

ZARZĄDZENIE NR 84/2022
BURMISTRZA MIASTA CHOJNOWA
z dnia 27 maja 2022 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz źródła pokrycia straty samorządowej instytucji kultury – Miejski Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Chojnowie za 2021 rok

Na podstawie art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz.194 ze zm.) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021r. poz.217 tj. ze zm.) Burmistrz Miasta Chojnowa zarządza, co następuje:

§ 1.Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2021 rok samorządowej instytucji kultury Miejskiego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Chojnowie, obejmujące:

- 1.bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku;
 - 2.rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku;
 - 3.informację dodatkową do bilansu
- stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Stratę netto za 2021 rok pokryć z funduszu jednostki.

§ 3.Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta Chojnowa



Jan Serkies



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY,
SPORTU I REKREACJI
W CHOJNOWIE
ZA 2021 ROK**

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe *MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY, SPORTU I REKREACJI.*, z siedzibą w...CHOJNOWIE zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 poz. 1047 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2013 r. poz. 289 z późn. zm.).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cytowanym wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- Edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę „Tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu w dziedzinie kultury, sportu i rekreacji”

Działalność drugorzędna:

•

MIEJSKI ŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI działa na podstawie STATUTU.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez *MIEJSKI OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI* w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2021 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2013 r. poz. 289 z późn. zm.).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według wartości przekazanych przez UM.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe -

Udziały i akcje zostały wycenione według -

Należności wycenione zostały u kwocie - wg wartości nominalnej -art.28 ust.11 pkt 2 i ust. 1 pkt 7 uor.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według -

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według -

Odpis aktualizujący należności w kwocie - dotyczy:-

- (należy rozbić wg tytułów z wyszczególnieniem kwot).

Dnia 22.03.2022 r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY


Teresa Grzyb

.....
(Pieczęć i podpis)
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury,
Sportu i Rekreacji w Chojnowie

Paulina Wrzeszcz

.....
(Pieczęć i podpis)
Dyrektor

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień <u>31.12.2021 r.</u>	Adresat: URZĄD MIEJSKI W CHOJNOWIE
Numer identyfikacyjny REGON	 Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	11 137 624,38	8 499 585,26	A Fundusz	11 129 668,18	8 342 453,20
A. I Wartości niematerialne i prawne			A. I Fundusz jednostki	11 150 932,63	8 753 011,69
A. II Rzeczowe aktywa trwałe	11 137 624,38	8 499 585,26	A. II Wynik finansowy netto (+, -)	-21 264,45	-410 558,49
A. II.1. Środki trwałe	11 137 624,38	8 499 585,26	A. II.1 Zysk netto (+)		
A. II.1.1 Grunty	24 449,00	24 449,00	A. II.2 Strata netto (-)	-21 264,45	-410 558,49
A. II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 330 009,06	7 854 029,50	A. III Nadwyżka środków obrotowych (-)		
A. II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 064 610,64	433 461,18	A. IV Odpisy z wyniku finansowego (-)		
A. II.1.4 Środki transportu			A. V Fundusz mienia z likwidowanych jednostek		
A. II.1.5 Inne środki trwałe	718 555,68	187 645,58	B Państwowe fundusze celowe		
A. II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C Zobowiązanie i rezerwy na zobowiązania	18 753,40	29 052,60
A. II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. I Zobowiązania długoterminowe		
A. III Należności długoterminowe			C. II Zobowiązania krótkoterminowe	18 753,40	29 052,60
A. IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 279,84	1 680,64
A. IV.1 Akcje i udziały			C. II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 134,00	3 941,00
A. IV.2 Inne papiery wartościowe			C. II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	15 339,56	23 385,96
A. IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			C. II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A. V Wartość mienia z likwidowanych jednostek			C. II.5 Pozostałe zobowiązania		45,00
B Aktywa obrotowe	22 798,28	16 142,66	C. II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. I Zapasy	0,00	0,00	C. II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B. I.1 Materiały			C. III Rezerwy na zobowiązania		
B. I.2 Półprodukty i produkty w toku			D Fundusze specjalne	12 001,08	4 248,12
B. I.3 Produkty gotowe			D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 001,08	4 248,12
B. I.4 Towary			D.2 Inne fundusze		
B. II Należności krótkoterminowe	13 640,50	13 900,51	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	139 974,00
B. II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	10 772,50	10 732,51	E. I Rozliczenia międzyokresowe przychodów		139 974,00
B. II.2 Należności od budżetów			E. II Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
B. II.4 Pozostałe należności	2 868,00	3 168,00			

B. II. 5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B. III Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 157,78	2 242,15			
B. III. 1 Środki pieniężne w kasie	0,00	667,09			
B. III. 2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 157,78	1 355,07			
B. III. 3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
B. III. 4 Inne środki pieniężne		219,99			
B. III. 5 Akcje i udziały					
B. III. 6 Inne papiery wartościowe					
B. III. 7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B. IV Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	11 160 422,66	8 515 727,92	Suma pasywów	11 160 422,66	8 515 727,92


A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej.

