

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2021 r.  
Miejski Ośrodek Kultury w Porębie**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

**1. Nazwa, siedziba, adres jednostki, dane identyfikacyjne.**

Miejska Ośrodek Kultury w Porębie (MOK)

ul. Mickiewicza 2,

42-48 Poręba.

Instytucja oznaczona jest numerami identyfikacyjnymi:

NIP 649-15-31-743

REGON 271961896

**2. Rodzaj i cel działalności.**

Miejski Ośrodek Kultury jest instytucją kultury, której podstawowym przedmiotem działalności jest rozwój i zaspokajanie potrzeb kulturalnych społeczeństwa oraz upowszechnianie i rozwój kultury.

**3. Informacje dotyczące działalności.**

a) Miejski Ośrodek Kultury jest wpisany w Rejestrze Instytucji Kultury w dziale 1 – Oznaczenie Instytucji Kultury pod numerem „1” - uzyskując numer S.401/1/94 oraz pod numerem „2” – zmiana adresu z ulicy Dworcowa 3 na ulicę Mickiewicza 2 na podstawie Zaświadczenia Urzędu Miasta Poręba, Referatu Gospodarki Miejskiej, Mienia Komunalnego i Rolnictwa nr GMR-7411/15/06 z dnia 24.03.2006 r.

b) Podstawy prawne regulujące działalność jednostki:

- Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 1991 Nr 114 poz. 493, Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 Nr 157 poz. 1240, Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236, 1535, 1773, 1927, 1981, 2054, 2270. z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 1994 nr 121 poz. 591, Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105, 2106 z późn. zm.),
- Statut nadany Uchwałą Rady Miasta Poręba Nr XI/69/07 z dnia 28 sierpnia 2007 r. z późn. zm.,
- Inne wewnętrzne układy zbiorowe i regulaminy.

c) Czas działania jednostki: nieograniczony.

**4. Informacje dotyczące kadry kierowniczej jednostki.**

Dyrektorem Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie do dnia 31 lipca 2016 r. był Pan Michał Neszczczyński, natomiast od dnia 01 sierpnia 2016 r. funkcję po. Dyrektora pełni Pani Karolina Ostrowska, która to otrzymała powołanie na stanowisko Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie od dnia 25.05.2018 r., pełniąc wskazaną funkcję do dnia 28.02.2021 r. Od dnia 01.03.2021 r. do nadal funkcję po. Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie pełni Pani Katarzyna Parla.

**5. Informacje dotyczące obsługi finansowo-księgowej oraz podstawy i sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych.**

a) Główną księgową jednostki do dnia 31 grudnia 2016 r. była Pani Joanna Kuban, natomiast od dnia 01.01.2017 r. obsługę finansowo-księgową jednostki prowadzi Miejski Zespół Ekonomiczno - Administracyjny w Porębie z siedzibą przy ul. Chopina 1, 42-480 Poręba. Funkcję Kierownika Miejskiego Zespołu Ekonomiczno - Administracyjnego w Porębie pełni Pani Ewa Weber.

b) Podstawą prowadzenia gospodarki finansowo-księgowej jest Polityka rachunkowości, wprowadzona Zarządzeniem Nr 10/2016 z dnia 30.12.2016 r. z późn. zm., która zawiera regulacje zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 1994 nr 121 poz. 591, Dz. U. z 2021 r. poz. 217 , 2105, 2106 z późn. zm.),

c) Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo – księgowego ProgMan, który spełnia wymogi określone w Ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 1994 nr 121 poz. 591, Dz. U. z 2021 r. poz. 217 , 2105, 2106 z późn. zm.).

## **6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.**

Rokiem sprawozdawczym jest rok obrotowy 2021 tj. okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r.

## **7. Roczne sprawozdania finansowe.**

Roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021 sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności, ani przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

Za rok obrachunkowy 2021 zostały sporządzone następujące sprawozdania finansowe:

- Bilans,
- Rachunek Zysków i Strat,
- Zestawienie Zmian w Funduszu Jednostki,
- Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

## **8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego, sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego (w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru), inne istotne informacje.**

a) Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzania sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2021 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 1994 nr 121 poz. 591, Dz. U. z 2021 r. poz. 217 , 2105, 2106 z późn. zm.),

b) Aktywa i pasywa ewidencjonuje się i wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości tj.:

Zgodnie ze zmianami wprowadzonymi Ustawą z dnia 27 października 2017 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne (Dz. U. z 2017 r. poz. 2175 z późn. zm.) od początku roku limit wartości środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych umożliwiający jednorazowe zaliczenie wydatków na nabycie tych środków lub wartości do kosztów uzyskania przychodów został podwyższony z dotychczasowych 3 500,00 zł do 10 000,00 zł. Stosowne zmiany w ustawie o PIT, a także w ustawie o CIT, wprowadza tzw. duża nowelizacja ustaw o podatkach dochodowych (Dz. U. poz. 2175). Nowy limit ma zastosowanie do składników majątku przyjętych do używania po dniu 31 grudnia 2017 r.

