

Zarządzenie Nr .....52.....  
Burmistrza Miasta i Gminy Szczekociny  
z dnia ...10.05.2023.....

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Szczekocinach  
za 2022 rok.**

Na podstawie art.30 ust.1 z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2023 poz. 40 ze zm.) w związku z art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 poz.120 ze zm.) oraz art.29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r, poz. 194 z późn.zm).

**Burmistrz Miasta i Gminy Szczekociny  
zarządza, co następuje:**

**§ 1**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2022 rok Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Szczekocinach zgodnie z załącznikami do niniejszego Zarządzenia:

1. Załącznik Nr 1 – bilans na 31.12.2022 r.
2. Załącznik Nr 2 – rachunek zysków i strat na 31.12.2022r.
3. Załącznik Nr 3 – wprowadzenie i informacja dodatkowa.

**§ 2**

Wynik finansowy za rok obrotowy 2022 zostanie przekazany na fundusz jednostki.

**§ 3**

Wykonanie Zarządzenia powierza się Dyrektorowi Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Szczekocinach.

**§ 4**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ  
MIASTA I GMINY SZCZEKOCINY

*mgr Jacek Lipa*

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: w zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2021	2022			2021	2022
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	89 281,46	203 662,72	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	89 373,30	83 738,94
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	88 336,35	89 373,30
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	89281,46	203 662,72	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	89 281,46	203 662,72				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	77 458,11	129 361,01	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	1036,95	-5634,36
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5690,96	4150,98	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		
d)	środki transportu			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	6132,39	70150,73	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	0,25	120 311,11
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
				2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>				- długoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2	Wobec pozostałych jednostek		
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	0,25	4,13
	- udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- udzielone pożyczki				- do 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			2	Wobec pozostałych jednostek		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>92,09</b>	<b>387,33</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	0,25	4,13
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>120 306,98</b>
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		120 306,98
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				– długoterminowe		112 349,31
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		7 957,67
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>92,09</b>	<b>387,33</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	92,09	387,33				
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	92,09	387,33				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	92,09	387,33				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>89 373,55</b>	<b>204 050,05</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>89 373,55</b>	<b>204 050,05</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Michał*

*mgr Małgorzata Michałek*

10.03.2023r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**DYREKTOR**

*Przemysław Baranowski*

10.03.2023r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

MIEJSKO - GMINNY  
OŚRODEK KULTURY i SPORTU

42-445 Szczekociny  
nazwa i adres jednostki  
ul. Krakowska 23, tel./fax: 347 3557075  
REGON 000287013, NIP 577-100-12-99

Rachunek zysków i strat –  
wariant porównawczy

		2021	2022
<b>A</b>	<b>Ogółem</b>	<b>913 027,48</b>	<b>1 234 661,73</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
II	Zmiana stanu produktów ( zwiększenie wartości dodatnia, zmniejszenie wartości ujemna)	-	-
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	827 000,00	1 145 095,02
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	86 027,48	89 566,71
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>912 486,03</b>	<b>1 249 093,08</b>
I	Amortyzacja	12 886,72	5 925,72
II	Zużycie materiałów i energii	112 708,21	91 703,88
III	Usługi obce	69 693,27	249 123,77
IV	Podatki i opłaty	2 238,70	3 797,56
V	Wynagrodzenia	601 477,84	692 076,69
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	81 629,16	120 088,49
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	31 852,13	86 376,97
VIII	Wartość sprzedaży towarów i materiałów	-	-
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>541,45</b>	<b>- 14 431,35</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	-	-
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	-	-
III	Inne przychody operacyjne	-	8 500,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III	Inne koszty operacyjne	-	-
<b>F</b>	<b>Zysk ( strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>541,45</b>	<b>- 5 931,35</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>495,50</b>	<b>296,99</b>
II	Odsetki	4,50	193,99
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	-	-
V	Inne	491,00	103,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki	-	-
IV	Inne	-	-
<b>I</b>	<b>Zysk ( strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>1 036,95</b>	<b>- 5634,36</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>		
I	Zyski nadzwyczajne	-	-
II	Straty nadzwyczajne	-	-
<b>K</b>	<b>Zysk/ Strata brutto</b>	<b>1 036,95</b>	<b>- 5634,36</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk ( strata) netto</b>	<b>1 036,95</b>	<b>- 5634,36</b>

