

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY W WOJKOWICACH

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: MIEJSKI OŚRODEK KULTURY W WOJKOWICACH

Siedziba: JAWORZNIK 6/, 42-580 WOJKOWICE

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9004Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6252413733

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych składniki majątku o wartości początkowej do 10 tysięcy złotych zaliczane są do kosztów wyposażenia lub materiałów i podlegają zarachowaniu w koszty w miesiącu zakupu i oddania do użytkowania. Składnik majątku o wartości powyżej 10 tysięcy złotych podlega amortyzacji w oparciu o miesięczne odpisy zgodnie z tabelą amortyzacyjną i stawką właściwą dla amortyzacji danego środka - metodą liniową, poczynając od miesiąca następnego po miesiącu, w którym oddano środek trwały do użytkowania. W przypadku środków trwałych używanych stosuje się indywidualną stawkę amortyzacyjną. Składniki wyposażenia ujmuje się w ewidencji pozabilansowej i oznacza numerem ewidencyjnym.

Materiały zarachowywano w koszty w miesiącach zużycia według cen zakupu lub nabycia. Na dzień bilansowy ujęto w sprawozdaniu środki trwałe, wartości niematerialne i prawne według ceny zakupu po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Środki trwałe w budowie ujęto według ceny nabycia w rozumieniu art. 28.1.2 w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości jest to wartość dokumentacji dla potrzeb modernizacji budynku.

Nieruchomość wyceniono według zasad określonych w art. 31.1, art. 32.1-5 ustawy o rachunkowości.

Należności i zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy według wartości nominalnej w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych i inne według wartości nominalnej. Fundusz instytucji kultury, fundusz rezerwowy - według wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy MOK za rok 2021 ustalony jest jako różnica między sumą przychodów (z tytułu otrzymanej dotacji podmiotowej, usług statutowych, pozostałych usług, pozostałych oraz pozostałych przychodów operacyjnych) a sumą kosztów rodzajowych i pozostałych kosztów operacyjnych. Różnica za rok 2021 stanowi zysk stratę bilansową. Koszty występujące w wyniku finansowym zarachowane są zgodnie z dokumentacją księgową według cen zakupu/nabycia. Przychody wynikają z sum uzyskanych ze sprzedaży usług pomniejszonych o należny podatek VAT, otrzymanych dotacji i pozostałych przychodów operacyjnych według wartości nominalnej. Koszty i przychody ujęto memoriałowo. Rachunek zysków i strat sporządzony jest metodą porównawczą.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie sporządzono zgodnie z wymogami ustawy z dn. 29.09.1994 o rachunkowości z późniejszymi zmianami (dziennik ustaw z 2019, poz. 351 ze zm.) według załącznika nr 1 do ustawy. Roczne sprawozdanie nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Jednostka stosuje zasady memoriału, kontynuacji działania, ciągłości oraz ostrożnej wyceny.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**PROPOZYCJA POKRYCIA STRATY BILANSOWEJ**

PROPONUJEMY POKRYĆ STRATĘ BILANSOWĄ Z FUNDUSZU REZERWOWEGO INSTYTUCJI.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	326 146,48	330 817,24
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	326 146,48	330 817,24
1. Środki trwałe	304 138,35	308 809,11
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	279 300,00	279 300,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	24 838,35	29 509,11
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	22 008,13	22 008,13
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	231 433,55	137 554,17
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	23 897,00	15 818,00
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	23 897,00	15 818,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	23 897,00	15 818,00
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	207 536,55	121 736,17
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	207 536,55	121 736,17
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	207 536,55	121 736,17
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	207 536,55	121 596,17
- inne środki pieniężne		140,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	557 580,03	468 371,41

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	325 860,39	392 493,73
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	308 681,50	308 681,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	83 812,23	32 877,43
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-66 633,34	50 934,80
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	231 719,64	75 877,68
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	64 719,64	32 838,05
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	64 719,64	32 838,05
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	44 696,97	14 418,67
- do 12 miesięcy	44 696,97	14 418,67
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	20 022,67	18 419,38
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	167 000,00	43 039,63
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	167 000,00	43 039,63
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	167 000,00	43 039,63
PASYWA RAZEM	557 580,03	468 371,41

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	998 275,88	965 176,96
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	103 275,88	65 176,96
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacja podmiotowa od Organizatora	895 000,00	900 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 073 838,80	966 348,00
I. Amortyzacja	4 670,76	29 639,00
II. Zużycie materiałów i energii	202 703,99	182 973,89
III. Usługi obce	203 095,08	136 388,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	13 482,58	691,15
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	527 811,16	497 088,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	110 985,68	111 022,93
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 089,55	8 543,59
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-75 562,92	-1 171,04
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 557,04	51 778,71
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		26 489,47
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	9 557,04	25 289,24
E. Pozostałe koszty operacyjne	627,46	43,32
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	627,46	43,32
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-66 633,34	50 564,35
G. Przychody finansowe		370,45
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		370,45
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-66 633,34	50 934,80
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-66 633,34	50 934,80

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów

I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach

1. Kapitał podstawowy	308 681,50	308 681,50
-----------------------	------------	------------

1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	308 681,50	308 681,50
---	-------------------	-------------------

1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego

a) zwiększenie (z tytułu)

- wydania udziałów (emisji akcji)

b) zmniejszenie (z tytułu)

- umorzenia udziałów (akcji)

1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	308 681,50	308 681,50
---	-------------------	-------------------

2. Kapitał zapasowy

2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu

2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego

a) zwiększenie (z tytułu)

- emisji akcji powyżej wartości nominalnej

- podziału zysku (ustawowo)

- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)

b) zmniejszenie (z tytułu)

- pokrycia straty

2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu

3. Kapitał z aktualizacji wyceny

3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

a) zwiększenie (z tytułu)

b) zmniejszenie (z tytułu)

- zbycia środków trwałych

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu

4. Kapitały rezerwowe	83 812,23	32 877,43
-----------------------	-----------	-----------

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	32 877,43	37 784,32
--	------------------	------------------

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	50 934,80	-4 906,89
a) zwiększenie (z tytułu)	50 934,80	
b) zmniejszenie (z tytułu)		4 906,89
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	83 812,23	32 877,43
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	-66 633,34	50 934,80
a) zysk netto		50 934,80
b) strata netto	66 633,34	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	325 860,39	392 493,73
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	325 860,39	392 493,73

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-66 633,34	50 934,80
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 037 000,00	1 010 076,51
Pozostałe	1 037 000,00	1 010 076,51
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	18 039,63	
Pozostałe	18 039,63	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	85 570,29	
Pozostałe	85 570,29	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	909 836,76	
Pozostałe	909 836,76	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	164 629,50	
Pozostałe	164 629,50	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Iwona Łukasiewicz dnia 2022.04.26

Barbara Dorota Pawlak dnia 2022.04.26

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota_nr_1.pdf

Nota_nr_1.pdf

Nota_nr_2.pdf

Nota_nr_2.pdf

Nota_nr_3.pdf

Nota_nr_3.pdf

SPRAWOZDANIE_FINANSOWE_2021.pdf

SPRAWOZDANIE_FINANSOWE_2021.pdf