- środki trwałe powyżej 10 000,00 zł. podlegają ewidencji szczegółowej i są amortyzowane w czasie metodą liniową w/g stawek określonych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- pozostałe środki trwałe do kwoty 10 000,00 zł. księgowane są bezpośrednio w koszty pod datą zakupu a następnie są jednorazowo amortyzowane i umarzane,
- zbiory biblioteczne (księgozbiory) księgowane są bezpośrednio w koszty pod datą zakupu, a następnie są jednorazowo amortyzowane i umarzane,

- c) Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4,
- d) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym,
- e) Podstawą funkcjonowania Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie jest dotacja podmiotowa Organizatora. Instytucja uzyskuje również niewielkie dochody własne, które w całości przeznaczone są na działalność statutową,
- f) Ujemny wynik finansowy zostanie w całości pokryty z funduszu rezerwowego, dotacji podmiotowej Organizatora i przychodów własnych osiągniętych w 2022 roku,
- g) Z dodatniego wyniku finansowego (zysku netto) za poprzedni rok obrotowy utworzony zostanie fundusz rezerwy w celu pokrycia strat instytucji kultury zgodnie z art.29 ust.3 Ustawy 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 1991 Nr 114 poz. 493, Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.).

## **II. Informacje i objaśnienia do bilansu.**

Na podstawie art. 45 ust. 2 pkt. 3 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 1994 nr 121 poz. 591, Dz. U. z 2021 r. poz. 217 , 2105, 2106 z późn. zm.) przedstawiamy informacje i wyjaśnienia niezbędne do oceny gospodarki finansowej Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie.

1) W roku obrotowym 2021 Miejski Ośrodek Kultury w Porębie otrzymał dotację podmiotową Organizatora oraz środki z grantu w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, Dział.19 Wsparcie dla rozwoju lokalnego, Podd.19.2 Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność, zadanie: Dopuszczenie MOK.

a) Dotacja podmiotowa Organizatora w roku obrotowym 2021 wyniosła 510 030,00 zł., która została przeznaczona na pokrycie kosztów bieżącego funkcjonowania jednostki w wysokości 509 885,11 zł., niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 144,89 zł. została zwrócona na konto Organizatora w dniu 31.12.2021 r.,

b) Środki z grantu w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, Dział.19 Wsparcie dla rozwoju lokalnego, Podd.19.2 Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność, zadanie: Dopuszczenie MOK w roku obrotowym 2021 wyniosły 14 979,00 zł., które w całości zostały przeznaczone na zakup materiałów oraz wyposażenia.

2) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy przedstawia Tabela 1 Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2021 r., a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia Tabela 2 Rozliczenie amortyzacji / umorzenia majątku trwałego za rok za 2021 r. Szczegółowy wykaz środków trwałych z podziałem na grupy, stawki amortyzacji oraz wartości amortyzacji przedstawia Tabela 3 Wykaz środków trwałych.

**Tabela 1 Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2021 r.**

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na dzień 01 stycznia	PRZYCHODY (+)					ROZCHODY (-)				Stan końcowy na dzień 31 grudnia
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny/ nieodpłatne przyjęcia	zakup z dotacji inwestycyjnej / celowej	zakup ze środków bieżących	inne przychody (grant)	likwidacja	sprzedaż	darowizny/ nieodpłatne przekazania	inne w tym wyłączenia, zdjęcia ze stanu	
0	0,00										0,00
1	0,00										0,00
2	0,00										0,00
3	0,00										0,00
4	3 749,00										3 749,00
5	0,00										0,00
6	33 555,46										33 555,46
7	0,00										0,00
8	44 302,11										44 302,11
<b>Razem</b>	<b>81 606,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81 606,57</b>
Pozostałe środki trwałe	233 576,29				28 320,32	4 834,50	4 662,13		2 601,04		259 467,94
Wartości niematerialne i prawne	4 800,45				2 389,02						7 189,47
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>319 983,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 709,34</b>	<b>4 834,50</b>	<b>4 662,13</b>	<b>0,00</b>	<b>2 601,04</b>	<b>0,00</b>	<b>348 263,98</b>

