

**Zarządzenie Nr 21/2022**  
**Burmistrza Miasta Skórcz**  
**z dnia 18 marca 2022**

**w sprawie zatwierdzenia bilansu i rachunku zysków i strat Miejskiego Ośrodka Kultury w Skórczu**

Na podstawie art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2021 r. poz. 217 ze zm.) oraz art. 9 ustawy o prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. Z 2020 r. poz. 194 ze zm.)

§ 1

Zatwierdza się przedstawiony przez Miejski Ośrodek Kultury w Skórczu bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r. zamykający się sumą aktywów 5 152,64 zł i wykazujący stratę w wysokości 11 473,32 zł, w brzmieniu, jak w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zatwierdza się rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący:

- 1) Przychody netto ze sprzedaży 260 000,00 zł
- 2) Koszty działalności operacyjnej 282 003,64 zł
- 3) Stratę ze sprzedaży 22 003,64 zł
- 4) Pozostałe przychody operacyjne 10 521,00 zł,
- 5) Stratę z działalności operacyjnej 11 482,64 zł,
- 6) Przychody finansowe 9,32 zł
- 7) Strata netto 11 473,32 zł

w brzmieniu, jak w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Burmistrz Miasta  
Janusz Kosecki

## Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 21/2022

Burmistrza Miasta Skórcz

z dnia 18 marca 2022 r.

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY

(dane jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2022			rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	5 152,64	16 625,96
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1 881,52	1 881,52
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	14 744,44	7 958,17
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-11 473,32	6 786,27
1	Od jednostek powiązanych			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek			<b>1</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1	Nieruchomości			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne				- długoterminowa		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	<b>Pozostałe rezerwy</b>	0,00	0,00
	- udziały lub akcje				- długoterminowe		
	- inne papiery wartościowe				- krótkoterminowe		
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	- udzielone pożyczki			e)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				- do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				- powyżej 12 miesięcy		
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	5 152,64	16 625,96	b)	inne		
I	<b>Zapasy</b>	2 997,00	3 773,24	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materialy	2 997,00	3 773,24	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	- do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy				- do 12 miesięcy		
b)	inne				- powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
	- do 12 miesięcy			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
	- powyżej 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
b)	inne			i)	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe	0,00	0,00

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych									
c)	inne									
d)	dochodzone na drodze sądowej									
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 155,64</b>	<b>12 852,72</b>							
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>2 155,64</b>	<b>12 852,72</b>							
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00							
	– udziały lub akcje									
	– inne papiery wartościowe									
	– udzielone pożyczki									
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe									
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00							
	– udziały lub akcje									
	– inne papiery wartościowe									
	– udzielone pożyczki									
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe									
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 155,64	12 852,72							
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 155,64	12 852,72							
	– inne środki pieniężne									
	– inne aktywa pieniężne									
2	Inne inwestycje krótkoterminowe									
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>									
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>									
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>									
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>		<b>5 152,64</b>	<b>16 625,96</b>							
<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>						<b>5 152,64</b>		<b>16 625,96</b>		

Główna Księgowa  
Katarzyna Solecka

DRUKI GOFIN  
Wydawnictwo Podatkowe  
Główna Księgowa

Załącznik nr 2 do Zarządzenia Nr 21/2022  
Burmistrza Miasta Skórcz  
z dnia 18 marca 2022 r.

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
MIEJSKI OŚRODEK KULTURY sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021  
(dane jednostki) (wariant porównawczy) jednostka obliczeniowa: .. zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020V
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	- od jednostek powiązanych	260 000,00	228 300,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	Dotacje od organizatora	260 000,00	228 300,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	282 003,64	252 454,81
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	45 514,30	38 558,45
III	Usługi obce	49 865,54	27 284,32
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy	0,00	878,04
V	Wynagrodzenia	146 212,67	138 020,96
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		
	- emerytalne	24 033,51	25 125,49
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16 377,62	22 587,55
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-22 003,64	-24 154,81
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	10 521,00	30 907,09
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	10 521,00	30 907,09
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-11 482,64	6 752,28
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	9,32	33,99
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:	9,32	33,99
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
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		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-11 473,32	6 786,27
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-11 473,32	6 786,27

Główna Księgowa  
Katarzyna Solecka

Drukarnia  
Międzyzdroje  
Katarzyna Kozłowska

f