OPIS	WARTOŚĆ
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	12 727,47
2. Umorzenie środków trwałych	3 359 420,21
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	942 645,54
4. Odpisy aktualizacyjne środki trwałe	0,00
5. Odpisy aktualizacyjne środki trwałe w budowie	0,00
6. Odpisy aktualizacyjne wartości niematerialne i prawne	0,00
7. Odpisy aktualizacyjne należności	0,00
8. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	0,00


Teresa Grzyb
Główny Księgowy

22.03.2022
dzień , miesiąc , rok

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury,
Sportu i Rekreacji w Chojnowie

Paulina Wrzeszcz

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy na dzień 31.12.2021

nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2020	za bieżący rok obrotowy 2021
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	963 411,94	1 191 181,96
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	54 956,01	97 658,94
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia,		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	908 455,93	1 093 523,02
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B	Koszty działalności operacyjnej	992 101,07	1 605 257,76
I	Amortyzacja		404 915,55
II	Zużycie materiałów i energii	147 090,13	176 705,64
III	Usługi obce	149 276,17	274 355,40
IV	Podatki i opłaty	51 298,98	56 651,38
V	Wynagrodzenia	530 733,43	573 280,46
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	111 565,48	106 070,60
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 136,88	13 278,73
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Inne świadczenia finansowe z budżetu		
X	Pozostałe obciążenia		
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-28 689,13	-414 075,80
D	Pozostałe przychody operacyjne	10 345,50	3 486,22
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	10 345,50	3 486,22
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-18 343,63	-410 589,58
G	Przychody finansowe	69,18	31,09
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki	69,18	31,09
III	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-18 274,45	-410 558,49
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+-J)	-18 274,45	-410 558,49
L	Podatek dochodowy	2 990,00	
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-21 264,45	-410 558,49

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Grzyb
Teresa Grzyb

(GŁÓWNY KSIĘGOWY)

2022-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury,
Sportu i Rekreacji w Chojnowie

Paulina Wrzeszcz
Paulina Wrzeszcz

(KIEROWNIK JEDNOSTKI)

Załącznik nr 1
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

INFORMACJA DODATKOWA

**MIEJSKI OSRODEK KULTURY,
SPORTU I REKREACJI W
CHOJNOWIE
59-225 CHOJNÓW
UL. STANISŁAWA MAŁACHOWSKIEGO 7
Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2021 R. - 31.12.2021 R.**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie: MIEJSKI OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI

z siedzibą w...CHOJNOWIE...za 2021 rok, na które składa się :

- bilans tj. aktywa i pasywa,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informacja dodatkowa.

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 22.03.2022 r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY


Teresa Grzyb

.....
(Pieczęć i podpis)
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury,
Sportu i Rekreacji w Chojnowie

Paulina Wrzeszcz

.....
(Pieczęć i podpis)
Dyrektor

INFORMACJA DODATKOWA
sporządzona na 31.12.2021 r.

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI w Chojnowie prowadzi działalność statutową w zakresie edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę „Tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu w dziedzinie kultury, sportu i rekreacji”.

Księgi rachunkowe, sprawozdania finansowe są prowadzone w języku polskim i w walucie polskiej.

W księgach rachunkowych ujęto wszystkie przychody oraz koszty związane z tymi przychodami, dotyczące roku obrotowego (niezależnie od terminu zapłaty).

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenione są przy zastosowaniu rzeczywiście poniesionych kosztów na ich nabycie.

Zwiększenie wartości użytkowej składników majątkowych nastąpiło na skutek nieodpłatnego przejęcia od Gminy Miejskiej w Chojnowie.

Informacja zapewniająca porównanie danych sprawozdania finansowego za rok 2020 i 20201 na przykładzie majątku trwałego instytucji.