**Tabela 2 Rozliczenie amortyzacji / umorzenia majątku trwałego za rok za 2021 r.**

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na dzień 01 stycznia	PRZYCHODY (+)			ROZCHODY (-)				Stan końcowy na dzień 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny/ nieodpłatne przyjęcia	Inne (grant)	likwidacja	sprzedaż	darowizny/ nieodpłatne przekazania	inne w tym wyłączenia, zdjęcia ze stanu	
1	0,00								0,00
2	0,00								0,00
3	0,00								0,00
4	3 749,00								3 749,00
5	0,00								0,00
6	27 675,46	840,00							28 515,46
7	0,00								0,00
8	38 644,71	942,90							39 587,61
<b>Razem</b>	<b>70 069,17</b>	<b>1 782,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71 852,07</b>
Pozostałe środki trwałe	233 576,29	28 320,32		4 834,50	4 662,13		2 601,04		259 467,94
Wartości niematerialne i prawne	4 800,45	2 389,02							7 189,47
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>308 445,91</b>	<b>32 492,24</b>	<b>0,00</b>	<b>4 834,50</b>	<b>4 662,13</b>	<b>0,00</b>	<b>2 601,04</b>	<b>0,00</b>	<b>338 509,48</b>

W roku budżetowym 2021 nie wystąpiły w jednostce zwiększenia oraz zmniejszenia stanu środków trwałych. W przypadku pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych do kwoty 10 000,00 zł. dokonuje się jednorazowej amortyzacji i umorzenia. Wartości te nie są wykazywane w bilansie jednostki.

**Tabela 3 Wykaz środków trwałych.**

Lp.	Nazwa środka trwałego	Grupa	Wartość brutto	Stawka amortyzacji	Amortyzacja za 2021 r.	Amortyzacja narastająco
1	ASUS N551JM-CNZA24 17-4380/ NOTEBOOK 4.6"-16.7"	IV	3 749,00	30x2=60%	zamortyzowano	3 749,00
2	Telewizyjna antena zbiorcza	VI	2 544,22	10%	zamortyzowano	2 544,22
3	Zestaw satelitarny	VI	2 199,09	10%	zamortyzowano	2 199,09
4	Prostownik kinowy	VI	1 855,78	10%	zamortyzowano	1 855,78
5	Prostownik kinowy	VI	1 855,78	10%	zamortyzowano	1 855,78
6	Baterie akumulatorów	VI	916,29	10%	zamortyzowano	916,29
7	Wentylator ssawa	VI	1 113,35	10%	zamortyzowano	1 113,35
8	Dmuchawa	VI	989,47	10%	zamortyzowano	989,47
9	Projektor stały	VI	1 874,79	10%	zamortyzowano	1 874,79
10	Projektor stały	VI	1 874,79	10%	zamortyzowano	1 874,79
11	Projektor 35 mm	VI	2 966,45	10%	zamortyzowano	2 966,45
12	Projektor 35 mm	VI	2 966,45	10%	zamortyzowano	2 966,45
13	Projektor OPTOMA HD28DSE	VI	3 999,00	10%	zamortyzowano	3 999,00
14	Kolumna Pol-Audio SAT 212-800 CX2KOC	VI	4 200,00	10%	420,00	1 680,00
15	Kolumna Pol-Audio SAT 212-800 CX2KOC	VI	4 200,00	10%	420,00	1 680,00
16	Szafa światła bezpieczeństwa	VIII	558,38	10%	zamortyzowano	558,38
17	Łodówka	VIII	580,00	10%	zamortyzowano	580,00
18	Urządzenie wieloczynnościowe TYTAN 8	VIII	8 995,06	10%	zamortyzowano	8 995,06
19	Urządzenie na mięśnie	VIII	2 440,00	10%	zamortyzowano	2 440,00
20	Urządzenie do ćwiczeń	VIII	2 379,00	10%	zamortyzowano	2 379,00
21	Hantle wraz ze stojakiem od 2,5 do 30 kg	VIII	3 286,68	10%	zamortyzowano	3 286,68
22	Kolumna głośnikowa	VIII	2 467,00	10%	zamortyzowano	2 467,00
23	Kolumna głośnikowa	VIII	2 467,00	10%	zamortyzowano	2 467,00
24	Końcówka mocy	VIII	2 800,00	10%	zamortyzowano	2 800,00
25	Końcówka mocy	VIII	2 800,00	10%	zamortyzowano	2 800,00
26	Mikrofon bezprzewodowy	VIII	2 200,00	10%	zamortyzowano	2 200,00
27	YAMAHA EMX-5000-20 Powermikser	VIII	3 899,99	10%	zamortyzowano	3 899,99
28	Mikser cyfrowy XX2 BEHINGER	VIII	9 429,00	10%	942,90	4 714,50
	<b>RAZEM</b>		<b>81 606,57</b>		<b>1 782,90</b>	<b>71 852,07</b>

