

1. Identyfikator podatkowy NIP

NIP 6 3 9 1 4 6 1 7 9 9

2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)

KRS

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		27-04-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
MIEJSKI OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	RACIBORSKI
Gmina	KUŹNIA RACIBORSKA	Miejscowość	KUŹNIA RACIBORSKA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	RACIBORSKI	Gmina	KUŹNIA RACIBORSKA
Ulica	KLASZTORNA	Nr domu	9
		Nr lokalu	
Miejscowość	KUŹNIA RACIBORSKA	Kod pocztowy	47-420
		Poczta	KUŹNIA RACIBORSKA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,
  - 2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
  - 3) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
  - 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
  - 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
  - 6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy
  - 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę
  - 8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości
  - 9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej
- Do wyceny według cen nabycia lub wytworzenia, cen rynkowych, wartości godziwej stosuje się definicje i określenia dla poszczególnych kategorii cen (wartości) zawarte w art. 28 ust. 2, 3 i 4 ustawy o rachunkowości.
- Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja w sprawie wpływu Pandemii COVID

Informacja w sprawie wpływu Pandemii Covid na działalność jednostki

W 2020r. z powodu pandemii Covid jednostka w okresach tzw. lockdownu była zamknięta dla uczestników zajęć, Uniwersytet Trzeciego Wieku również zawiesił swoje zajęcia, nieorganizowano imprez masowych, imprezy, które można było organizować w ograniczonym zakresie ( liczba uczestników) odbywały się przy zachowaniu rygorów sanitarnych. Nie ponoszono wydatków na niektóre wydarzenia i nie uzyskiwano z ich tytułu przychodów



**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2021 .....

jednostka obliczeniowa: ..... zł .....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	865 754,18	927 788,15	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	585 712,04	613 591,09
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	1 523,84	1 764,15	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	308 096,07	324 434,07
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)		
	Inne wartości niematerialne i prawne	1 523,84	1 764,15				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	864 230,34	926 024,00	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	864 230,34	926 024,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	289 157,02	296 175,54
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	665 252,20	695 447,74		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	289 157,02	296 175,54
c)	urządzenia techniczne i maszyny	120 189,14	151 117,26		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	78 789,00	79 459,00				
2	Środki trwałe w budowie			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-11 541,05	-7 018,52
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						
3	Od pozostałych jednostek						
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		
1	Nieruchomości			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	475 637,26	469 048,41
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	111 524,97	75 590,26
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	195 595,12	154 851,35		– do 12 miesięcy		
I	<b>Zapasy</b>	27 177,53	31 219,30		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	23 384,21	27 015,95	b)	inne		
	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	3 793,32	4 203,35		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	59 872,40	31 124,01	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	109 567,73	71 393,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	77 298,58	59 990,40
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	24 955,78	31 124,01		– do 12 miesięcy	66 535,83	48 192,45

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	24 955,78	31 124,01		– powyżej 12 miesięcy	10 762,75	11 797,95
	– do 12 miesięcy	24 955,78	31 124,01	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	32 269,15	11 288,11
3	Należności od pozostałych jednostek	34 916,62	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	0,00	115,00
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 957,24	4 196,75
	– powyżej 12 miesięcy			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	364 112,29	393 458,15
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	34 916,62	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	364 112,29	393 458,15
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	364 112,29	393 458,15
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	108 545,19	92 508,04		– krótkoterminowe		
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	108 545,19	92 508,04				
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	108 545,19	92 508,04				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	108 545,19	92 508,04				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	1 061 349,30	1 082 639,50		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	1 061 349,30	1 082 639,50

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych	1 789 886,79	1 626 023,22
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	270 563,41	204 361,76
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	2 023,38	18 161,46
V	Dotacja organizatora na działalność bieżącą	1 517 300,00	1 403 500,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
I	Amortyzacja	1 909 512,21	1 746 933,72
II	Zużycie materiałów i energii	73 929,55	123 196,24
III	Usługi obce	342 182,36	292 620,83
IV	Podatki i opłaty, w tym:	417 472,31	294 733,68
	– podatek akcyzowy	94 726,10	82 458,72
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	821 520,49	777 460,65
	– emerytalne	133 797,30	130 391,46
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	60 955,30	58 550,63
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24 221,47	32 144,41
		1 662,63	13 927,73
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-119 625,42	-120 910,50
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	111 677,49	124 727,88
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	54 581,89	46 084,00
IV	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	57 095,60	78 643,88
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 650,00	11 081,00
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-11 597,93	-7 263,62
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	56,88	263,59
	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:	56,88	263,59
	– 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>		
I	Odsetki, w tym:	0,00	18,49
	– dla jednostek powiązanych	0,00	18,49
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>	-11 541,05	-7 018,52
<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>	-11 541,05	-7 018,52