Majątek trwały wartość netto	2020 r.	11 137 624,38 zł
Zwiększenie majątku trwałego	2021 r.	139 974,00 zł
Nalicz. amortyz. śr. trw. za lata	2015 - 2020 .	2.374.337,57
amortyzacja środków trwałych	2021 r.	403.675,55
Majątek trwały wartość netto	2021 r.	8.499.585,26 zł
(bilans)		

Zapisy w księgach rachunkowych prowadzone są w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego za rok 2021 przyjęto, że instytucja nadal będzie kontynuowała działalność w nie zmniejszonym zakresie.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Teresa Grzyb

INFORMACJE DODATKOWE -Miejski Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji 2021

ZESTAWIENIE KONT WYNIKOWYCH			ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW DO OPODATKOWANIA
Nazwa konta	Wn	Ma	
700	97.658,94		Przychody: 1.194.699,27
740	1.093.523,02		W tym wyłączenia:
750	31,09		
760	3.486,22		
761			Przychód do opodatkowania: 1.194.699,27
401		404.915,55	
402		176.705,64	
403		274.355,40	
404		56.651,38	
405		573.280,46	Koszty: 1.605.257,76
406		106.070,60	W tym wyłączenia:
407		13.278,73	-dotacja: 1.093.523,02
870			
-			
-			Koszty uzyskania przychodu: 511.734,74
-			
-			
-			
-			
Razem	1.194.699,27	1.605.257,76	Strata: 410.558,49

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Grzyb
Teresa Grzyb

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: ...MIEJSKI OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKR. W CHOJNOWIE

Nazwa Jednostki powiązanej: Gmina Miejska Chojnów

Wyszczególnienie	Kwota
A. Przychody	1 093 523,02
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 093 523,02
6. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8. Dotacje	
9. Inne przychody operacyjne	
10. Dywidendy i udziały w zyskach	
11. Odsetki	
12. Inne	
B. Koszty	42 814,15
1. Amortyzacja	
2. Zużycie materiałów i energii	3 124,93
3. Usługi obce	39 689,22
4. Podatki i opłaty	
5. Wynagrodzenia	
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7. Pozostałe koszty rodzajowe	
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9. Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10. Pozostałe obciążenia	
11. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12. Pozostałe koszty operacyjne	
13. Odsetki	
14. Inne	

Teresa Grzyb
Teresa Grzyb
(główny księgowy)

22.03.2022
(data)

Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: ...MIEJSKI OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKR. W CHOJNOWIE

Nazwa Jednostki powiązanej: Chojnowski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Wyszczególnienie	Kwota
A. Przychody	0,00
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8. Dotacje	
9. Inne przychody operacyjne	
10. Dywidendy i udziały w zyskach	
11. Odsetki	
12. Inne	
B. Koszty	5 905,19
1. Amortyzacja	
2. Zużycie materiałów i energii	2 490,18
3. Usługi obce	3 415,01
4. Podatki i opłaty	
5. Wynagrodzenia	
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7. Pozostałe koszty rodzajowe	
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9. Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10. Pozostałe obciążenia	
11. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12. Pozostałe koszty operacyjne	
13. Odsetki	
14. Inne	

Teresa Grzyb
Teresa Grzyb
(główny księgowy)

22.03.2022
(data)

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
STUMIENIEKREJACJI W CHOJNOWIE
42-0 Chojnow, ul. St. Malachowskiego
000286901, NIP 69-14-71-02
036 81 00 00

Załącznik nr 2

do Jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusze wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie:.....MOKSIR W CHOJNOWIE.....

Nazwa Jednostki powiązanej:.....-.....

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I.	Należności krótkoterminowe		0
1.	Należności z tytułu dostaw i usług		
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		
II.	Należności długoterminowe		0

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie:.....MOKSIR W CHOJNOWIE

Nazwa Jednostki powiązanej:.....-.....

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I.	Zobowiązania długoterminowe		0
II.	Zobowiązania krótkoterminowe		0
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
2.	Zobowiązania wobec budżetów		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
5.	Pozostałe zobowiązania		
6.	Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

Teresa Grzyb
.....
(główny księgowy)

22.03.2022
(data)

Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY,
CENTRUM KREACJI W CHOJNÓWIE
42-600 Chojnowo, ul. St. Malachowskiego 7
KRS 000286907, NIP 694-14-71-021
REGON 14276581 0000000

Załącznik nr 3
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusze wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: ...MOKSIR W CHOJNOWIE

Nazwa Jednostki powiązanej: GMINA MIEJSKA CHOJNÓW

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne

Lp.	Nazwa	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1.	PLAC ZABAW	PT 03/03A-0002	139 974,00
2			
3			

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: ...MOKSIR W CHOJNOWIE

Nazwa Jednostki powiązanej:

Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1.			0,00
.....			