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości ( np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I „ Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Michał*  
mgr Małgorzata Michał

sporządził

Szczekociny, 10.03.2023,  
miejsce i data

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok

**1. Nazwa, siedziba i adres organizacji:**

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Szczekocinach  
ul. Krakowska 23  
42-445 Szczekociny

**2. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD – 90.04**

**3. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji oraz statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON**

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Szczekocinach jest samorządową instytucją kultury, wpisaną do rejestru kultury prowadzonego przez Burmistrza Miasta i Gminy Szczekociny pod nr 2  
REGON 000287013

**4. Określenie celów statutowych organizacji**

Celem jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja Lokalnych inicjatyw kulturalnych, sportowych w kraju i za granicą

**5. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

Roczne sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

**6. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.**

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Michał*  
mgr Małgorzata Michałek

DIREKTOR  
*Przy*  
mgr Przemysław Baranowski

za 2022 rok.

**1. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyny ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego**

Rzeczowe składki majątkowe wycenia się w rzeczywistych cenach zakupu i pomniejsza o amortyzację. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej. Stan środków trwałych brutto na koniec 2022 roku wynosił 252 104,21 zł i jest większa od wartości z roku ubiegłego ze względu na przejście do użytkowania nowo stworzonego miejsca odpoczynkowego w Ołudzy, oraz doposażenia MGOKiS w Szczekocinach w niezbędny sprzęt pełniący funkcję kulturalną .  
Stan przedmiotów nietrwałych 184 328,61 zł  
Wartość netto środków trwałych wynosiła 203 662,72 zł.  
Stan środków pieniężnych na 31.12.2022 r. – 383,20 zł na rachunku bieżącym MGOKiS  
Stan środków pieniężnych na 31.12.2022 r. – 4,13 zł na rachunku ZFŚS

**2. Dane uzupełniające w aktywach i pasywach.**

Na aktywa składają się środki trwałe, przedmioty nietrwałe, należności i środki pieniężne.  
Na pasywa natomiast fundusz jednostki, wypracowany zysk i zobowiązania.

**3. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o kosztach administracyjnych.**

Główne koszty 2022 roku to wynagrodzenia, składki ZUS, zakup materiałów i wyposażenia, inwestycje związane z realizacją projektów unijnych.  
Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe stanowią 50,7 %, ZUS 8,8% , materiały i wyposażenie 6,7 %, opłaty bankowe 0,3 %, inwestycje związane z realizacją projektów unijnych 8,8% pozostałe 24,7 %.  
W strukturze kosztów ogólnych koszty dla sportu 6,3 % / 86 527,90 zł/.

**4. Informacja o strukturze zrealizowanych dochodów**

Dotacja od Organizatora –1 265 402,00 zł 92,8 %  
- dotacja podmiotowa -1 145 095,02 zł  
- dotacja na zakup środków trwałych w związku z realizacją projektów unijnych - 120 306,98 zł  
Dochody własne 89 566,71zł – 6,6 %  
Pozostałe przychody finansowe (darowizny, odsetki terminowe przekazywanie podatku do US,) 8 796,99 zł - 0,6 %

Na dochody własne składają się m.in:

za reklamę – 5 550,00 zł  
wpłaty za udział w imprezach/ wycieczkach/ - 3 204,00 zł  
wynajem – 8 100,00 zł  
zwrot za energię – 467,00 zł  
wypożyczanie stoi – 200,00 zł  
realizacja programów kulturalno-profilaktycznych – 47 000,00 zł  
realizacja pikniku z KOWR- 6 000,00 zł

dodatek dla podmiotów wrażliwych – 17 950,71 zł  
sprzedaż znaczków okolicznościowych i książek – 1 095,00 zł

**5. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego**

Rachunek zysków i strat zamknął się stratą w wysokości 5 634,36 zł.  
Kapitał własny wyniósł 83 738,94 zł.

**6. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów**

Na rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 120 306,98 zł składają się projekty zrealizowane w 2022 roku:” Stworzenie miejsca odpoczynkowego w Ołudzy”, oraz „Doposażenie MGOKiS w Szczekocinach w niezbędny sprzęt pełniący funkcję kulturalną”.

**7. Gwarancje, poręczenia, należności i zobowiązania**

Instytucja nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Michał*  
**mgr Małgorzata Michałek**

**DYREKTOR**  
*Przemysław*  
**mgr Przemysław Baranowski**