

BURMISTRZ MIASTA I GMINY  
WĄCHOCK

ZARZĄDZENIE NR 40/2023

BURMISTRZA MIASTA I GMINY WĄCHOCK

z dnia 6 czerwca 2023 r.

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

Na podstawie art. 30 ust. 1 i art. 31 w związku z art. 26 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm), 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 Wąchocku za 2022 rok.

§ 2

Wykonanie zarządzenia zleca się Dyrektorowi Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ  
  
mgr Jarosław Samela

## UZASADNIENIE

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku prowadzi działalność jako samorządowa instytucja kultury posiadająca osobowość prawną. Został utworzony na mocy Uchwały Rady Miejskiej w Wąchocku.

Zgodnie z 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) roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Sprawozdanie to nie spełnia warunków określonych w art. 64 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i w związku z powyższym nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

BURMISTRZ  
  
mgr Jarosław Samela

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury  
w WĄCHOCKU  
ul. Kościelna 7, 27-215 Wąchock  
NIP 664-155-33-68, tel. 41 271 50 35



Wąchock, dn. 15.03.2023r.

*Stobiecka*

**Urząd Miasta i Gminy  
w Wąchocku**

Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku przedkłada następujące dokumenty:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2022
2. Oświadczenie o inwentaryzacji
3. Arkusz wzajemnych wyłączeń
4. Bilans na dzień 31.12.2022
5. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2022-31.12.2022
6. Zestawienie obrotów i sald

Z poważaniem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Anna Stobiecka*



URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock  
tel./fax: (041) 271 50 11, 271 50 42  
REG. 000548726, NIP 664-15-49-17

SEKRETARZ MIASTA I GMINY

*Barbara Derlatka*

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
w Wąchocku za 2022 r.

URZĘD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock  
tel./fa: (041) 271 50 11, 271 50 40  
REG. 000548726. NIP 664-15-49-1

SEKRETARZ MIASTA I GMINY  
*Barbara Derlatka*

## 1. Nazwa instytucji i adres:

Miejsko -Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku  
ul. Kościelna 7  
27-215 Wąchock

## 2. Organ założycielski:

Rada Miejska w Wąchocku

## 3. Forma prawna:

Samorządowa Instytucja Kultury

## 4. Organ prowadzący rejestr:

Gmina Wąchock  
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury dnia 31.08.2001 r., pod pozycją nr 1.

## 5. Przedmiot działalności:

- Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, tekst jednolity Dz. U z 2020 r. pozycja 194 z późn. zmianami,
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tekst jednolity Dz. U. Z 2021 r. poz. 305 z późn. zmianami,
- Statut - załącznik do Uchwały Rady Miejskiej w Wąchocku nr XVIII/116/2016 z dnia 29 kwietnia 2016 r.

## 6. Sprawozdanie finansowe

za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane dotyczące: Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku.

## 7. Sprawozdanie finansowe

zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

## 8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania za 2022 r.:

podstawa: ustawa o rachunkowości z 29 września 1994 r., tekst jednolity Dz. U. Z 2021 r. pozycja 217.

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU

ul. Wąchocka 1, 27-215 Wąchock  
tel./fa.: (041) 271 50 11, 271 50 42  
REG. 000548726. NIP 664-15-49-1 77

ZA ZOBOWIĄZANIE  
Z OBOWIĄZKAMI

SEKRETARZ MIASTA I GMINY

2  
Barbara Derlatka

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku w zakresie jakim ustawa pozostawia prawo wyboru przedstawia się następująco:

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości art. 5 ust.1. i art. 28 ust 1.

