zysk (strata) z działanośći operacyjnej (C+D-E)**	- 151 168,11 zł	19 724,58 zł
G	**Przychody finansowe**	2 032,61 zł	2 120,32 zł
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	- zł	- zł
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	- zł	- zł
	- w których jednoostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	- zł	- zł
	- w których jednoostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
II	Odsetki, w tym:	2 031,65 zł	1 878,80 zł
	- od jednostek powiązanych		- zł
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		- zł
	- w jednostkach powiązanych		- zł
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		- zł
V	Inne	0,96 zł	241,52 zł
H	**Koszty finansowe**	0,38 zł	- zł
I	Odsetki, w tym:	- zł	- zł
	- dla jednostek powiązanych	- zł	- zł
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł
	- w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł
IV	Inne	0,38 zł	- zł
I	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	- 149 135,88 zł	21 844,90 zł
J	**Podatek dochodowy**	- zł	- zł
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	- zł	- zł
L	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	- 149 135,88 zł	21 844,90 zł

Sporządzono Zawiercie dnia 30.03.2022 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Pałka Ciszewska
30.03.2022 r. Monika Pałka-Ciszewska
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Karolina Kindler-Skowronek
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

ZMIANY W ŚRODKACH TRWAŁYCH I W WARTOŚCIACH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W OKRESIE OD 01.01.2021 DO 31.12.2021

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
X	**I. Wartości niematerialne i prawne**	**59 195,30**	**-**	**1 199,00**	**-**	**60 394,30**
1	Koszt zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-
2	Wartość firmy	-	-	-	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	59 195,30	-	1 199,00		60 394,30
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
X	**II. Środki trwałe**	**6 024 129,44**	**-**	**1 092 895,19**	**944 266,93**	**10 728 125,16**
1	Grunty (w tym prawo użyt.wiecz.gruntu)	-	-	-	-	-
2	Budynki, lokale i obiekty inż.. lądowej i wodnej	3 196 161,27	4 555 367,46	859 814,42	851 952,30	7 759 390,85
3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 249 587,81	-	214 802,87	42 330,74	2 422 059,94
4	Środki transportu	16 730,64	-	-	-	16 730,64
5	Inne środki trwałe	413 649,72	-	18 277,90	49 983,89	381 943,73
6	Dzieła sztuki	148 000,00	-			148 000,00
X	**III. Środki trwałe w budowie**	**13 000,00**	**-**	**11 685,00**	**-**	**24 685,00**
	Ogółem	**6 096 324,74**	**-**	**1 105 779,19**	**944 266,93**	**10 813 204,46**

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I W WARTOŚCIACH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W OKRESIE OD 01.01.2021 DO 31.12.2021

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
X	**I. Wartości niematerialne i prawne**	**59 195,30**	**-**	**-**	**59 195,30**
1	Koszt zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2	Wartość firmy	-	-	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	59 195,30	-	-	59 195,30
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
X	**II. Środki trwałe**	**3 512 715,88**	**2 345 659,30**	**584 618,78**	**5 273 756,40**
1	Grunty (w tym prawo użyt.wiecz.gruntu)	-	-	-	-
2	Budynki, lokale i obiekty inż.. lądowej i wodnej	1 711 347,98	2 174 337,17	505 434,98	3 380 250,17
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 372 062,54	163 510,23	29 199,91	1 506 372,86
4	Środki transportu	16 730,64	-	-	16 730,64
5	Inne środki trwałe	412 574,72	7 811,90	49 983,89	370 402,73
	Ogółem	**3 571 911,18**	**2 345 659,30**	**584 618,78**	**5 332 951,70**

1.2. Struktura własności kapitału podstawowego.

Własność Gminy Zawiercie.

1.3. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) podstawowego, zapasowego i rezerwowego.

