

ZARZĄDZENIE NR 1358/22
BURMISTRZA MIASTA MIASTECZKO ŚLĄSKIE

z dnia 28 czerwca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za okres od
01.01.2021r. do 31.12.2021r. Miejskiego Ośrodka Kultury w Miasteczku
Śląskim

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. tj. z 2022 roku, poz. 559, 583, 1005, 1079) w związku z art. 52, art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości (Dz. U. tj. z 2021 roku poz. 217, 2105, 2106) oraz art. 29 ust.5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991r. (Dz. U. tj. z 2020 roku, poz. 194)

z a r z ą d z a m:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. Miejskiego Ośrodka Kultury w Miasteczku Śląskim ul. Srebrna 24, w którym:

- bilans zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 2.276.998,90zł.
- wykazano stratę w wysokości 5.794,41zł.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

Michał Skrzydło

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
w Miasteczku Śląskim
42-610 MIASTECZKO ŚLĄSKIE
ul. Srebrna 24
REGON 273101956 NIP 645-22-35-319

Miasteczko Śląskie, dnia 25.03.2022 r



**URZĄD MIEJSKI
w Miasteczku Śląskim**

MOK. 61.25.03.2022

dotyczy: złożenia sprawozdania finansowego za 2021 rok.

Miejski Ośrodek Kultury w Miasteczku Śląskim przedkłada do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe w wersji uproszczonej za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. składające się z:

1. bilansu,
2. rachunku zysków i strat,
3. wprowadzeni do sprawozdania finansowego za 2021 rok
4. informacji dodatkowej.

Otrzymują:

- 1 x adresat
- 1 x a/a

**DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY
w Miasteczku Śląskim**
Aleksandra Pomińska

		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2021r.					
Miejski Ośrodek Kultury w Miasteczku Śląskim ul.Srebrna 24 42-610 Miasteczko Śląskie							
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
A.	Aktywa trwałe	2 078 333,33	2 128 753,91	A.	Fundusz / kapitał własny	282 000,43	256 206,02
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	236 046,63	262 000,43
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 078 333,33	2 128 753,91	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	961 121,79	2 128 753,91	VI	Zysk (strata) netto	25 953,80	-5 794,41
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	101 474,19	101 474,19	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 923 728,40	2 020 792,88
b)	budynki i budowle	842 009,50	2 012 581,38	I	Rezerwy na zobowiązania	8 003,66	8 003,66
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	17 638,10	14 698,34	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie	1 117 211,54	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	8 003,66	8 003,66
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe	8 003,66	8 003,66
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe	107 395,50	145 244,99	e)	inne		
I	Zapasy	0,00	1 666,51	III	Zobowiązania krótkoterminowe	16 164,05	21 533,96
1.	Materiały	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	16 164,05	21 533,96
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	kredyty i pożyczki		
3.	Produkty gotowe			c)	inne zobowiązania finansowe		300,00
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	298,55	6 429,68
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	1 666,51	*	do 12 miesięcy	298,55	6 429,68
II	Należności krótkoterminowe	9 664,16	10 089,16	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	9 664,16	10 089,16	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	989,59	
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 660,50	425,00	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	14 875,91	14 804,28
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	8 003,66	9 664,16	i)	inne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	97 191,34	135 901,32	4.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	97 191,34	135 901,32	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 899 560,69	1 991 255,26
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 899 560,69	1 991 255,26
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	97 191,34	135 901,32	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	97 191,34	135 901,32				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	540,00	588,00				
	Suma aktywów	2 185 728,83	2 276 998,90		Suma pasywów	2 185 728,83	2 276 998,90

Sporządził: Beata Paruzel

Miasteczko Śląskie, 25.03.2022 r.