- 3) Stan środków na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2021 roku wynosił łącznie 392,35 zł.  
Stan środków na poszczególnych rachunkach bankowych kształtuje się zgodnie z danymi wykazanymi w tabeli

Lp.	Nazwa rachunku	Nr rachunku bankowego	Saldo WN na dzień 31.12.2021 r.
1	Rachunek bieżący jednostki	62843700020130091032500001	0,00
2	Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia- ZFŚS	35843700020130091032500002	392,35
3	Rachunek VAT jednostki budżetowe	18843700020010091032500003	0,00
		<b>RAZEM</b>	<b>392,35</b>

4) Miejski Ośrodek Kultury nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

5) Miejski Ośrodek Kultury nie posiada środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

6) W Miejskim Ośrodku Kultury w roku obrotowym 2021 nie wystąpiły zobowiązania wobec kontrahentów z tytułu dostaw towarów i usług oraz zobowiązania publiczno-prawne. Nie wystąpiły również zobowiązania wobec budżetu państwa i wobec budżetu jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

7) W Miejskim Ośrodku Kultury w roku obrotowym 2021 wystąpiły należności od budżetów - Urząd Skarbowy w Zawierciu - z tytułu zwrotu podatku VAT, zgodnie z poniższym zestawieniem. Należności od Urzędu Skarbowego w Zawierciu mają charakter należności krótkoterminowych, niewymagalnych. Nie wystąpiły należności publiczno-prawne oraz należności od budżetu państwa i od budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Lp.	Należności MOK od kontrahentów oraz od budżetów w/g kartotek finansowych	Kwota w zł. stan na dzień 31.12.2021 r.	UWAGI
	<b>Należności ogółem</b>	<b>17 747,00</b>	
<b>1</b>	<b>Należności od budżetów ogółem</b>	<b>17 747,00</b>	
1.1	Urząd Skarbowy w Zawierciu - podatek VAT	17 747,00	Należności niewymagalne kwota 6 091,00 termin płatności 06.02.2022 r. kwota 11 656,00 termin płatności 06.03.2022 r.

8) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2021 nie wystąpiły czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

9) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku ze wskazaniem ich rodzaju.

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2021 nie wystąpiły grupy zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

10) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe.

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2021 nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe.

11) Dane o odpisach aktualizujących środki trwałe w roku obrotowym 2021.

W Miejskim Ośrodku Kultury w roku obrotowym 2021 nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

12) Dane o odpisach aktualizujących środki trwałe w budowie w roku obrotowym 2021.

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2021 nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie.

13) Dane o odpisach aktualizujących wartości niematerialne i prawne w roku obrotowym 2021.

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2021 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne.

14) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2021 nie dokonywano odpisów aktualizujących należności.

### III. Informacje i objaśnienia do Zestawienia Zmian w Funduszu Jednostki - Instytucji Kultury

1) Działalność finansowa Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie za rok 2021 zamknęła się zyskiem w wysokości 1 135,98 zł.

stan Funduszu Instytucji na dzień 01.01.2021 r.:	21 031,82 zł.
zwiększenie Funduszu o .....	0,00 zł.
zmniejszenie Funduszu o .....	0,00 zł.
stan Funduszu Instytucji na dzień 31.12.2021 r.:	21 031,82 zł.

2) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie utworzony został kapitał (fundusz) rezerwowy w celu pokrycia strat instytucji kultury zgodnie z art.29 ust.3 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 1991 Nr 114 poz. 493, Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.),

stan Kapitału (Funduszu) rezerwowego na dzień 01.01.2021 r.:	5 964,33 zł.
zmniejszenie Kapitału (Funduszu) rezerwowego o stratę za 2020 r.	- 630,63 zł.
stan Kapitału (Funduszu) rezerwowego na dzień 31.12.2021 r.:	5 333,70 zł.

3) Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Miejski Ośrodek Kultury w Porębie zamknął rok 2021 zyskiem w wysokości 1 135,98 zł.

Zgodnie z art. 29 ust. 1 pkt 2 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 1991 Nr 114 poz. 493, Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.), każda instytucja kultury obligacyjnie tworzy fundusz rezerwowy. Wynika to wprost z Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Ponadto art. 29 ust. 3 w/w Ustawy jednoznacznie określa, że fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok i przeznaczona się go na pokrycie strat instytucji kultury. Nie ma zatem możliwości, aby przeznaczyć zysk netto na jakikolwiek inny cel. Przeksięgowanie zysku netto na fundusz rezerwowy dokonuje się po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organizatora (art. 29 ust. 5 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej). Fundusz jednostki w roku 2022 po dokonaniu stosownego przeksięgowania Wyniku finansowego za 2021 r. będzie wykazywać saldo po str. Ma w kwocie 27 501,50 zł., czyli osiągnie wartość dodatnią.

