

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022 rok

Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Strumieniu

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i adres jednostki: Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury, ul. Młyńska 14, 43–246 Strumień.

Jednostka jest samorządową instytucją kultury, posiada osobowość prawną i jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury Urzędu Miejskiego w Strumieniu pod numerem 1. Posiada numer NIP: 5480077671, REGON: 072362780 oraz PKD 90.04.Z – działalność obiektów kulturalnych.

Przedmiotem podstawowej działalności jest upowszechnianie kultury. Zadanie to jest realizowane zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu dalszej kontynuacji działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działania.

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.

Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są stopniowo. Od wartości początkowej dokonuje się miesięcznych odpisów amortyzacyjnych metodą liniową wg aktualnego planu amortyzacji. Przedmioty o wartości do 10.000,00 zł odpisane są jednorazowo w koszty pod datą zakupu i przekazania do użytkowania.

Należności i zobowiązania ujęte są w kwotach wymagających zapłaty.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Strumieniu na dzień 31 grudnia 2022 r. roku zatrudniał 20 osób (w tym na zastępstwo 3 osoby), w przeliczeniu na etaty 16,01.

2. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

AKTYWA ogółem: 379 834,30

1. Wyszczególnienie stanu środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan początkowy	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym: a) inwestycje w obcym ŚT: -adaptacja pomieszczeń nowej siedziby, -utworzenie punktu informacji turystycznej, -montaż klimatyzacji w świetlicy Zabłocie, -utworzenie toalet w świetlicy Zbytków, -montaż klimatyzacji w świetlicy Bąków b) hala namiotowa	242.862,92	0,00	0,00	242.862,92
2.	Urządzenia (stół mikaserski)	0,00	0,00	11.560,00	11.560,00
3.	Środki transportu, w tym: -samochód Citroen Jumper	91.819,61	0,00	0,00	91.819,61
4.	Inne środki trwałe, w tym: projektor, pulpit sterowniczy, regulator mocy przenośny, komplet podestów scenicznych aluminiowych, pianino, konsola do świateł 3 sztuki głowa ruchoma	287.117,70	0,00	0,00	287.117,70
	Łącznie	621.800,23	0,00	11.560,00	633.360,23

2. Przedstawienie zmian dotyczących umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan początkowy	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym: a) inwestycje w obcym ŚT: -adaptacja pomieszczeń nowej siedziby, -utworzenie punktu informacji turystycznej, -montaż klimatyzacji w świetlicy Zabłocie, -utworzenie toalet w świetlicy Zbytków, -montaż klimatyzacji w świetlicy Bąków b) hala namiotowa	48.554,82	0,00	6.071,57	54.626,39
2	Urządzenia (stół mikserski)	0,00	0,00	578,00	578,00
2	Środki transportu, w tym: -samochód Citroen Jumper	42.849,15	0,00	18.363,92	61.213,07
3	Inne środki trwałe, w tym: projektor, pulpit sterowniczy, regulator mocy przenośny, komplet podestów scenicznych aluminiowych, pianino, konsola do świateł, 3 sztuki głowa ruchoma	194.624,83	0,00	23.367,94	217.992,77
	Łącznie	286.028,80	0,00	48.381,43	334.410,23

Stan bilansowy środków trwałych **298 950,00**

Pozostałe środki trwałe

Stan na początku roku	489 720,29
Zwiększenia	45 212,57
Zmniejszenia	12 423,47
Stan na koniec roku	522 509,39

Pozostałe środki trwałe są w całości umorzone.

Wartości niematerialne i prawne

Stan na początek roku	15 537,27
Zmniejszenia	1 815,77
Zwiększenia	0,00
Stan na koniec roku	17 353,04

Wartości niematerialne i prawne w jednostce są całkowicie umorzone.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Strumieniu na dzień 31.12.2022 r. posiada obce środki trwałe w użyczeniu (na podstawie umów użyczenia od kilku jednostek) o łącznej wartości 719.012,55 zł (ewidencja pozabilansowa).