Lp.	Opis operacji	Kwota
1.	Stan funsuszu podstawowego na początek roku obrotowego	1 180 362,94
2.	Kapitał powiększony o zysk z 2020 r.	21 844,90
3.	Zwrot budynku przy Filaretów 1 do Gminy Zawiercie	- 346 517,32
4.	Przeszacowanie wartości budynku Piastowska 1	2 448 510,01
5.	**Stan funduszu podstawowego na koniec roku obrotowego**	**3 304 200,53**

1.4. Propozycja co do podziału zysku/straty za rok obrotowy.

Zysk/strata netto za 2021 rok	**-149 135,88**
Fundusz rezerwowy	**-149 135,88**

1.5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy Funduszy specjalnych (Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych)

Lp.	Opis operacji	Kwota
1.	Stan na 1 stycznia 2021 r.	1 556,45 zł
2.	Odpis podstawowy na 2021 r.	48 259,52 zł
3.	Świadczenuia pieniężne dla osób uprawnionych z okazji Świąt Bożego Narodzenia, Dnia Dziecka, Mikołajek	- 24 520,00 zł
4.	Zapomogi	- zł
5.	Dofinansowanie do wypoczynku	- 24 990,00 zł
6.	Korekta odpisu podstawowego na ZFŚS	480,58 zł
7.	Odsetki bankowe	12,87 zł
8.	**Stan środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na koniec roku obrotowego**	**799,42 zł**

1.6. Struktura zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego.

Lp.	Opis operacji	Kwota na koniec roku	Termin spłaty
1.	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy	63 745,39 zł	do 1 m-ca
2.	Zobowiązania z tyt. Podatku dochodowego (wynagrodzenia)	3 508,00 zł	do 20-02-2022
3.	Zobowiązania z tyt. Ubezp. Społecznego i zdrowotnego (wynagrodzenia)	6 715,24 zł	do 15-02-2022
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	18 816,57 zł	do 10-02-2022
6.	Rozrachunki z tyt. ubezpieczeń	6 145,78 zł	do 1 m-ca
7.	Pozostałe rozrachunki (wynagrodzenie po zmarłym pracowniku)	5 722,72 zł	do zakończenia postępowania spadkowego
5.	Zobowiązania długotermiowe inne	-	-

Zobowiązanie są regulowane zgodnie z terminem płatności. Brak zobowiązań wymagalnych na dzień bilansowy.

1.7. Struktura należności krótkoterminowych i długoterminowych wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego.

Lp.	Opis operacji	Kwota na koniec roku
1.	Należności z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	22 260,55 zł
2.	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych.	4 352,89 zł
3.	Pozostałe należności	376,50 zł
4.	Należności z tytułu wynagrodzeń	59,14 zł

1.8. Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	**Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**	**9 733,17**	**22 810,14**
	* polisa ubezpieczenia mienia	3 073,91	7 255,07
	* koszty imprez	703,61	8 290,95
	* licencje programu	5 087,09	6 134,71
	* prenumeraty	868,56	735,75
	* pozostałe (Stoart, Backap Allians, domena mok.pl)	-	393,66
2	**Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów**	**1 513 152,93**	**2 423 802,10**
	* wielkość dotacji inwestycyjnej	**1 510 115,92**	**2 423 802,10**
	*przychody imprezy	**3 037,01**	**-**

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKU I STRAT

Rachunek zysków i strat sporządzony w wersji porównawczej.

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług.

Instytucja kultury uzyskuje przychody z tytułu świadczonych usług i dotacji z Gminy Zawiercie oraz innych instytucji. Przychody te przedstawiają się następująco:

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI

Wyszczególnienie	2020 rok	2021 rok
Przychody ze sprzedaży biletów na filmy (Kino)	358 093,83 zł	385 880,60 zł
Przychody ze sprzedaży biletów na imprezy	70 135,21 zł	177 541,46 zł
Przychody z tytułu opłat za udział w zajęciach	28 471,23 zł	49 261,00 zł
Przychody z tytułu czynszów	75 259,86 zł	208 247,43 zł
Przychody z tytułu wynajmu Sali	40 206,50 zł	34 440,00 zł
Przychody z tytułu sprzedaży pozostałych usług	13 037,64 zł	12 073,35 zł
Przychody z tytułu sprzedaży popcornu w kinie	- zł	19 613,03 zł
Przychody z tytułu sprzedaży towarów - wydawnictw	2 906,27 zł	1 901,98 zł
Dotacja Podmiotowa z Gminy Zawiercie	3 008 500,00 zł	2 740 000,00 zł
Dotacje celowe z Gminy Zawiercie	- zł	- zł
Dotacje z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	- zł	112 350,90 zł
Razem przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	**3 596 610,54 zł**	**3 741 309,75 zł**