a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne do 10.000,00 złotych zalicza się do aktywów środków trwałych, wprowadzając je do ewidencji bilansowej pozostałych środków trwałych. W momencie oddania do używania dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny dla potrzeb bilansowych i podatkowych, wartość bilansowa tych składników jest zerowa,

b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00 złotych amortyzowane są metodą liniową stosując stawki zgodne z Rozporządzeniem Ministra Finansów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania,

c) niskocenne składniki odpisywane są jednorazowo w koszty – ewidencja pozabilansowa

d) aktywa obrotowe –materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby nie są magazynowane i bezpośrednio z zakupu odpisywane w koszty,

e) zobowiązania krótkoterminowe wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty i uregulowane zostały w miesiącu styczniu 2022 r.

f) ustalenie wyniku finansowego następuje w oparciu o rachunek porównawczy zysków i strat,

g) Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządza sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową, w której przedstawia sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.

9. Na rok 2022 Rada Miejska w Wąchocku przyznała dla Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku dotację na funkcjonowanie w wysokości 600.000,00 zł zgodnie z planem finansowym na 2022 r.

10. Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku koszty działalności i zobowiązania pokrywa z otrzymanej dotacji z budżetu Gminy Wąchock oraz uzyskanych dochodów własnych .

### 11. Struktura zatrudnienia w MGOK w Wąchocku:

Miejsko -Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku na dzień 31.12.2022 r. zatrudniał 10 osób w tym:

URZĘDNIK MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock  
tel./fa.: (041) 271 50 11, 271 50 42  
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

SEKRETARZ MIASTA I GMINY

Barbara Derlatko 3

- 1 etat - Dyrektor MGOK
- 1/2 etatu - Główny Księgowy
- 1 etat - Instruktor k/o
- 1/4 etatu - Instruktor k/o
- 3/4 etatu - Instruktor plastyki
- 7/8 etatu - Instruktor sportu
- 1/2 etatu - Animator kultury
- 1/2 etatu - Animator kultury
- 1 etat - Sprzątaczką
- 1/2 etatu - Pracownik gospodarczy

12. W okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury uzyskał przychody i poniósł koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości :

Przychody:	646 649,66
Koszty:	629 953,73
<b>Wynik finansowy</b>	<b>16 695,93</b>

### 13. Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2022 r.:

- dotacja gminy Wąchock	600 000,00
- przychody netto ze sprzedaży	14 563,00
- pozostałe przychody operacyjne	29 328,30
- przychody finansowe	2 758,36

### 14. Analiza poniesionych kosztów działalności operacyjnej:

a) amortyzacja	13 504,23
b) zużycie materiałów i energii	117 137,14
w tym:	
- zakup wyposażenia,	
- środki czystości,	
- artykuły plastyczne,	
- artykuły biurowe,	
- woda,	
- gaz,	
- energia i inne.	
c) usługi obce	27 770,03
w tym:	
- usługi telekomunikacyjne,	
- imprezy organizowane przez MGOK,	
- ubezpieczenie budynku, usługi bankowe,	
- wywóz nieczystości stałych, opłata za ścieki,	
- wydanie gazetki,	
- remonty i konserwacje urządzeń,	
- ochrona obiektu	
- internet	

**URZĘD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU**  
ul. Wiełkowiejska 1, 27-215 Wąchock  
tel./fa.: (041) 271 50 11, 271 50 42  
REG. 000548726. NIP 664-15-49-17

SEKRETARZ MIASTA I GMINY

*Barbara Derlatka*

ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

d) różne opłaty i składki	<u>9234,00</u>
- podatek od nieruchomości	
e) wynagrodzenia:	<u>382 154,37</u>
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	<u>74 767,05</u>
w tym:	
- składniki ZUS na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy:	62 361,30
- świadczenia na rzecz pracowników- odpis na fundusz świadczeń socjalnych:	12 405,75
g) pozostałe koszty rodzajowe	<u>4625,49</u>
w tym:	
- delegacje,	
- nagrody w konkursach	

### Wykaz zobowiązań na dzień 31.12.2022 r. - 11 522,43

- zobowiązania wobec kontrahentów	-	11439,43
- zobowiązania budżetowe i publiczno-prawne	-	83,00
- potrącenie komornicze	-	0,00