Majątek obrotowy: 80 884,30

- środki w kasie 983,10

- środki na rachunkach bankowych	11 512,86
- środki na rachunku ZFŚS	4 557,64
- środki na rachunku vat	0,00
- należności z tytułu dostaw i usług	5 052,81
- należności z tytułu podatku VAT (vat naliczony rozrachunki na I/2022)	301,56
- należności wewnątrzzakładowe (dochodzone na drodze sądowej) (należności od byłego pracownika-zajęcie komornicze)	33 187,59
- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (w tym polisy ubezpieczeniowe, abonament program księgowy i kadrowy, licencje nod, domeny)	7 045,92
- towary – książki „Pruchna...”, „Strumień...” i płyty „Moc tradycji”	18 242,82

PASYWA ogółem:	379 834,30
-----------------------	-------------------

Fundusz instytucji	70 634,25
w tym:	
- Fundusz statutowy podstawowy	36 573,10
- Fundusz rezerwowy (utworzony z zysku z lat poprzednich)	66 929,03
Stan na dzień 01.01.2022	72 492,27
Zmniejszono stratą z 2021	5 563,24
Stan na dzień 31.12.2022	66 929,03
- Wynik finansowy roku 2022 – strata (różnica pomiędzy przychodami a kosztami)	-32 867,88

Jednostka zamknęła 2022 rok stratą w wysokości 32.867,88 zł. Pomniejszy ona fundusz rezerwowy.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2022 do 31.12.2022 nie wystąpił, ponieważ osiągnięty dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zobowiązania długoterminowe – brak	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe (w tym wymagalne 0,00)	63 488,46
w tym:	
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług (faktury dotyczące roku 2022, zapłacone w styczniu 2023 r.)	20 116,95
b) zaliczki otrzymane na usługi (dotyczy m.in. zakupionych biletów na Galę Noworoczną, która odbyła się na początku stycznia 2023 r.)	2 965,72
c) zobowiązanie z tytułu podatku vat (termin 25.01.2023 r.)	493,00
d) zobowiązania wobec organizatora	34 616,89

(dług związany z należnościami od byłego pracownika, które są regularnie zwracane do organizatora)

e) składki na fundusz PPK (termin 15.01.2023 r.)	738,26
f) fundusze specjalne (ZFŚS)	4 557,64
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	245 711,59
- inwestycja „Adaptacja nowej siedziby MGOK”	98 131,32
- inwestycja „Utworzenie punktu informacji turystycznej”	7 996,46
- inwestycja „Montaż klimatyzacji w świetlicy w Zabłociu”	12 218,74
- inwestycja „Utworzenie toalet w świetlicy w Zbytkowie”	28 380,60
- zakupy inwestycyjne innych środków trwałych (projektor)	3 705,00
- zakup inwestycyjny środka transportu (samochód Citroen)	30 606,54
- zakup inwestycyjny z dotacji MKiDN (oświetlenia scenicznego)	40 639,99
- nieodpłatnie przekazane środki trwałe (podesty sceniczne)	24 032,94

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w/w zostały pomniejszone o zrealizowane odpisy amortyzacyjne w roku 2022 w odniesieniu na pozostałe przychody operacyjne.

Szczegółowy opis do rachunku zysków i strat za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

STRUKTURA PRZYCHODÓW roku 2022

2 042 875,79

A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 981 441,01
w tym:	
DOTACJA podmiotowa organizatora	1 134 708,14
Dotacja podmiotowa organizatora z GPPiRPA	403 035,01
Dotacja z NCK z środków MKiDN	36 650,00
Przychody z działalności usługowej, w tym:	407 047,86
- usługi poligraficzne	405,23
- wypożyczalnia strojów	7 619,01
- wynajem sali	23 699,53
- wpisowe sekcje taneczne, plastyczne itp.	181 635,00
- usługi reklamowe	50 000,00
- sprzedaż biletów	68 597,56
- organizacja imprez kulturalnych	67 945,20
- pozostałe usługi	7 146,33
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	12 587,61
D.IV. Inne przychody operacyjne	48 847,17

a) darowizny	2 275,00
b) pozostałe przychody operacyjne	46 572,17
w tym m.in.:	
- nagrody dla sekcji zainteresowań MGOK-u	200,00
- odpisy amort. odniesione w przychody	45 831,58

STRUKTURA KOSZTÓW roku 2022

2 075 743,67

Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe pracowników	920 618,65
Zużycie materiałów, energii, gazu, wody	255 441,20
Koszty usług obcych	623 693,92
Podatki i inne opłaty (opłaty zaiks)	7 923,67
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	182 063,80
Pozostałe koszty rodzajowe	21 910,29
Amortyzacja środków trwałych	48 381,43
Koszt sprzedaży towarów m.in. książek („Pruchna...” i „Strumień...”)	15 583,41
Pozostałe koszty operacyjne m.in. korekta vat	127,30