#### IV. Informacje i objaśnienia do Rachunku Zysków i Strat.

1) Przychody Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie w roku obrotowym 2021 wyniosły łącznie 566 832,77 zł., w tym:

przychody z podstawowej działalności operacyjnej	524 864,11 zł.
pozostałe przychody operacyjne	41 845,66 zł.
przychody finansowe	123,00 zł.

2) Koszty Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie w roku obrotowym 2021 wyniosły łącznie 565 696,79 zł., w tym:

koszty działalności operacyjnej	561 969,86 zł.
pozostałe koszty operacyjne	3 603,93 zł.
koszty finansowe	123,00 zł.

3) W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2021 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych z tytułu utraty wartości.

4) W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2021 nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

5) W roku obrotowym 2021 nie wystąpiło zaniechanie działalności Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie i nie przewiduje się zaniechania w roku następnym.

6) Miejski Ośrodek Kultury w Porębie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Szczegółowy podział (struktura) przychodów i kosztów w układzie rodzajowym za rok obrotowy 2021 przedstawia Załącznik nr 1 do niniejszej Informacji dodatkowej.

7) W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2021 nie poniesiono kosztów w związku z budową środków trwałych siłami własnymi, które z działalności operacyjnej zostały przeniesione na koszty wytworzenia tych składników majątku.

8) W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2021 nie odprowadzono podatku od osób prawnych.

9) Za rok obrotowy 2021 sporządzono CIT 8 oraz CIT 8/0, informacje w nich wykazane przedstawia Załącznik nr 2.



## V. Informacja o sprawach osobowych

Sytuacja kadrowa - zatrudnienie w Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie – stan na dzień 31.12.2021 r. z podziałem na grupy zawodowe kształtuje się zgodnie z danymi wykazanymi w tabeli.

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w roku obrotowym w osobach	Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na etaty	Kobiety	Mężczyźni
Asystent	1	1,00	1	0
Referent	1	1,00	1	0
Instruktor ds. plastyki	1	0,25	1	0
Specjalista ds. organizacji imprez p.o. Dyrektora	1	1,00	1	0
Technik estradowy	1	1,00	0	1
Sprzątaczką	1	1,00	1	0
Dozorca	1	1,00	1	0
<b>Razem</b>	<b>7</b>	<b>6,25</b>	<b>6</b>	<b>1</b>

Zatwierdzono:

31.12.2021 r.  
(data)

.....  
Gł. Księgowa  
(pieczęć i podpis)

.....  
Kierownik /Dyrektor  
(pieczęć i podpis)

**STRUKTURA PRZYCHODÓW MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W PORĘBIE ZA 2021 ROK**

Lp.	Przychody	Wykonanie planu za 2021 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
<b>I</b>	<b>Dotacja organizatora - 740</b>	<b>509 885,11</b>
<b>II</b>	<b>Środki: Grant PROW na lata 2014 - 2020 zadanie: Dopuszczenie pomieszczeń MOK w Porębie pełniących funkcję kulturalną - 740</b>	<b>14 979,00</b>
<b>III</b>	<b>Przychody własne, inne przychody operacyjne - 760</b>	<b>41 845,66</b>
1	Czynsz	2 281,14
2	Wynajem sal i pomieszczeń	3 019,73
3	Darowizny	500,00
4	Różnice wynikające z Deklaracji VAT-7	302,38
5	Nagrody	1 700,00
6	Odszkodowania	19 823,55
7	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - ubezpieczenia społeczne	12 262,86
8	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - korekty wynagrodzeń	1 956,00
<b>IV</b>	<b>Przychody finansowe – 750</b>	<b>123,00</b>
	<b>Przychody łącznie</b>	<b>566 832,77</b>

**STRUKTURA KOSZTÓW MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W PORĘBIE ZA 2021 ROK**

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2021 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
	<b>Koszty łącznie</b>	<b>565 696,79</b>
<b>I</b>	<b>Amortyzacja 400</b>	<b>1 782,90</b>
<b>II</b>	<b>Koszty ogółem</b>	<b>548 934,89</b>
<b>1</b>	<b>Zużycie materiałów i energii – 401</b>	<b>140 405,99</b>
	<b>Zużycie materiałów i energii- energia, woda, gaz</b>	<b>57 912,54</b>
1.1	Energia elektryczna	20 938,64
1.2	Woda	1 805,40
1.3	Gaz	35 168,50
	<b>Zużycie materiałów i energii- materiały pozostałe</b>	<b>82 493,45</b>
1.4	Materiały biurowe	5 918,15
1.5	Druki	4,23
1.6	Środki czystości	4 911,76
1.7	Materiały okolicznościowe	1 650,51
1.8	Materiały na potrzeby Koła Plastycznego, Zespołu RETRO, Grupy Dance Revolution Na Przekór, Niwczanki, Sekcja Tenisa	2 764,74
1.9	Materiały różne	6 107,18
1.10	Materiały : wyposażenie, sprzęt muzyczny, sprzęt filmowy, wyposażenie siłowni	42 079,93
1.11	Materiały: części komputerowe	921,95
1.12	Materiały do malowania, remontu, budowlane	4 857,43
1.13	Materiały: oprogramowanie komputerowe, oprogramowanie do montażu filmów	2 389,02
1.14	Meble	6 519,20
1.15	Artykuły spożywcze	1 624,35
1.16	Materiały elektryczne	2 745,00