### **Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2022 r. nie wystąpiły.**

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Anna Stobiecka*

.....  
Główny Księgowy

DYREKTOR

Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury

W WĄCHOCKU

*mgr Marian Susza*

.....  
Dyrektor

**URZĘD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU**

ul. Wietkowiejska 1, 27-215 Wąchock  
tel./fa: (041) 271 50 11, 271 50 42  
REG. 000548726. NIP 664-15-49-17

**ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM**

SEKRETARZ MIASTA I GMINY

*Barbara Derlatka*



MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK  
KULTURY W WACHOCKU

(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
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	✓ 92 561,23	103 366,46	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	21 891,46	5 195,53
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	✓ 5 195,53	50 744,78
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>	92 561,23	103 366,46		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	92 561,23	103 366,46	<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	85 564,58	92 669,26		- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 070,18	5 797,80				
d)	środki transportu	3 926,47	4 899,40				
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
2	Środki trwałe w budowie			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	16 695,93	-45 549,25
3	Od pozostałych jednostek			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	108 531,94	116 270,25
1	Nieruchomości			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowa		
	- inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- krótkoterminowe		

ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

SEKRETARZ MIASTA I GMINY

Barbara Derlatka

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>	11 522,43	692,01
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</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>37 862,17</b>	<b>18 099,32</b>	b)	inne		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			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	11 522,43	692,01
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>469,00</b>	<b>1 389,10</b>	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:	11 439,43	542,01
	- powyżej 12 miesięcy				- do 12 miesięcy	11 439,43	542,01
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		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	83,00	150,00
	- do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- powyżej 12 miesięcy			i)	inne		0,00
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	469,00	1 389,10	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	97 009,51	115 578,24
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	469,00	1 389,10	1	Ujemna wartość firmy		
	- do 12 miesięcy	69,00	189,10	2	Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe	97 009,51	115 578,24
	- powyżej 12 miesięcy	400,00	1 200,00			97 009,51	110 513,74

URZĘD MIASTA I GMINY  
W WACHOCKU  
tel./fa: (041) 271 50 11, 271 50 42  
REG. 000548726, NIP 664-15-49-17

ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

SEKRETARZ MIASTA I GMINY  
Barbara Derlatka

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				- krótkoterminowe		5 064,51
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	37 393,17	16 710,22				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	37 393,17	16 710,22				
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	37 393,17	16 710,22				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	37 393,17	16 710,22				
	- 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>	130 423,40	121 465,78		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	130 423,40	121 465,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Anna Stobiecka

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
w WĄCHOCKU  
mgr Mariola Susza

ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

URZĘD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wietkowiejska 1, 27-215 Wąchock  
tel./fa.: (041) 271 50 11, 271 50 42  
REG. 000548726, NIP 664-15-49-17

MARZ MIASTA I GMINY  
Barbara Derlatka

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022-31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	- od jednostek powiązanych	14 563,00	16 745,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 563,00	16 745,00
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		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
I	Amortyzacja	629 953,73	620 362,61
II	Zużycie materiałów i energii	13 504,23	11 214,40
III	Usługi obce	120 593,29	100 843,31
IV	Podatki i opłaty, w tym:	27 770,03	52 727,06
	- podatek akcyzowy	9 234,00	13 572,00
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	382 154,37	364 213,72
	- emerytalne	74 767,05	75 855,09
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 930,76	1 937,03
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	-615 390,73	-603 617,61
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	629 328,30	565 844,57
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	600 000,00	545 781,90
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	13 504,23	11 214,40
IV	Inne przychody operacyjne	15 824,07	8 848,27
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		7 736,86
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>	13 937,57	-45 509,90
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	2 758,36	6,85
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:	2 758,36	6,85
	- 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>		46,20
I	Odsetki, w tym:		46,20
	- 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>	16 695,93	-45 549,25
<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>	16 695,93	-45 549,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Stobiecka

Barbara Derlatka

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
w WĄCHOCKU

mgr Merion Susfat

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury  
w WĄCHOCKU  
ul. Kościelna 7, 27-215 Wąchock  
NIP 664-155-33-69, tel. 41 271 50 33

Wąchock, dnia 15.03.2023

**Informacja do bilansu za 2022 rok**

Oświadczamy, że spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2022 r. przeprowadzony został zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną stanowiącą załącznik do Zarządzenia Dyrektora MGOK o przeprowadzeniu inwentaryzacji.