GLÓWNY KSIĘGOWY


Teresa Grzyb

.....
(główny księgowy)

22.03.2022
(data)

Załącznik nr 10
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa


Protokół z inwentaryzacji metodą potwierdzenia salda należności z tytułu dostaw i usług sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy inwentaryzacji i weryfikacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu "Należności z tytułu dostaw i usług" wynikających z tytułu operacji gospodarczych.

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Inwentaryzacja metodą		Kwota w zł
				potwierdzenia	weryfikacji*	
1.	M. WOLSKI kompleksowa obsługa i organizacja imprez	udost powiezzrchi handl. Wg. umowy z 03.03.2019			x	10 732,51
2.	pracownicy MOKSiR	pożyczki z zrzędu			x	3 168,00
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
saldo końcowe na dzień 31 12 2021 r. jest realne i wynosi						13900,51

* Brak potwierdzenia salda przez dłużnika oznacza saldo niepotwierdzone, w związku z tym należy dokonać inwentaryzacji takiej należności drogą weryfikacji realnej wartości należności.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Teresa Grzyb

MIĘSKOŚRODEK KULTURY,
 WPT I REKREACJI W CHOJNOWIE
 4-225 Chojnow, ul. St. Melańchowskiego
 4. 0002286901, NIP 694-14-71-02
 tel. 076 81 00 621

Załącznik nr 9
 do instrukcji sporządzenia
 sprawozdania finansowego
 przez podległe jednostki organizacyjne
 Miasta Chojnowa

Informacje o środkach pieniężnych

Lp	Tytuł	Symbol i nazwa konta	Bilans otwarcia na 01.01.2021 r.	Bilans zamknięcia WN	Bilans zamknięcia MA	Saldo bilansu zamknięcia na 31.12.2021 r.
1.	Środki pieniężne w kasie	101-KASA	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:					
2.1.	Rach. Bankowy	131-R-k bankowy inst.kult.	24,70	274,95	0,00	274,95
2.2.	Rach. Bankowy	135-R-k bankowy ZFŚS	9 133,08	1 080,12	0,00	1 080,12
2.3.						
2.4.						
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4.	Inne środki pieniężne, w tym:					
4.1	środki pieniężne w drodze	142 - środki pieniężne w drodze	0,00	219,99		219,99
4.2.						
	Razem		9 157,78	1 575,06	0,00	1 575,06

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Teresa Grzyb

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2021 r.

Lp	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązań)	poz. w bilansie
1.	202	rozrach. z dostawcami - Centrum Usług. Płatniczych eservice	320,10	C.II.1
2.	202	rozrach. z dostawcami - Piast Group	123,00	C.II.1
3.	202	rozrach. dostawcami PPUH EKO-INSTAL T. Drab	676,5	C.II.1
4.	202	rozrach z dostawcami - Stowarzyszenie Autorów ZAIKS	265,84	C.II.1
5.	202	rozrach. z dostawcami - ORONA spółka z o.o.	295,20	C.II.1
6.	225	Rozrachunki publiczno prawne z U.S.	3 941,00	C.II.2
7.	229	Rozrachunki publiczno prawne z F.U.S.	23 385,96	C.II.3
8.	249	Pozostałe rozrachunki	45,00	C.II.5
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
		Razem	29052,60	

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Teresa Grzyb

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY,
 ZRZĄDZENIE REKREACJI W CHOJNOWIE
 4-225 Chojnow, ul. St. Młotachowskiego
 t. 000286907, NIP 694-14-71-02/
 tel. 076 81 60 521

Załącznik nr 7
 do instrukcji sporządzenia
 sprawozdania finansowego
 przez podległe jednostki organizacyjne
 Miasta Chojnowa

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2021 r.