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2021 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
<b>2</b>	<b>Usługi obce – 402</b>	<b>84 418,74</b>
2.1	Prowizje bankowe	1 174,00
2.2	Usługi telekomunikacyjne (telefon, internet)	345,36
2.3	Abonamenty	600,00
2.4	Abonament Internet	9,72
2.5	Odbiór odpadów	1 763,28
2.6	Obsługa prawna	9 600,00
2.7	Zajęcia aktywizujące, taneczne, sportowe	2 360,00
2.8	Odnowienie domeny i utrzymanie BIP, usługi hostingowe, aktualizacje BIP, certyfikaty, instalacje	1 896,00
2.9	Usługi pocztowe	399,80
2.10	Przeglądy, konserwacje, serwisy, renowacja, okresowe kontrole, sprawdzenia	5 822,93
2.11	Usługi informatyczne	737,80
2.12	Usługi: naprawy	1 333,33
2.13	Usługi cateringowe	370,37
2.14	Usługi transportowe, przewóz osób	1 101,85
2.15	Usługi: roboty ogólnie – budowlane	40 574,58
2.16	Pakowanie, wysyłka, transport, usługi kurierskie	415,64
2.17	Usługi okolicznościowe	3 144,72
2.18	Usługi wymiany, podłączenia	4 620,00
2.19	Abonament telefoniczny, połączenia, opłata instalacyjna	98,40
2.20	Aktualizacje / odnowienia oprogramowania	165,85
2.21	Wyrobienie pieczętek	29,27
2.22	Usługi montażu	2 600,00
2.23	Obsługa stanowiska Inspektora d/s ochrony danych	1 626,00
2.24	Modernizacja instalacji alarmowej	577,00
2.25	Usługi dorabiania kluczy	27,64
2.26	Obróbki	325,20
2.27	Licencje	2 000,00

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2021 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
2.28	Prace/usługi kominiarskie	570,00
2.29	Deratyzacja	130,00
<b>3</b>	<b>Podatki i opłaty – 403</b>	<b>11 967,00</b>
3.1	Podatek od nieruchomości	11 887,00
3.2	Opłaty administracyjne sądowe	80,00
<b>4</b>	<b>Wynagrodzenia – 404</b>	<b>258 901,12</b>
	<b>Wynagrodzenia – osobowe pracowników</b>	<b>245 421,60</b>
4.1	Wynagrodzenia	231 721,60
4.2	Nagrody	13 700,00
4.3	Nagrody jubileuszowe	0,00
	<b>Wynagrodzenia – bezosobowe (um. Zlecenie, um. O dzieło)</b>	<b>13 313,52</b>
	<b>Wynagrodzenia autorskie, pokazy , koncerty, występy</b>	<b>166,00</b>
<b>5</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 405</b>	<b>44 718,56</b>
	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -składki ZUS</b>	<b>35 246,07</b>
5.1	Składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy E, R,W	32 037,73
5.2	Składki na Fundusz Pracy	3 074,99
5.3	PPK 1,5%	133,35
	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>9 472,49</b>
5.4	Szkolenia	100,00
5.5	Badania profilaktyczne okresowe	275,00
5.6	Odpisy na ZFŚS	8 851,98
5.7	Wydatki związane z BHP	245,51
<b>6</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe – 409</b>	<b>4 796,55</b>
6.1	Ubezpieczenia majątkowe i OC	1 825,00
6.2	Ubezpieczenia osobowe	97,20
6.3	Delegacje	652,00

