

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
A. Aktywa trwałe	01	325 389,99	299 116,90	A. Kapitał (fundusz) własny	89	257 055,04	265 095,96
I. Wartości niematerialne i prawne	02			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	90	11 754,19	11 754,19
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			Kapitał (fundusz) zapasowy	91		
2. Wartość firmy	04			II. w tym:			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej)	92		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			na wartość nominalną udziałów (akcji)			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	325 389,99	299 116,90	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	93		
1. Środki trwałe	08	325 389,99	299 116,90	III. w tym:			
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	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	95	175 564,43	245 300,85
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	96 188,45	111 788,37	IV. w tym:			
d) środki transportu	12			- tworzone zgodnie z umową (statutem i 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			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	98		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			VI. Zysk (strata) netto	99	69 736,42	8 040,92
III. Należności długoterminowe	16			Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	100		
1. Od jednostek powiązanych	17			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101	289 794,56	281 959,91
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18			I. Rezerwy na zobowiązania	102		
3. Od pozostałych jednostek	19			Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103		
IV. Inwestycje długoterminowe	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			II. Zobowiązania długoterminowe	110		
- udzielone pożyczki	27			1. Wobec jednostek powiązanych	111		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	28			Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	112		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29						
- 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
 Miejski Ośrodek Kultury
 w Szczecinie - Dąbno

Andrzej Oryl

17-03-2022 Andrzej Oryl

data i podpis kierownika jednostki

strona 10

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		
- udzielone pożyczki	37		b) wartościowych	115	
- 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		III. Zobowiązania krótkoterminowe	119	48 856,41
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42		1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	120	
B. Aktywa obrotowe	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		
4. Towary	48		2. jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	125	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	49		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	126	
II. Należności krótkoterminowe	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	48 856,41
- powyżej 12 miesięcy	54		a) kredyty i pożyczki	131	
b) inne	55		z tytułu emisji dłużnych papierów		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	56		b) wartościowych	132	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57		c) inne zobowiązania finansowe	133	
- 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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	65	2 078,48	5 379,58		
c) inne	66				
d) dochodzone na drodze sądowej	67				

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Wilga

Szczecin 17-03-2022

mięscowość, data

17-03-2022 Ewa Wilga

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Szczecinie - Ogólny

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
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	01	1 154 213,15	1 170 972,99
	od jednostek powiązanych	02		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	1 154 213,15	1 170 972,99
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	04		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		
B.	Koszty działalności operacyjnej	07	1 242 758,07	1 434 303,08
I.	Amortyzacja	08	58 614,60	61 228,77
II.	Zużycie materiałów i energii	09	74 915,30	94 745,01
III.	Usługi obce	10	207 220,24	269 364,43
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	11	34 758,34	39 543,98
	podatek akcyzowy	12		
V.	Wynagrodzenia	13	685 147,15	774 365,39
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	14	134 727,21	144 698,91
	emerytalne	15	63 169,54	68 116,15
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	16	47 375,23	50 356,59
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	18	-88 544,92	-263 330,09
D.	Pozostałe przychody operacyjne	19	159 143,62	273 740,43
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20		
II.	Dotacje	21	64 000,00	118 752,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22		
IV.	Inne przychody operacyjne	23	95 143,62	154 988,43
E.	Pozostałe koszty operacyjne	24	862,40	2 369,55
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26		
III.	Inne koszty operacyjne	27	862,40	2 369,55
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	28	69 736,30	8 040,79
G.	Przychody finansowe	29	0,12	0,13
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	30		
	od jednostek powiązanych, w tym	31		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32		
	od jednostek pozostałych, w tym	33		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34		
II.	Odsetki, w tym:	35	0,12	0,13
	od jednostek powiązanych	36		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	37		
	w jednostkach powiązanych	38		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	39		
V.	Inne	40		
H.	Koszty finansowe	41		
I.	Odsetki, w tym:	42		
	dla jednostek powiązanych	43		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	44		
	w jednostkach powiązanych	45		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	46		
IV.	Inne	47		
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	48	69 736,42	8 040,92
J.	Podatek dochodowy	49		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	50		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	51	69 736,42	8 040,92

Sporządzono dnia 17-03-2022

17-03-2022 Ewa Wilga

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Wilga

DYREKTOR
 Miejski Ośrodek Kultury
 Szczecin - Dział

17-03-2022 Andrzej Oryl

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem 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. Racławickiej 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 przeznaczca 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.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Wilga

17-03-2022 r.

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Miejskiego Ośrodka Kultury
w Szczecinie - Dabiu

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	Krzesła 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	Polound-nadajniki, mikr	27 794,43			27 794,43	8 106,70	19 687,73	805
29	Polaudio-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		
	BO	BZ
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
Razem	6 578,48	8 209,89

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

Inwestycje krótkoterminowe

	BO	BZ
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
Razem	214 881,13	239 729,08

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

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

Kapitały (fundusze) instytucji

	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Fundusz podstawowy	11 754,19			11 754,19
Fundusz rezerwowy	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
Razem	257 055,04			265 095,96

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

- Wypracowany zysk za 2021 rok w wysokości **8 040,92** zostanie przeksięgowany na fundusz rezerwowy.
- 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
- Podział zobowiązań

Rezerwy na zobowiązania – nie wystąpiły.

Zobowiązania długoterminowe – nie wystąpiły.

Zobowiązania krótkoterminowe zaprezentowane są w poniższej tabeli:

Do 12 miesięcy	
Zobowiązania krótkoterminowe	
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	41 186,39
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych w tym:	41 358,43
- 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
Razem	82 544,82

Powyżej 12 miesięcy

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

II.

1.

PRZYCHODY OGÓŁEM	1 444 713,55
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

KOSZTY OGÓŁEM	1 436 672,63
1. Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	1 434 303,08
* 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
2. Pozostałe koszty operacyjne	2 369,55
* korekta podatku VAT	2 150,00
* pozostałe koszty operacyjne	219,55
3. Koszty finansowe	0,00
* 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
Wynik bilansowy brutto (zysk)	8 040,92

Ustalenie wyniku podatkowego za 2021 rok

A. Zysk bilansowy za rok 2021	8 040,92
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym:	-1 181 689,76
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
C. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 181 689,76
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
D. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu w 2021 roku (NKUP) przejściowo (koszty ZUS-owskie od umów zleceń)	2 192,72
E. Koszty, które przejściowo nie stanowiły kosztów uzyskania przychodu w 2020 roku (niezapłacone składki ZUS w roku poprzednim zapłacone w roku bieżącym)	-1 216,95
Razem koszty podatkowe o które należy zwiększyć zysk bilansowy	975,77
Zysk podatkowy	9 016,69

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
POZOSTALI PRACOWNICY:	
ADMINISTRACJA	4,00
BIURO PROMOCJI	3,00
RAZEM	9,50

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

- Po sporządzeniu sprawozdania finansowego za 2021 rok nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które powodowałyby zmianę wyniku finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury.
- 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

17-03-2022 r.

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Szczecinie - Dąbrze

Andrzej Oryl

17-03-2022 r.

Data i podpis kierownika jednostki