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-11 541,05			-7 018,52		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 929 840,00		1 929 840,00	1 481 848,35		1 481 848,35
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 929 840,00		1 929 840,00	1 481 848,35		1 481 848,35
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	28 218,84		28 218,84	28 218,84		28 218,84
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 574 786,44		1 574 786,44	1 460 666,52		1 460 666,52
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 200,88		1 200,88	573,58		573,58
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	573,58		573,58	765,57		765,57
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00		0,00	0,00		0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			18,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			3,00		

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki: Miejski Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji  
Adres siedziby: ul. Klasztorna 9, 47-420 Kuźnia Raciborska  
Organ prowadzący rejestr: Urząd Miejski w Kuźni Raciborskiej  
Nazwa rejestru : Rejestr Instytucji Kultury

### II. 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) *Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości , nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia .*

#### A) *Rozliczenie majątku trwałego za 2021r.*

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	1294469,98	-	-	1294469,98
2.	Urządzenia techniczne	297482,64	-	-	297482,64
3.	Specjalistyczne aparaty, maszyny i urządzenia	15929,02	-	-	15929,02
4.	Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie	150066,76	-	-	150066,76
5	Zespoły komputerowe	28166,48	-	-	28166,48
6..	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	538629,72	11895,58	-	550525,30
8.	Wartości niematerialne i prawne	70988,74	-	-	70988,74
	Razem	2395733,34	11895,58	-	2407628,92

#### B)

*Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2021r.*

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	599022,24	30195,54	-	-	629217,78
2.	Urządzenia techniczne	159585,61	30928,12	-	--	190513,73
3.	Specjalistyczne aparaty, maszyny i urządzenia	2708,79	-	-	-	2708,79
4.	Narzędzia i przyrządy	70607,76	670,00	-	-	71277,76
5.	Zespoły komputerowe	28166,48	-	-	-	28166,48
6.	Umorzenie jednorazowe środków trwałych	538629,72	11895,58	-	-	550525,30
6.	Wartości niematerialne i prawne	69224,59	240,31	-	-	69464,90
	Razem	1467945,19	73929,55	-	-	1541874,74

2) *wartość gruntów użytkowanych wieczysto.*

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3) *wartość nie amortyzowanych lub nie umarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.*

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4) *Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.*

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów

5) *Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.*

Wyszczególni. Stan na pocz. rok Zwiększenia Zmniejsz. Stan na koniec rok  
Fundusz zas 324434,07 16338,00 308096,07

Na kwotę zmniejszenia składa się:

- 16338,00 – wartość umorzenia w 2021r. nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych.

6) *Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

Stan funduszu rezerwowego na początek okresu : 296175,54 zł

Zmniejszenia : -7018,52 zł ( strata za 2020)

Stan końcowy : 289157,02 zł

7) *Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy*

Strata za 2021r. zostanie pokryta z funduszu rezerwowego instytucji.

8) *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach , wykorzystaniu , rozwiązaniu i stanie końcowym.*

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

10) *Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:*

a) *do 1 roku*

b) *od 1 roku do 3 lat – 11797,95 zł ( wpłacone wadia)*

c) *powyżej 3 lat do 5 lat*

d) *powyżej 5 lat*

11) *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów*

W sprawozdaniu finansowym za 2021r.. wykazano inne międzyokresowe rozliczenia w kwocie 364.112,29- tj. dotacja Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na sfinansowanie wydatków inwestycyjnych w ramach projektu Remont MOKSIR dla edukacji kulturalnej etap 3 i 4 oraz dotacja Gminy Kuźnia Raciborska- przychód rozliczany w czasie równoległe do amortyzacji środka trwałego..

12) *wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ( ze wskazaniem jego rodzaju )*

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały

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

Nie dotyczy



## 2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) *struktura rzeczowa ( rodzaje działalności ) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.*

- Przychód z organizacji imprez	66987,82zł
- Przychód ze sprzedaży usług kserograf.	656,95 zł
- Przychody z najmu	85411,62 zł
- Przychód z pozostałych usług św. przez MOKSIR	117507,02zł
- Przychód ze sprzedaży towarów	2023,38 zł
	<hr/>
	272586,79zł

2) *wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.*  
W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3) *wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów*

Wartość stanu zapasów materiałów i towarów – wynosi 27.177,53zł.

4) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*  
Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

5) *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego ( zysku, straty) brutto*

Dochód korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 tejże ustawy.

Rozliczenie podatku dochodowego:

1. Przychody bilansowe suma: 1901621,16 zł
2. Koszty bilansowe suma: 1913162,21 zł
3. Zysk bilansowy brutto : -11541,05 zł
4. Przychody w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych: 1901621,16 zł + 28.218,84 zł ( nieodpłatne użytkowanie bud. MOKSIR) = 1.929.840,00 zł
5. Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z dział. statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku
  - a) amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie : 57486,44zł
  - b) nieopłacone do ZUS składki od umów zleceń w części finansowanej przez płatnika: 1200,88 zł
  - c) koszty do wysokości dotacji otrzymanych na działalność bieżącą: 1517300,00zł
6. Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów powodujące obowiązek zapłaty podatku :0,00zł
7. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu a nie ujęte w wyniku finansowym :
  - składka ZUS w części finansowanej przez płatnika zaliczona w koszty okresu ubiegłego: 573,58 zł

Koszty uzyskania przychodów = pkt 2 – pkt 5- pkt 6 +pkt.7 tj. 337748,47 zł

- 6) *W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.*

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

- 7) *Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby*

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

- 8) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy

### 3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

- 1) *przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu , z podziałem na grupy zawodowe*

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku</i>
Pracownicy umysłowi	9,25
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2,00
<b>Ogółem</b>	<b>11,25</b>

- 2) *Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku , wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych ( dla każdej grupy osobno)*

Nie dotyczy

3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych ( dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy

#### **4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

1) *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.*

Nie dotyczy

2) *Informacje o znaczących zdarzeniach , jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.*

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym*

Nie dotyczy

4) *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

Nie dotyczy.

5) *Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych , gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.*

Nie dotyczy

6) *Informacje połączenia spółek*

Nie dotyczy

7) *Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności*

Nie dotyczy

8) W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje .

## Mój Gov

# Podpisz dokument elektronicznie za pomocą podpisu zaufanego

### Możesz:

- podpisywać dokumenty – również te, które podpisał ktoś inny
- sprawdzić, czy inne osoby złożyły prawidłowy podpis
- zobaczyć podpisane dokumenty

### PODPISYWANIE PLIKÓW W FORMACIE

VAJEC

Usuń

**Dokument został poprawnie dodany**

eSPR\_report\_MOKSIR\_2021\_2.xml

## Złożone podpisy

Właściciel podpisu: **Anna Katarzyna Kijek**

Data i godzina podpisu: **2022-04-29 09:18:38 CEST**

Status podpisu:

Ważny

Rodzaj podpisu:

Podpis kwalifikowany

Właściciel podpisu:

Agnieszka Erynkwajt

Data i godzina podpisu:

2022-04-29 09:02:08 CEST

Status podpisu:



Ważny

Rodzaj podpisu:

Podpis kwalifikowany

## Pokaż mniej podpisów ^

Teraz możesz podpisać dodany dokument za pomocą podpisu  
elektronicznego

**PODPISZ**



**gov.pl (<https://www.gov.pl/>)**

Rządowe centrum legislacji (<https://www.rcl.gov.pl/>)

Polityka cookies (<https://www.gov.pl/web/gov/polityka-dotyczaca-cookies>)

Służba cywilna (<https://dsc.kprm.gov.pl/>)

Profil zaufany (<https://obywatel.gov.pl/zaloz-profil-zaufany>)

BIP (<https://www.bip.gov.pl/>)

Deklaracja o dostępności (<https://www.gov.pl/web/gov/deklaracja-dostepnosci-serwisu-govpl>)

Prawa autorskie (<https://www.gov.pl/web/gov/prawa-autorskie>)

Strony dostępne w domenie [www.gov.pl](https://www.gov.pl/) mogą zawierać adresy skrzynek mailowych. Użytkownik korzystający z odnośnika będącego adresem e-mail zgadza się na przetwarzanie jego danych (adres e-mail oraz dobrowolnie podanych danych w wiadomości) w celu przesłania odpowiedzi na przesłane