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2021 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
6.4	Ryczałt za korzystanie z samochodu prywatnego dla celów służbowych	1 618,41
6.5	Projekty graficzne, plakaty, ulotki, gazety, kartki i pieczętki okolicznościowe, znaczki, reklama i inne	108,94
6.6	Opłaty konkursowe, wpisowe, koszty uczestnictwa, akredytacja	495,00
<b>7</b>	<b>Koszty finansowe – 751</b>	<b>123,00</b>
7.1	Odsetki od składek ZUS	123,00
<b>8</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne – 761</b>	<b>3 603,93</b>
8.1	Różnice wynikające z deklaracji VAT-7	3 603,93
<b>III</b>	<b>Koszty / wydatki z zakresu grantu Zadanie: Dopuszczenie pomieszczeń MOK w Porębie pełniących funkcję kulturalną</b>	<b>14 979,00</b>
<b>1</b>	<b>Zużycie materiałów i energii – 401</b>	<b>14 979,00</b>
	<b>Zużycie materiałów i energii – materiały / wydatki w zakresie grantu Zadanie: Dopuszczenie pomieszczeń MOK w Porębie pełniących funkcję kulturalną</b>	<b>14 979,00</b>
1.1	Materiały różne / wyposażenie	14 979,00

Zatwierdzono:

31.12.2021 r.  
(data)

.....

Gł. Księgowa  
(pieczęć i podpis)

.....

Kierownik /Dyrektor  
(pieczęć i podpis)

**PRZYCHODY MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W PORĘBIE CIT 8/0 ZA 2021 ROK**

Lp.	Przychody	Wykonanie planu za 2021 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
<b>I</b>	<b>Dotacja organizatora – 740</b>	<b>509 885,11</b>
<b>II</b>	<b>Środki: Grant PROW na lata 2014 – 2020 zadanie: Dopuszczenie pomieszczeń MOK w Porębie pełniących funkcję kulturalną – 740</b>	<b>14 979,00</b>
<b>III</b>	<b>Przychody własne, inne przychody operacyjne – 760</b>	<b>5 300,87</b>
1	Czynsz	2 281,14
2	Wynajem sal i pomieszczeń	3 019,73
	<b>Przychody łącznie</b>	<b>530 164,98</b>

**PRZYCHODY MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W PORĘBIE CIT 8 ZA 2021 ROK**

Lp.	Przychody	Wykonanie planu za 2021 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
<b>I</b>	<b>Dotacja organizatora - 740</b>	<b>509 885,11</b>
<b>II</b>	<b>Środki: Grant PROW na lata 2014 - 2020 zadanie: Dopuszczenie pomieszczeń MOK w Porębie pełniących funkcję kulturalną - 740</b>	<b>14 979,00</b>
<b>III</b>	<b>Przychody własne, inne przychody operacyjne - 760</b>	<b>41 845,66</b>
1	Czynsz	2 281,14
2	Wynajem sal i pomieszczeń	3 019,73
3	Darowizny	500,00
4	Różnice wynikające z Deklaracji VAT-7	302,38
5	Nagrody	1 700,00
6	Odszkodowania	19 823,55
7	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - ubezpieczenia społeczne	12 262,86
8	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - korekty wynagrodzeń	1 956,00
<b>IV</b>	<b>Przychody finansowe - 750</b>	<b>123,00</b>
	<b>Przychody łącznie</b>	<b>566 832,77</b>

**KOSZTY MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W PORĘBIE CIT 8 ZA 2021 ROK**

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2021 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
	<b>Koszty łącznie</b>	<b>565 696,79</b>
<b>I</b>	<b>Amortyzacja 400</b>	<b>1 782,90</b>
<b>II</b>	<b>Koszty ogółem</b>	<b>548 934,89</b>
<b>1</b>	<b>Zużycie materiałów i energii - 401</b>	<b>140 405,99</b>
	<b>Zużycie materiałów i energii- energia, woda, gaz</b>	<b>57 912,54</b>
1.1	Energia elektryczna	20 938,64
1.2	Woda	1 805,40
1.3	Gaz	35 168,50
	<b>Zużycie materiałów i energii- materiały pozostałe</b>	<b>82 493,45</b>
1.4	Materiały biurowe	5 918,15
1.5	Druki	4,23
1.6	Środki czystości	4 911,76
1.7	Materiały okolicznościowe	1 650,51
1.8	Materiały na potrzeby Koła Plastycznego, Zespołu RETRO, Grupy Dance Revolution Na Przekór, Niwczanki, Sekcja Tenisa	2 764,74
1.9	Materiały różne	6 107,18
1.10	Materiały : wyposażenie, sprzęt muzyczny, sprzęt filmowy, wyposażenie siłowni	42 079,93
1.11	Materiały: części komputerowe	921,95
1.12	Materiały do malowania, remontu, budowlane	4 857,43
1.13	Materiały: oprogramowanie komputerowe, oprogramowanie do montażu filmów	2 389,02
1.14	Meble	6 519,20
1.15	Artykuły spożywcze	1 624,35
1.16	Materiały elektryczne	2 745,00
<b>2</b>	<b>Usługi obce - 402</b>	<b>84 418,74</b>
2.1	Prowizje bankowe	1 174,00
2.2	Usługi telekomunikacyjne (telefon, internet)	345,36
2.3	Abonamenty	600,00
2.4	Abonament Internet	9,72



Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2021 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
2.5	Odbiór odpadów	1 763,28
2.6	Obsługa prawna	9 600,00
2.7	Zajęcia aktywizujące, taneczne, sportowe	2 360,00
2.8	Odnowienie domeny i utrzymanie BIP, usługi hostingowe, aktualizacje BIP, certyfikaty, instalacje	1 896,00
2.9	Usługi pocztowe	399,80
2.10	Przeglądy, konserwacje, serwisy, renowacja, okresowe kontrole, sprawdzenia	5 822,93
2.11	Usługi informatyczne	737,80
2.12	Usługi: naprawy	1 333,33
2.13	Usługi cateringowe	370,37
2.14	Usługi transportowe, przewóz osób	1 101,85
2.15	Usługi roboty ogólnie - budowlane	40 574,58
2.16	Pakowanie, wysyłka, transport, usługi kurierskie	415,64
2.17	Usługi okolicznościowe	3 144,72
2.18	Usługi wymiany, podłączenia	4 620,00
2.19	Abonament telefoniczny, połączenia, opłata instalacyjna	98,40
2.20	Aktualizacje / odnowienia oprogramowania	165,85
2.21	Wyrobienie pieczętek	29,27
2.22	Usługi montażu	2 600,00
2.23	Obsługa stanowiska Inspektora d/s ochrony danych	1 626,00
2.24	Modernizacja instalacji alarmowej	577,00
2.25	Usługi dorabiania kluczy	27,64
2.26	Obróbki	325,20
2.27	Licencje	2 000,00
2.28	Prace/usługi kominiarskie	570,00
2.29	Deratyzacja	130,00
<b>3</b>	<b>Podatki i opłaty - 403</b>	<b>11 967,00</b>
3.1	Podatek od nieruchomości	11 887,00
3.2	Opłaty administracyjne sądowe	80,00

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2021 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
<b>4</b>	<b>Wynagrodzenia - 404</b>	<b>258 901,12</b>
	<b>Wynagrodzenia - osobowe pracowników</b>	<b>245 421,60</b>
4.1	Wynagrodzenia	231 721,60
4.2	Nagrody	13 700,00
4.3	Nagrody jubileuszowe	0,00
	<b>Wynagrodzenia - bezosobowe (um. zlecenie, um. o dzieło)</b>	<b>13 313,52</b>
	<b>Wynagrodzenia autorskie, pokazy , koncerty, występy</b>	<b>166,00</b>
<b>5</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 405</b>	<b>44 718,56</b>
	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -składki ZUS</b>	<b>35 246,07</b>
5.1	Składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy E,R,W	32 037,73
5.2	Składki na Fundusz Pracy	3 074,99
5.3	PPK 1,5%	133,35
	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>9 472,49</b>
5.4	Szkolenia	100,00
5.5	Badania profilaktyczne okresowe	275,00
5.6	Odpisy na ZFŚS	8 851,98
5.7	Wydatki związane z BHP	245,51
<b>6</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe - 409</b>	<b>4 796,55</b>
6.1	Ubezpieczenia majątkowe i OC	1 825,00
6.2	Ubezpieczenia osobowe	97,20
6.3	Delegacje	652,00
6.4	Ryczałt za korzystanie z samochodu prywatnego dla celów służbowych	1 618,41
6.5	Projekty graficzne, plakaty, ulotki, gazety, kartki i pieczętki okolicznościowe, znaczki, reklama i inne	108,94
6.6	Opłaty konkursowe, wpisowe, koszty uczestnictwa, akredytacja	495,00
<b>7</b>	<b>Koszty finansowe - 751</b>	<b>123,00</b>
7.1	Odsetki od składek ZUS	123,00

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2021 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
<b>8</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne - 761</b>	<b>3 603,93</b>
8.1	Różnice wynikające z deklaracji VAT-7	3 603,93
<b>III</b>	<b>Koszty / wydatki z zakresu grantu Zadanie: Doposażenie pomieszczeń MOK w Porębie pełniących funkcję kulturalną</b>	<b>14 979,00</b>
<b>1</b>	<b>Zużycie materiałów i energii - 401</b>	<b>14 979,00</b>
	Zużycie materiałów i energii - materiały / wydatki w zakresie grantu Zadanie: Doposażenie pomieszczeń MOK w Porębie pełniących funkcję kulturalną	14 979,00
1.1	Materiały różne / wyposażenie	14 979,00

Zatwierdzono:

31.12.2021 r.  
(data)

.....

Gł. Księgowa  
(pieczęć i podpis)

.....

Kierownik /Dyrektor  
(pieczęć i podpis)