Zatwierdził: Płomińska Aleksandra

GŁÓWNY KSIĘGOWY
w Miejskim Ośrodku Kultury
w Miasteczku Śląskim

Beata Paruzel

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY
w Miasteczku Śląskim

Aleksandra Płomińska

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2020	za bieżący rok obrotowy 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	880 986,92	1 134 425,12
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 986,92	48 501,15
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	851 000,00	1 085 923,97
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	864 463,84	1 194 338,01
I	Amortyzacja	64 619,08	220 101,51
II	Zużycie materiałów i energii	185 537,54	212 419,74
III	Usługi obce	145 228,90	200 168,03
IV	Podatki i opłaty	7 838,90	7 780,80
V	Wynagrodzenia	387 596,66	468 195,03
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	71 163,81	78 802,38
VII	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	0,00	0,00
VIII	Podróże służbowe	915,18	1 521,61
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 563,77	5 348,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	16 523,08	-59 912,89
D	Pozostałe przychody operacyjne	24 027,29	54 215,96
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
IV	Inne przychody operacyjne	24 027,29	54 215,96
E	Pozostałe koszty operacyjne	14 921,15	102,01
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
III	Inne koszty operacyjne	14 921,15	102,01
	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	25 629,22	-5 798,94
G	Przychody finansowe	324,58	5,55
II	Odsetki	324,58	5,55
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	1,02
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne		1,02
I	Zysk (strata) brutto	25 953,80	-5 794,41
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	25 953,80	-5 794,41

Beata Paruzel
sporządził

GLÓWNY KSIĘGOWY
w Miejskim Ośrodku Kultury
w Miasteczku Śląskim

Beata Paruzel

Miasteczko Śląskie
25.03.2022 r.
miejscowość i data

Płomińska Aleksandra
zatwierdził

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY
w Miasteczku Śląskim

Aleksandra Płomińska

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba :
Miejski Ośrodek Kultury ul. Srebrna 24 42-610 Miasteczko Śląskie.
2. Podstawowy przedmiot działalności:
**Podtrzymanie tradycji lokalnej, regionalnej i narodowej.
Budowanie tożsamości kulturowej społeczności lokalnej.
Rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb kulturalnych.**
3. Wpis do KRS lub RIK, data i nr wpisu do rejestru
Wpis do Rejestru Instytucji Kulturalnych z dnia 27.06.1996 r. pod pozycją 3.
4. Czas działania jednostki: **nieograniczony**
5. Okres sprawozdawczy: **1.01.2021 – 31.12.2021 r.**
6. Kontynuacja działania:
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że :
 - 1) Składniki majątku o wartości początkowej:
 - a) poniżej 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do używania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej ,
 - b) powyżej 1500 zł i w okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wyposażenia wg użytkowników i traktowane są jak materiały, tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu). Dla celu zabezpieczenia majątku, niektóre grupy asortymentowe są objęte ewidencją ilościową wg użytkowników bez względu na cenę jednostkową. I tak:
 - instrumenty muzyczne,
 - sprzęt tj. krzesła, stoły, meble
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Stany i rozchody materiałów i towarów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.
 - 4) Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej .

GLÓWNY KSIĘGOWY
w Miejskim Ośrodku Kultury
w Miasteczku Śląskim

Beata Panuzel
Sporządził:

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
w Miasteczku Śląskim
42-610 MIASTECZKO ŚLĄSKIE
ul. Srebrna 24
REGON 273101956 NIP 645-22-35-319

Miasteczko Śląskie, 25.03.2022 r.

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY
w Miasteczku Śląskim

Aleksandra Piłomińska
Zatwierdził:

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego

Miejskiego Ośrodka Kultury w Miasteczku Śląskim za 2021 rok

Miejski Ośrodek Kultury w Miasteczku Śląskim istnieje jako samodzielna, samorządowa instytucja kultury od dnia 1 października 2000 roku i działa w oparciu o statut nadany przez Radę Miejską w Miasteczku Śląskim (Uchwała Nr XXIV/197/16 Rady Miejskiej w Miasteczku Śląskim z dnia 22 grudnia 2016 roku).

Na realizację zadań roku 2021 MOK otrzymał dotację podmiotową z **Gminy Miasteczko Śląskie** w kwocie **1 085 923,97** złotych , zgodnie z umową dotacyjną zarejestrowaną pod numerem 13/I/2021 z dnia 4-01-2021 roku .

