

**ZARZĄDZENIE NR 312/2023**  
**BURMISTRZA DROHICZYNA**

z dnia 28 kwietnia 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
w Drohiczynie za 2022 rok**

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U z 2020 r. poz. 194), zarządza się co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Drohiczynie za 2022 r. na które składają się::

- 1) Załącznik Nr 1 - Bilans;
- 2) Załącznik Nr 2 - Rachunek zysków i strat;
- 3) Załącznik Nr 3 - Informacja dodatkowa.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Drohiczyna

**mgr inż. Wojciech Borzym**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>BILANS</b>	Adresat
Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Drohiczyźnie	jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 2022-12-31	URZĄD MIEJSKI W DROHICZYŹNIE
Nr statystyczny - REGON .000905267		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	409 254,06	329 350,70	<b>A. Fundusz</b>	546 666,18	439 622,10
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	301 109,44	546 666,18
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	409 254,06	329 350,70	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	245 556,74	-107 044,08
<b>1. Środki trwałe</b>	409 254,06	329 350,70	<b>1. Zysk netto (+)</b>	245 556,74	
<b>1.1. Grunty</b>			<b>2. Strata netto (-)</b>		-107 044,08
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowaniu wieczystym innym podmiotom			<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)</b>		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	113 241,90	100 846,80	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	996,30		<b>B. Fundusze placówek</b>		
			<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	4 727,12	4 767,45
1.5. Inne środki trwałe	295 015,86	228 503,90	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
2. Środki trwałe w budowie (Inwestycje)			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	4 727,12	4 767,45
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 727,12	3 087,32
<b>III. Należności długoterminowe</b>			2. Zobowiązania wobec budżetów		1 680,13
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
1. Akcje i udziały			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
2. Inne papiery wartościowe			5. Pozostałe zobowiązania		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
<b>V. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek</b>			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	142 139,24	115 038,85	<b>8. Fundusze specjalne</b>	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	141 647,24	114 093,76	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały	141 647,24	114 093,76	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	492,00	945,09			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	492,00	945,09			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					

5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	551 393,30	444 389,55	Suma pasywów	551 393,30	444 389,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2023-03-02

(data)

KIEROWNIK

Biura Obsługi Szkół

Przemyskie

(kierownik jednostki)

mgr Elżbieta Jaroń

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b> (wariant porównawczy) <b>31-12-2022</b>	Adresat
Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Drohiczyźnie		<b>URZĄD MIEJSKI W DROHICZYŹNIE</b>
Nr statystyczny - REGON <b>000905267</b>		Wysłać bez pisma przewodniego

Treść	Stan na koniec roku	
		bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	1 511 418,43	1 682 706,78
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	507 329,11	556 231,62
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 na finansowanie działalności podstawowej		
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 004 089,32	1 126 475,16
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 272 427,55	1 801 909,02
I. Amortyzacja	50 935,35	79 903,36
II. Zużycie materiałów i energii	362 311,44	593 041,95
III. Usługi obce	164 497,30	352 435,08
IV. Podatki i opłaty	3 142,00	3 267,00
V. Wynagrodzenia	552 815,08	639 832,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	127 704,82	124 381,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 021,56	9 048,27
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	238 990,88	-119 202,24
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	6 565,10	9 195,38
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	6 565,10	9 195,38
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	552,94
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		552,94
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	245 555,98	-110 559,80
<b>G. Przychody finansowe</b>	0,76	3 536,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	0,76	12,50
III. Inne		3 524,22
<b>H. Koszty finansowe</b>		21,00
I. Odsetki		
II. Inne		21,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	245 556,74	-107 044,08
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	245 556,74	-107 044,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
.....  
(główny księgowy)  
mgr inż. Monika Zajączkiewicz

02-03-2023  
(data)

KIEROWNIK  
Biura Obsługi Szkół  
w Drohiczyźnie  
.....  
mgr Elżbieta Jarek  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Miejsko Gminny Ośrodek Kultury</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>ul. J.I. Kraszewskiego 13, 17-312 Drohiczyn</i>
1.3	adres jednostki <i>ul. J. I.Kraszewskiego 13, 17-312 Drohiczyn</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Podstawowym celem działania jest pozyskiwanie i przygotowywanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze współtworzenie jej wartości oraz podnoszenie edukacji kulturalnej społeczeństwa.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01-01-2022r. do 31-12-2022r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Nowe środki trwale przyjmuje się na stan wg cen ich zakupu. W przypadku otrzymania nieodpłatnie od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w protokole przekazanie. Środki trwale ewidencjonowane są na " Środki trwale" księgowane jest na koncie 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Pozostałe środki trwale ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w momencie przyjęcia na stan.</i>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych umarzanych stopniowo						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Przemieszczenia	Zbycie	Likwidacja	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	867 921,12	0,00	0,00	0,00	0,00	867 921,12
II. 1. Środki trwałe	867 921,12	0,00	0,00	0,00	0,00	867 921,12
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

  

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok obrotowych	Inne	Zmniejszenie umorzenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów
1	2	3	4	5	6	7
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	458 667,06	79 903,36	0,00	0,00	538 570,42	329 350,70
II. 1. Środki trwałe	458 667,06	79 903,36	0,00	0,00	538 570,42	329 350,70

  

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych umarzanych jednorazowo						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Przemieszczenia	Zbycie	Likwidacja	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
I. Wartości niematerialne i prawne	7 646,90	17 502,03	0,00	0,00	0,00	25 148,93
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. 1. Pozostałe środki trwałe	265 936,20	33 033,20	0,00	0,00	0,00	298 969,40
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

  

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok obrotowych	Inne	Zmniejszenie umorzenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów
1	2	3	4	5	6	7
I. Wartości niematerialne i prawne	7 646,90	17 502,03	0,00	0,00	25 148,93	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. 1. Pozostałe środki trwałe	265 936,20	33 033,20	0,00	0,00	298 969,40	0,00

  

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	<i>Brak gruntów przyjętych w użytkowanie wieczyste</i>

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<i>Brak odpisów aktualizujących wartość należności</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Brak danych</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Brak zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie</i>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	734 603,55 zł.
1.16.	inne informacje
	<i>Brak informacji</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>

2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Brak informacji</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Brak informacji</i>

  
 (główny księgowy)  
  
 mgr Monika Zielińska

.....2023-03-02.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
 Biura Obsługi Szkół  
 w Drobiezynie  
 .....  
 mgr (kierownik jednostki)