

**Zarządzenie Nr 28/2023
Burmistrza Miasta Skórcz
z dnia 20 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 2023 r. poz. 120 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 22 310,64 zł i wykazujący zysk w wysokości 17 158,00 zł, w brzmieniu, jak w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zatwierdza się rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazujący:

- 1) Przychody netto ze sprzedaży 340 500,00 zł
 - 2) Koszty działalności operacyjnej 359 819,14 zł
 - 3) Stratę ze sprzedaży 19 319,14 zł
 - 4) Pozostałe przychody operacyjne 36 206,83 zł,
 - 5) Zysk z działalności operacyjnej 16 887,69 zł,
 - 6) Przychody finansowe 270,31 zł
 - 7) Zysk netto 17 158,00 zł
- w brzmieniu, jak w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3

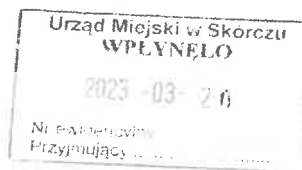
Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Burmistrz Miasta

Janusz Kosecki

Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 28/2023
Burmistrza Miasta Skórcz
z dnia 20 marca 2023 r.



MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022 Jednostka obliczeniowa:zł

AKTYWA	Stan na dzień kończący		PASYWA	Stan na dzień kończący	
	rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Kapital (fundusz) własny	22 310,64	5 152,64
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I Kapital (fundusz) podstawowy	1 881,52	1 881,52
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			II Kapital (fundusz) zapasowy, w tym:		
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					
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	III Kapital (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
I Środki trwałe	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c) urządzenia techniczne i maszyny			- na udziały (akcje) własne		
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2 Środki trwałe w budowie			V Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 271,12	14 744,44
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III Należności długoterminowe	0,00	0,00			
1 Od jednostek powiązanych					
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3 Od pozostałych jednostek					
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI Zysk (strata) netto	17 158,00	-11 473,32
I Nieruchomości			VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	- udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe				- długoterminowa		
	- udzielone pożyczki				- krótkoterminowa		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- długoterminowe		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowe		
	- inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- 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)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	22 310,64	5 152,64		- do 12 miesięcy		
I	Zapasy	13 723,40	2 997,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	13 723,40	2 997,00	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				- do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				- powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy				f) zobowiązania wekslowe		
b)	inne				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00		h) z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		i) inne		
	- do 12 miesięcy				4 Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy				IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				1 Ujemna wartość firmy		
c)	inne				2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	8 587,24	2 155,64		- krótkoterminowe		
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 587,24	2 155,64				
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	8 587,24	2 155,64				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 587,24	2 155,64				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		22 310,64	5 152,64		PASYWA razem (suma poz. A i B)	22 310,64	5 152,64

Świerż, 20.03.2023 r.

Główny Kierownik
Kamila Kocińska

Pracownik
Kamila Kocińska

f

Załącznik nr 2 do Zarządzenia Nr 28/2023
Burmistrza Miasta Skórcz
z dnia 20 marca 2023 r.

MIEJSKI OŚRODEK
KULTURY
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

Urząd Miejski w Skórczu
WPLYNEŁO
2023-03-20
jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	340 500,00	260 000,00
	- od jednostek powiązanych		
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	340 500,00	260 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	359 819,14	282 003,64
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	54 184,38	45 514,30
III	Usługi obce	107 816,20	49 865,54
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	151 580,19	146 212,67
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	27 785,79	24 033,51
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 452,58	16 377,62
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-19 319,14	-22 003,64
D	Pozostałe przychody operacyjne	36 206,83	10 521,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	36 206,83	10 521,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	16 887,69	-11 482,64
G	Przychody finansowe	270,31	9,32
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:	270,31	9,32
	- 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)	17 158,00	-11 473,32
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	17 158,00	-11 473,32

Skórcz, 20.03.2023 r.

Główny Księgowy
[Podpis]

Dyrektor
[Podpis]

[Podpis]