Ponadto MOK otrzymał dotację celową w kwocie 66 412,43 zł. na realizację inwestycji pod nazwą „Termomodernizacja budynku MOK przy ul. Srebrnej 24 w Miasteczku Śląskim”- umowa z dnia 29-01-2021 roku nr 51/I/2021.

Właściwym organem prowadzącym rejestr instytucji kultury jest Gmina w Miasteczku Śląskim.

Dyrektorem Miejskiego Ośrodka Kultury jest Aleksandra Płomińska.

Rokiem obrotowym dla sprawozdawczości finansowej jest rok kalendarzowy.

Bilans i rachunek zysków i strat sporządzono w wersji uproszczonej.

Poniżej przedstawiamy analizę poszczególnych sald bilansu.

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY
w Miasteczku Śląskim
Aleksandra Płomińska

BILANS

Sumy bilansowe aktywów i pasywów na koniec roku 2021 wynoszą **2.276.998,90** złotych.

A K T Y W A

A.Aktywa trwałe **2.128.753,91**

I.Wartości niematerialne i prawne umarżane są w 100%. W roku sprawozdawczym nie dokonano zakupu wartości niematerialnych i prawnych.

Stan wartości niematerialnych na dzień 31.12.2021 r przedstawia się następująco:

Nr konta	stan na BO brutto	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 31.12.2021 r	
				brutto	netto
020	5.111,62	0,00	0,00	5.111,62	0,00

II.Rzeczowe aktywa trwałe obejmują

- środki trwałe (konto syntetyczne 011) oraz
- pozostałe środki trwałe (konto syntetyczne 013 w 100 % umarżane)

Środki trwałe netto w roku sprawozdawczym uległy zmianie na skutek

- naliczenia amortyzacji od budynków i budowli
zmniejszenie o kwotę 68.956,75 złotych
- naliczenia amortyzacji od innych środków trwałych
zmniejszenie o kwotę 2.939,76 złotych
- likwidacji o kwotę 22.290,29 złotych
- podwyższenia wartości budynku o modernizację 1.239.528,63 złotych

	Nr konta	stan na BO	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 31.12.2021 r	
		Brutto			brutto	netto
Grunt	011-1	101.474,19	0,00	0,00	101.474,19	101.474,19
			zwiększenie	zmniejszenie		
Budynek MOK	011-2	839.103,46	1.239.528,63	0,00	2.078.632,09	1.366.377,26
Umorzenie	071-2	663.291,40	48.963,43	0,00	712.254,83	
Budynek w Żyglinie	011-3	799.730,20	0,00	0,00	799.730,20	646.204,12
Umorzenie	071-3	133.532,76	19.993,32	0,00	153.526,08	

Razem budynki	1.638.833,66	1.239.528,63	0,00	2.878.362,29	2.012.581,38
Umorzenie	796.824,16	68.956,75	0,00	865.780,91	

			zwiększenie	zmniejszenie		
Grupa 8	011-5	40.195,85	0,00	0,00	40.195,85	14.698,34
środków trwałych						
Umorzenie	071-5	22.557,75	2.939,76	0,00	25.497,51	
			zwiększenie	zmniejszenie		
RAZEM	011	1.780.503,70	1.239.528,63	0,00	3.020.032,33	
RAZEM	071	819.381,91	71.896,51	0,00	891.278,42	
NETTO					2.128.753,91	

Pozostałe środki trwałe(całkowicie umorzone)

Stan pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2021 r. przedstawia się następująco:

Nr konta	stan na BO	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 31.12.2021 r brutto	netto
013	179.550,05	149.531,80	22.290,29	306.791,56	0,00

B. Aktywa obrotowe **148.244,99**

I. Zapasy - materiały **0,00**

Zaliczki na usługi **1.666,51**

II. Należności krótkoterminowe w kwocie **9664,16** złotych dotyczą należności od firmy Marcin Blicharski The Whitehall Management ul.Stalickiego Wawrzyńca 2b/2 42-500 Będzin z tytułu realizacji umowy koncertowej w kwocie **8.003,66** Aktualne sprawa przekazana jest do windykacji przez Kancelarię Radcy Prawnego Jacka Sznajdera „VIS LEGIS” oraz wpłaconej zaliczki do firmy Waligóra sp.o.o. w kwocie 1660,50