Inwentaryzacja została uzgodniona, różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

URZĘD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock  
tel./fa: (041) 271 50 11, 271 50 42  
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

SECRETARZ MIASTA I GMINY  
Kara Derlatka

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
WPLYNEŁO

Data: 05.06.2023

L. dz. \_\_\_\_\_ k. 050 zak. \_\_\_\_\_  
parcie *Wewadomk*

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
w Wąchocku za 2022 r.

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Witkowińska 1, 27-215 Wąchock  
tel./fa: (041) 271 50 11, 271 50 42  
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

ZA ZBODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

SEKRETARZ MIASTA I GMINY

*Lol*  
Barbara Derlatka

## 1. Nazwa instytucji i adres:

Miejsko -Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku  
ul. Kościelna 7  
27-215 Wąchock

## 2. Organ założycielski:

Rada Miejska w Wąchocku

## 3. Forma prawna:

Samorządowa Instytucja Kultury

## 4. Organ prowadzący rejestr:

Gmina Wąchock  
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury dnia 31.08.2001 r., pod pozycją nr 1.

## 5. Przedmiot działalności:

- Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, tekst jednolity Dz. U z 2020 r. pozycja 194 z późn. zmianami,
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tekst jednolity Dz. U. Z 2022 r. poz. 1634 z późn. zmianami,
- Statut - załącznik do Uchwały Rady Miejskiej w Wąchocku nr XVIII/116/2016 z dnia 29 kwietnia 2016 r .

## 6. Sprawozdanie finansowe

za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane dotyczące: Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku.

## 7. Sprawozdanie finansowe

zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

## 8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania za 2022 r.:

podstawa: ustawa o rachunkowości z 29 września 1994 r., tekst jednolity Dz. U. Z 2022 r. pozycja 120.

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Włocławiecka 1, 27-215 Wąchock  
tel. (41) 271 50 11, 271 50 42  
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

SEKRETARZ MIASTA I GMINY

Barbara Derlatka

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku w zakresie jakim ustawa pozostawia prawo wyboru przedstawia się następująco:

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości art. 5 ust.1. i art. 28 ust 1.

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne do 10.000,00 złotych zalicza się do aktywów środków trwałych, wprowadzając je do ewidencji bilansowej pozostałych środków trwałych. W momencie oddania do używania dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny dla potrzeb bilansowych i podatkowych, wartość bilansowa tych składników jest zerowa,
  - b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00 złotych amortyzowane są metodą liniową stosując stawki zgodne z Rozporządzeniem Ministra Finansów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania,
  - c) niskocenne składniki odpisywane są jednorazowo w koszty – ewidencja pozabilansowa
  - d) aktywa obrotowe –materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby nie są magazynowane i bezpośrednio z zakupu odpisywane w koszty,
  - e) zobowiązania krótkoterminowe wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty i uregulowane zostały w miesiącu styczniu 2022 r.
  - f) ustalenie wyniku finansowego następuje w oparciu o rachunek porównawczy zysków i strat,
  - g) Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządza sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową, w której przedstawia sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.
9. Na rok 2022 Rada Miejska w Wąchocku przyznała dla Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku dotację na funkcjonowanie w wysokości 600.000,00 zł zgodnie z planem finansowym na 2022 r.
10. Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku koszty działalności i zobowiązania pokrywa z otrzymanej dotacji z budżetu Gminy Wąchock oraz uzyskanych dochodów własnych .

