

# INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W KLIMONTOWIE ZA 2021 R.

Część I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Część II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

## **Część I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

- 1) Nazwa: Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Klimontowie  
Adres: 27-640 Klimontów, ul. Krakowska 6  
Podstawowy przedmiot działalności: wg. PKD 9004Z  
Organ prowadzący rejestr: Gmina Klimontów  
Nazwa rejestru: rejestr instytucji kultury
- 2) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
- 3) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
- 4) Zadania swoje Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury wykonuje na podstawie planów pracy, zatwierdzonych przez Radę Gminy.
- 5) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.  
Podstawą gospodarki finansowej Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury jest roczny plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji organizatora.  
Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów. Przychodami są przychody z dotacji podmiotowej z budżetu, środków otrzymywanych od osób fizycznych i prawnych, darowizn, z wynajmu sali, odsetek od środków na rachunku bankowym.  
Organizator przekazuje środki finansowe w formie dotacji podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych. Niewykorzystana dotacja jest zwracana na rachunek budżetu Gminy Klimontów.

## Część II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

### 1) Środki trwałe

- nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji
- otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
- środki trwałe o wartości do 10 000 zł umarza się jednorazowo, w dacie przyjęcia do użytkowania

#### a) Środki trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2021	Stan na koniec roku 2021
Środki trwałe	1 015 866,22	1 890 281,37
Umorzenie środków trwałych	248 528,08	288 900,12
<b>Razem:</b>	<b>1 264 394,30</b>	<b>2 179 181,49</b>

Środki trwałe wartość początkowa: 1 015 866,22 zł

Umorzenie całkowite: 288 900,12 zł

Stan na koniec 2021 r.: 1 890,281,37 zł

Umorzenie środków trwałych w ciągu roku: 40 372,04 zł

W marcu 2021 r. przyjęto na stan środek trwały o wartości: 874 415,15 zł

W okresie sprawozdawczym M-GOK posiada nieruchomością gruntową pod zabudowę Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Klimontowie.

b) Umorzenie pozostałych środków trwałych: 158 656,53 zł

### 2) Na dzień 31.12.2021 r. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Klimontowie posiada następujące zobowiązania krótkoterminowe:

Kwota ogółem: 24 700,49 zł

z tytułu:

- Abonament Internetowy 50,43 zł
- ZAIKS 93,27 zł
- Usługi telekomunikacyjne 60,27 zł
- Urząd Skarbowy PIT-4R (niedopłata) 5,00 zł

- Zabezpieczenie należytego wykonania umowy – 24 491,52 zł  
„Przebudowa i wyposażenie obiektu kultury w miejscowości Ossolin”

Zobowiązania zostały uregulowane zgodnie z terminem płatności. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań długoterminowych.

- 3) Fundusze specjalne w kwocie 1 367,07 zł obejmują stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Fundusz tworzy się z corocznego odpisu podstawowego, naliczanego w stosunku do przeciętnej liczby zatrudnionych.

Odpis na jednego zatrudnionego w 2021 r. (pełny etat) wynosił: 1 550,26 zł,

- 4) W okresie sprawozdawczym Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Klimontowie osiągnął następujące przychody:

- dotacja podmiotowa Urzędu Gminy na działalność bieżącą: 440 000,00 zł
- opłaty za zajęcia taneczne oraz wynajem sali 9 650,00 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym: 6,11 zł
- Dotacja celowa 224 143,26 zł
- Kredyt inwestycyjny Unia Biznes 411 779,00 zł
- Dotacja Narodowe Centrum Kultury 118 400,00
- UNIQA T.U. S.A. 442,02 zł

**Razem: 1 204 420,39 zł**

*Zwrot niewykorzystanej dotacji do Urzędu Gminy: 19,84 zł*

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury wszelkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

- 5) Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosiło: 6 osób  
w przeliczeniu na pełny etat: 4,5
- 6) Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
- 7) Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Klimontowie.