- należności z tytułu dostaw i usług **425,00**

III. Inwestycje krótkoterminowe w kwocie **135.901,32** złotych obejmują:

Środki zgromadzone w kasie i na rachunkach bankowych

-środki pieniężne w kasie	32,56 potwierdzone protokołem (załącznik nr 1)
- rachunek bieżący	10.544,06 (wyciąg z rachunku załącznik nr 2)
- rachunek depozytowy	125.324,70 (wyciąg z rachunku załącznik nr 2)

Razem **135.901,32**

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe **588,00**

AKTYWA RAZEM **2.276.998,90**

P A S Y W A

Kapitał (fundusz) własny				256.206,02
I. Kapitał (fundusz) podstawowy wynosi				262.000,43
VI. Strata netto za rok 2021 wynosi				5.794,41
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania				2.020.792,88
I. Rezerwa na zobowiązanie				8.003,66
- utworzona rezerwa na straty mogące wyniknąć na skutek postępowania sądowego wobec Firmy Marcin Blicharski The Whitehall Management				
III. Zobowiązania krótkoterminowe dotyczą:				21.533,96
3 d) - zobowiązań z tytułu dostaw , robót i usług				6.429,68
3 g) -zobowiązania z tytułu ceł,ubezpieczeń i innych świadczeń				14.804,28
3 h) - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń				0,00
3 i) - inne				300,00
IV. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą:				1.991.255,26
- gruntu pozostającego w wieczystym użytkowaniu Miejskiego Ośrodka Kultury na kwotę				39.000,00
- amortyzacji majątku trwałego				1.952.255,26
Stan na BO	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2021 r.	
1.899.560,69	142.808,28	51.113,71	1.991.255,26	
			PASYWA RAZEM	2.276.998,90

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Przychody netto ze sprzedaży	1.134.425,12
I. Miejski Ośrodek Kultury w Miasteczku Śląskim osiągnął w 2021 r.	42.501,15
- bilety wstępu na imprezy	430,00
- występy zespołów MOK	7.300,00
- opłaty za zajęcia stałe	12.838,50
- za zajęcia plastyczne i umuzykalniające	4.860,00
- usługi reklamowe	0,00
- usługi najmu	14.912,72
- usługi refakturowania mediów	1.809,93
- za wypożyczenie sprzętu	350,00
II. Dotacja organizatora na działalność bieżącą	1.085.923,97
III. Nagroda Burmistrza dla zespołów	6.000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1.194.338,01
I. Amortyzacja	220.101,51
amortyzacja środków trwałych (stopniowa)	
- budynku MOK ul .Srebrna 24	48.963,43
- budynku w Żyglinie	19.993,32
- okotowanie	2.939,76
razem	71.896,51
- amortyzacja pozostałych środków trwałych	148.205,00
- amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	212.419,74
- środki czystości	9.718,93
- materiały biurowe	6.708,43
- zakupy związane z organizacją imprez	18.988,76
- zakupy związane z działalnością zespołów	27.408,07
- wyposażenie	64.292,49
- zużycie materiałów remontowych	5.542,36
- energia cieplna	32.036,17
- energia elektryczna	3.337,20
- usługi dostarczenia energii elektrycznej	8.424,03
- zużycie wody	1.335,24
- zużycie gazu	12.722,23