#### 11. Struktura zatrudnienia w MGOK w Wąchocku:

Miejsko -Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku na dzień 30.12.2022 r. zatrudniał 10 osób w tym:

URZĘD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Włocławiejska 1, 27-215 Wąchock  
tel./fa.: (041) 271 50 11, 271 50 42  
e-mail: biuro@wachoek.pl

ZA ZGODNIENIE  
Z ORYGINAŁEM

SEKRETARZ MIASTA I GMINY  
*Lok*  
Barbara Derlatk3



- 1 etat	- Dyrektor MGOK
- 1/2 etatu	- Główny Księgowy
- 1 etat	- Instruktor k/o
- 1/4 etatu	- Instruktor k/o
- 3/4 etatu	- Instruktor plastyki
- 7/8 etatu	- Instruktor sportu
- 1/2 etatu	- Animator kultury
- 1/2 etatu	- Animator kultury
- 1 etat	- Sprzątaczką
- 1/2 etatu	- Pracownik gospodarczy

**12.** W okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury uzyskał przychody i poniósł koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości :

Przychody:	646 649,66
<u>Koszty:</u>	<u>629 953,73</u>
<b>Wynik finansowy</b>	<b>16 695,93</b>

**13. Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2022 r.:**

- dotacja gminy Wąchock	600 000,00
- przychody netto ze sprzedaży	14 563,00
- pozostałe przychody operacyjne	29 328,30
- przychody finansowe	2 758,36

**14. Analiza poniesionych kosztów działalności operacyjnej:**

a) amortyzacja	<u>13 504,23</u>
b) zużycie materiałów i energii	<u>117 137,14</u>
w tym:	
- zakup wyposażenia,	
- środki czystości,	
- artykuły plastyczne,	
- artykuły biurowe,	
- woda,	
- gaz,	
- energia i inne.	
c) usługi obce	<u>27 770,03</u>
w tym:	
- usługi telekomunikacyjne,	
- imprezy organizowane przez MGOK,	
- ubezpieczenie budynku, usługi bankowe,	
- wywóz nieczystości stałych, opłata za ścieki,	
- wydanie gazetki,	
- remonty i konserwacje urządzeń,	
- ochrona obiektu	
- internet	

**URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU**  
ul. Wiatkowiejska 1, 27-215 Wąchock  
tel./fax: (041) 271 50 11, 271 50 42  
REG. 000548726. NIP 664-15-49-177

ZA ZGODNIENIEM  
Z ORYGINAŁEM

SEKRETARZ MIASTA I GMINY  
*LDV*  
Barbara Derlatka

d) różne opłaty i składki	<u>9 234,00</u>
- podatek od nieruchomości	
e) wynagrodzenia:	<u>382 154,37</u>
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	<u>74 767,05</u>
w tym:	
- składniki ZUS na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy:	62 361,30
- świadczenia na rzecz pracowników- odpis na fundusz świadczeń socjalnych:	12 405,75
g) pozostałe koszty rodzajowe	<u>5 386,91</u>
w tym:	
- delegacje,	
- nagrody w konkursach	

### Wykaz zobowiązań na dzień 31.12.2022 r. - 11 522,43

- zobowiązania wobec kontrahentów	-	11439,43
- zobowiązania budżetowe i publiczno-prawne	-	83,00
- potrącenie komornicze	-	0,00

### **Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2022 r. nie wystąpiły.**

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Anna Stobiecka*

.....  
Główny Księgowy

DYREKTOR

Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
w WĄCHOCKU

*mgr Marian Suszał*

.....  
Dyrektor

ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU

ul. Włocławiejska 1, 27-215 Wąchock  
tel./fa.: (041) 271 50 11, 271 50 42  
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

SEKRETARZ MIASTA I GMINY

*Barbara Derlatka*