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	2020 rok	2021 rok
Odpis amortyzacyjny od środków trwałych w części sfinansowanych dotacjami lub otrzymanych nieodpłatnie księgowany na pozostałe przychody operacyjne w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów (dotacja inwestycyjna)	81 933,75 zł	123 968,05 zł
Rrefundacja wynagrodzeń	7 319,83 zł	1 904,71 zł
Odszkodowania	- zł	1 258,84 zł
Darowizny	1 000,00 zł	- zł
Pozostałe przychody	750,67 zł	5 761,27 zł
Składki ZUS zwolnione z opłacania Tarcza antykryzysowa 2.0 (Dz.U. 2020.695)	74 950,28 zł	- zł
KFS kształcenie ustawiczne pracowników	22 240,00 zł	- zł
Razem pozostałe przychody operacyjne	**188 194,53 zł**	**132 892,87 zł**

PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	2020 rok	2021 rok
Odsetki od środków pieniężnych	1 878,80 zł	2 031,65 zł
Odsetki od należności	- zł	- zł
Pozostałe przychody finansowe	241,52 zł	0,96 zł
Razem przychody finansowe	**2 120,32 zł**	**2 032,61 zł**

2.2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysk, straty) brutto.

Rozliczenie roczne podatku dochodowego za 2021 r.	
Przychody	
Przychody netto ze sprzedaży	888 958,85 zł
Przychody z tytułu otrzymanych dotacji podmiotowej i celowych	2 852 350,90 zł
Przychody finansowe	2 032,61 zł
Pozostałe przychody operacyjne	132 892,87 zł
Razem przychody	**3 876 235,23 zł**
Przychody nie będące przychodami podatkowymi	**123 968,05 zł**
Odpis amortyzacyjny od środków trwałych w części sfinansowanych dotacjami lub otrzymanych nieodpłatnie księgowany na pozostałe przychody operacyjne w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	123 968,05 zł
Przychody podatkowe	**3 752 267,18 zł**
Koszty	
Koszty działalności operacyjnej	4 022 083,56 zł
Koszty finansowe	0,38 zł
Pozostałe koszty operacyjne	3 287,17 zł
Razem koszty	**4 025 371,11 zł**
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	**3 008 982,87 zł**
Koszty sfinansowane z dotacji	2 852 350,90 zł
Amortyzacja NKUP	123 968,05 zł
Koszty reprezentacyjne (kwiaty)	255,00 zł
Koszty wydawnictw przekaane na cele statutowe	510,88 zł
Koszty za media zdanego budynku ul. Filaretów 1	1 295,31 zł
Niezamortyzowana część środka trwałego (zdany)	160,98 zł
Wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenie za rok 2021 wypłacone w styczniu 2022 r.	27 716,20 zł
Składki ZUS od umów zleceń opłacone w 2022 r. zgodnie z terminem płatności	2 725,55 zł
Koszty uzyskania przychodu roku 2019	**1 016 388,24 zł**
Koszty Podatkowe	**1 016 388,24 zł**
Dochód	**2 735 878,94 zł**
Koszty do opodatkowania	- zł
Dochód podlegający zwolnieniu	**2 735 878,94 zł**

3. Informacja dodatkowa o zatrudnieniu

Liczba zatrudnionych w grupach zawodowych w przeliczeniu na pełne etaty wg stanu na dzień 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Liczba zatrudnionych w poprzednim roku
1. Zarząd	2,00	2,00	0,00	2,00
2. Pracownicy administracyjno - biurowi	9,00	6,00	3,00	6,00
3. Pracownicy merytoryczni	3,00	3,00	0,00	5,00
4. Pracownicy techniczni (akustyk, oświetleniowiec, kinooperatorzy)	3,00	0,00	3,00	3,88
5. Pracownicy obsługi i gospodarczy (robotnicy gospodarczy, bileterzy, portierzy)	9,00	6,00	3,00	11,75
Razem	**26,00**	**17,00**	**9,00**	**28,63**

Zawiercie, 30.03.2022 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Pałka-Ciszewska
Monika Pałka-Ciszewska

.....

Sporządził

DYREKTOR
Karolina Kindler-Skowronek

.....

Zatwierdził

Zarządzenie Nr 1547/2022
Prezydenta Miasta Zawiercia
z dnia 28 kwietnia 2022 r.

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2021 r. Miejskiego Ośrodka Kultury „CENTRUM" im. Adama Mickiewicza w Zawierciu

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2021 poz. 217 z pón. zm.) oraz art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 559)

- zarządzam-

§ 1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za rok 2021 Miejskiego Ośrodka Kultury „CENTRUM" im. Adama Mickiewicza w Zawierciu stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta
Łukasz Konarski