	- pozostałe materiały	21.905,83
III.	Usługi obce	200.168,03
	- usługi remontowe bieżące	22.353,30
	- usługi pocztowe	592,70
	- usługi transportowe	16.769,00
	- usługi związane z działalnością zespołów	18.021,00
	- wywóz nieczystości	7.803,64
	- przeglądy, atesty gaśnic i inne usługi	10.183,17
	-organizowanie imprez kulturalnych, koncertów ,teatrów	112.904,92
	- badanie okresowe	270,00
	- opłaty i prowizje bankowe	1.459,26
	- ogłoszenia prasowe	2.037,90
	- usługi informatyczne	1.033,30
	-pozostałe usługi	6.739,84
IV.	Podatki i opłaty	7.780,80
	- podatek od nieruchomości	7.416,00
	-opłata za wieczyste użytkowanie	194,10
	- inne opłaty	170,70
V.	Wynagrodzenia	468.195,03
	- ze stosunku pracy	314.070,67
	- umowy zlecenie dla instruktorów i innych pracowników obcych)	115.488,36
	- umowy o dzieło dla pracowników obcych związane z organizacją imprez kulturalnych	38.636,00
VI.	Ubezpieczenia i inne świadczenia :	78.802,38
	-ubezpieczenia społeczne	57.064,30
	- fundusz pracy	6.763,71
	- ekwiwalent za odzież, pranie	939,06
	- zakup ręczników i środków czystości dla pracowników	70,44
	- szkolenia	2.928,00
	-świadczenia urlopowe	9.689,13
	- świadczenia BHP	1.310,16
	-	
	- składki PPK	37,58

VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6.870,52
	- delegacje	1.521,61
	- opłaty dla Zaiksu	5.348,91
	- inne	0,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	54.215,96
	- amortyzacja środków trwałych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami przyszłych okresów	51.113,71
	- otrzymane darowizny	0,00
	- pozostałe przychody	3.102,25
E.	Pozostałe koszty operacyjne	102,01
	- koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	50,00
	- inne	52,01
G.	Przychody finansowe	5,55
I.	Odsetki	
	- odsetki od środków na rachunkach bankowych	5,55
H.	Koszty finansowe	1,02
	- odsetki od zobowiązań	1,02

ZATRUDNIENIE

Stan zatrudnienia na 31 grudnia 2021 roku wynosi 7 osób i w przeliczeniu na etaty kształtuje się jak poniżej:

Dyrektor	1 osoba - 1 etat
Główny księgowy	1 osoba - 1/4 etatu
Instruktor	1 osoba - 1 etat
Specjalista d-s administracyjno-kadrowych	1 osoba - 1 etat
Pracownicy gospodarczy	2 osoby - 2 etaty
Specjalista ds organizacji imprez i promocji	1 osoba - 1 etat
	Razem 7 osób = 6,25 etatów

Ustalenie podstawy opodatkowania do zeznania CIT-8 za 2021 rok.

Przychody:

- przychody z działalności statutowej	25.428,50
- przychody ze sprzedaży pozostałych usług	17.072,65
- dotacje od organizatora i inne	1.085.923,97
- pozostałe przychody operacyjne	60.215,96
- przychody finansowe	5,55
Razem	1.188.646,63

minus przychody nie stanowiące przychodów podatkowych
tj. rozliczenie amortyzacji od środków trwałych
sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami
między okresowych przychodów 51.113,71

RAZEM 1.137.532,92

Koszty uzyskania przychodów:

- koszty rodzajowe	1.194.338,01
- pozostałe koszty	102,01
- koszty finansowe	1,02
- koszty nie stanowiące kosztów	1.153.082,80
uzyskania przychodu :	
dotacje art.16 ust.1pkt.58	1.085.923,97
amortyzacja od nieruchomości i środków otrzymanych nieodpłatnie art.16 ust.1 pkt.48 i 63	67.106,83
niewypłacone wynagrodzenia i umowy zlecenia	0,00
pozostałe koszty NKUP	52,00

Koszty uzyskania przychodów = 41.358,24

Dochód = 1.137.532,92 minus 41.358,24 = 1.096.174,68

Dochód wolny od podatku
(dotacje)
wykazany w CIT/ 8/0 w poz.25 do wysokości 1.085.923,97
w CIT8 wystąpi dochód 10.250,71

GLÓWNY KSIĘGOWY
w Miejskim Ośrodku Kultury
w Miasteczku Śląskim

Beata Paruzel

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY
w Miasteczku Śląskim

Aleksandra Piomńska