

Informacja dodatkowa za 2021 rok

Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji (wartość brutto)

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Grunty w tym: grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	571 886,00			571 886,00
Nawierzchnia	112 787,94			112 787,94
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 047 641,96			10 047 641,96
Urządzenia techniczne i maszyny (gr III, IV, V)	61 121,10			61 121,10
Środki transportowe				
Inne środki trwałe (gr VI, VIII)	2 296 072,50			2 296 072,50
Wartości niematerialne i prawne	55 811,91			55 811,91
Pozostałe środki trwałe	427 239,37	23 044,00		450 283,37
Zbiory biblioteczne	575 984,93	28 211,66	379,78	603 816,81
Razem:	14 148 545,71	51 255,66	379,78	14 199 421,59

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Perkowska

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury

mgr Anna Kamińska

Informacja dodatkowa za 2021 rok

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Umorzenie za 2021 rok	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Grunty (wieczyste użytkowanie)	521 146,82	28 594,30			549 741,12
Nawierzchnia	112 787,94	-			112 787,94
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	956 773,22	251 191,05			1 207 964,27
Urządzenia techniczne i maszyny (gr III i IV, V)	17 478,80	38 035,71		6 567,73	48 946,78
Środki transportowe					
Inne środki trwałe (gr VI, VIII)	267 187,68	269 265,90	6 567,72		543 021,30
Wartości niematerialne i prawne	47 811,91	8 000,00			55 811,91
Pozostałe środki trwałe	427 239,37	23 044,00			450 283,37
Zbiory biblioteczne	575 984,93	28 211,66		379,78	603 816,81
Razem:	2 926 410,67	646 342,62	6 567,72	6 947,51	3 572 373,50

GLÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Anna Perkowska

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Kultury

 mgr Anna Kamińska

ARKUSZ WYŁĄCZEŃ WZAJEMNYCH do bilansu instytucji kultury za 2021 rok

L.p.	Nazwa jednostki organizacyjnej objęta wyłączeniem	Kwota w groszach		Przedmiot wyłączenia	Pozycja aktywów i pasywów bilansu jednostkowego	Pozycja aktywów i pasywów bilansu skonsolidowanego	Uwagi
		Należności	Zobowiązania				
1.	Zakład Wodociągów, Kanalizacji i Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Wysokiem Mazowieckiem	-	127,72	Faktura nr WOD/4269/2021 za zużycie wody	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy PASYWA B III 1a	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe PASYWA C II	
2.	Zakład Wodociągów, Kanalizacji i Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Wysokiem Mazowieckiem	-	180,56	Faktura nr SMF/2428/2021 za wywóz nieczystości stałych	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy PASYWA B III 1a	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe PASYWA C II	
3.	Zakład Wodociągów, Kanalizacji i Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Wysokiem Mazowieckiem	-	8 922,47	Faktura nr COD/536/2021 za zużycie energii cieplnej	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy PASYWA B III 1a	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe PASYWA C II	

30.03.2022 r.

data

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Perlewska

Główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury

mgr Anna Kamińska

Kierownik jednostki

o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości
(Dz. U. Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami).

1. Stosowane metody wyceny:

Na dzień 31.12.2021 r. aktywa i pasywa wyceniono następująco:

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa pomniejszona o umorzenie;
- b) zapasy materiałów – według cen zakupu;
- c) należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty;
- d) środki pieniężne – w wartości nominalnej;
- e) prowadzony jest porównawczy rachunek kosztów;
- f) przychody ze sprzedaży usług i towarów, przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości netto (bez podatku od towarów i usług);
- g) w 2021 roku nie dokonano zmian metod księgowości, wyceny, sposobu sporządzania sprawozdania finansowego;
- h) w 2021 roku zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 500 zł. były zarachowane bezpośrednio w koszty i obciążają konto „zużycie materiałów i energii”. Dla celu zabezpieczenia majątku, niektóre grupy asortymentowe ww. składników majątkowych są objęte ewidencją ilościową w zależności od ceny jednostkowej zakupu tj. od 100 zł., według miejsca użytkowania lub rodzaju zakupu. Zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej od 500 do 9 999,00 zł. są zarachowywane w koszty oraz objęte ewidencją ilościową – wartościową prowadzoną w księgach inwentarzowych z wyłączeniem zakupionego wyposażenia do magazynu naczyń, które podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej bez względu na cenę jednostkową zakupu.
- i) w 2021 roku środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzowane są stopniowo, metodą amortyzacji liniowej;
- j) nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

2. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera:

- a) załącznik nr 1 – zakres zmian wartości brutto składników majątku trwałego;
- b) załącznik nr 2 – zmiany umorzenia w składnikach majątku trwałego.

3. Miejski Ośrodek Kultury będący samorządową instytucją kultury wpisaną do rejestru instytucji kultury w dniu 27.07.1993 r. nabył decyzją Zarządu Miasta Wysokie Mazowieckie z dnia 19.08.2002 r. użytkowanie wieczyste gruntu nr 1510/3 o pow. 8 980 m² przy ulicy Ludowej 19 o wartości szacunkowej 571 886,00 zł oraz własność położonego na nim budynku.

4. Stan księgozbioru Miejskiej Biblioteki Publicznej w Wysokiem Mazowieckiem na dzień 31.12.2021 r. wynosi: 35 882 wol.

- Wypożyczalnia dla dorosłych – 18 755 wol.
- Oddział dla dzieci – 13 088 wol.
- Dział Pedagogiczny – 2 519 wol.
- Czytelnia książki i prasy – 1 520 wol.

W 2021 r. do biblioteki wpłynęło 1 115 wol. na kwotę 28 139,26 zł, w tym:

z zakupu 1 091 wol. na kwotę 27 478,26 zł oraz dary w ilości 24 wol. na kwotę 661,00 zł.

- 701 wol. na kwotę 17 006,04 zł z dotacji powiatowej,
 - 198 wol. na kwotę 5 000,00 zł z dotacji Biblioteki Narodowej,
 - 76 wol. na kwotę 1 493,19 zł ze środków budżetowych,
 - 116 wol. na kwotę 3 979,03 zł ze środków Urzędu Marszałkowskiego,
 - 24 wol. na kwotę 661,00 zł pozyskano jako dary.
5. Miejski Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
 6. Zobowiązania na dzień 31.12.2021 r. są zobowiązaniami do 1 roku.
 7. Miejski Ośrodek Kultury nie udzielał gwarancji i poręczeń także wekslowych.
 8. Miejski Ośrodek Kultury w 2021 r. dokonał sprzedaży usług i towarów wyłącznie na terenie kraju.
 9. Strata brutto: w 2021 r. wysokości 100 803,38 zł.
 10. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy).
 11. Straty i zyski nadzwyczajne w 2021 roku nie wystąpiły.
 12. Na dzień 31.12.2021 r. zatrudnienie w Miejskim Ośrodku Kultury wyniosło 18 pracowników (17,81 w przeliczeniu na etat).

Wysokie Mazowieckie, dnia 30.03.2022 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

.....*mgr Anna Perowska*
(Główny księgowy)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury

.....*mgr Anna Kamińska*
(Kierownik jednostki)