Lp	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2021r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B.II.
1.	234	POZ.ROZR. Z PRACOW.- NIE SPŁ.POŻ.ZFŚS	3 168,00	0	B.II.4	3 168,00
2.	201	ROZ, z ODB. M. WOLSKI KOMPLKS. OBSĘUGA IMPREZ F 20/2019 za udostępnienie powierzchni handl. Wg umowy	10732,51		B.II.1	10732,51
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
Razem			13900,51	0,00		13900,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Grzyb
 Teresa Grzyb

MIĘSKKI OŚRODEK KULTURY
 W ODRĘTU REKREACJI W CHOJNOWIE
 4-25 Ciołków, ul. St. Malachowskiego
 1. 000266907, NIP 694-14-71-02
 tel. 076 81 00 621

Załącznik nr 6
 do instrukcji sporządzania
 sprawozdania finansowego
 przez podległe jednostki organizacyjne
 Miasta Chojnowa

**Odpisy amortyzacyjne środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych
 (Umożnienie)**

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021r.	Zwiększenia z tyt.:		aktualizacji wyceny	nieodpłatne przekazania	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021r.	Wartość składników majątkowych netto na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacji planowej	pozaplanowej			likwidacja	sprzedaż (koszty)			
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	13 530,78					803,31		12 727,47	0,00	
a)										
2.	Środki trwałe, w tym:	1 528 229,45	423 451,65	2 374 337,57			23 952,92		4 302 065,75	8 499 585,26	
a)	grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntu)									24 449,00	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	581 407,09	251 152,64	1 364 800,92					2 197 360,65	7 854 029,50	
c)	urządzenia techniczne i maszyny		96 421,74	530 791,72					627 213,46	433 461,18	
d)	środki transportu										
e)	inne środki trwałe	946 822,36	75 877,27	478 744,93			23 952,92		1 477 491,64	187 645,58	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										

GLÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Grzyb
 Teresa Grzyb

**Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych
 (Wartość brutto)**

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021r.		
			z zakupu bezpośredniego	przejęcie do użytkowania środków trwałych uzyskanych w wyniku inwestycji	nieodpłatnie otrzymane	inne	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	inne			
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym: a)..... b).....	13 530,78								803,31			12 727,47
2.	Środki trwałe, w tym a) grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów) b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej c) urządzenia techniczne i maszyny d) środki transportu e) inne środki trwałe	12 665 853,83 24 449,00 9 911 416,15 1 064 610,64					139 974,00						12 801 651,01 24 449,00 10 051 390,15 1 060 674,64
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 665 378,04	11 426,70		1 240,00		11 045,40			23 952,92			1 665 137,22
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Grzyb
 Teresa Grzyb

Protokół weryfikacji sald należności sporządzony na dzień 31.12.2021r.

Lp.	Wyszczególnienie	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
1.1.							
....							
2.	Należności od budżetów						
2.1.							
....							
3.	Pozostałe należności						
3.1.	Poz.roz.z pr.-nie spl.p.ZFSS	poż.mieszk.		06.08.2020		31.12.2021	3 168,00
3.2.	M. Wolski udostępnianie powierzchni handlowej wg. umowy			22.10.2019		31.12.2021	10732,51
....							
saldo końcowe na dzień 31 12 2021 r. jest realne i wynosi							13900,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Teresa Grzyb

Protokół weryfikacji sald zobowiązań sporządzony na dzień 31.12.2021r.

Lp.	Wyszczególnienie	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług						
1.1.	Centrum usług Płatn. Eservice	obsługa płatności internetowej	921 92109 4300	31.12.2021		03.01.2022	320,1
1.2.	Piast Group	za usługę	921 92109 4300	30.12.2021		03.01.2022	123
1.3.	PPUH EKO-INSTAL	za usługę	921 92109 4300	31.12.2021		03.01.2022	676,5
1.4.	Stowarzyszenie Autorów ZAIKS	wynagrodzenia autorskie	921 92109 4430	31.12.2021		03.01.2022	265,84
1.5.	ORONA Sp. z o.o.	za usługę	921 92109 4270	29.12.2021		03.01.2022	295,2
2.	Zobowiązania wobec budżetu i z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
2.1.	Urząd skarbowy	podatek za XII	921 92109 4010 921 92109 4170	22.12.2021		03.01.2022	3 941,00
2.2.	ZUS	skł. FUS XII	921 92109 4010 921 92109 4170 921 92109 4110 921 92109 4120	22.12.2021		03.01.2022	23 385,96
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń						
3.1.							
....							
4.	Pozostałe tytuły						
....	odpłatność za bilety do kina		921 92109 0830	30.11.2021		03.01.2022	45,00
Saldo końcowe zobowiązań na dzień 31 12 2021 r. jest realne i wynosi							29 052,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Grzyb
 Teresa Grzyb