

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury (M-GOK)
za 2024 rok**

Sprawozdanie dotyczy Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury ul. Mostowa 3 11-210 Sępólno samorządowej instytucji kultury posiadającej osobowość prawną zwanego dalej M-GOK, wpisanego do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej, zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców Gminy oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej w kraju i za granicą, a także pozyskiwanie i przygotowywanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenia jej wartości. Ośrodek realizuje zadania w dziedzinie upowszechniania kultury, wychowania i edukacji kulturalnej (uchwała nr LXI/970/2023 Rady Miejskiej w Sępólnie z dnia 30 maja 2023r. w sprawie: nadania statutu Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Sępólnie).

Przychodami M-GOK w Sępólnie są wpływy z prowadzonej działalności (statutowej i gospodarczej), najmu i dzierżawy składników majątku, dotacji podmiotowej i celowych, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych.

Sprawozdanie, którego dotyczy informacja obejmuje rok obrotowy trwający od 01.01.2024 do 31.12.2024 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez M-GOK w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie stwierdzono żadnych zagrożeń w tym zakresie.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości zawierających następujące regulacje szczegółowe dotyczące wyceny aktywów i pasywów wykazanych w bilansie:

- 1) wartości niematerialne i prawne wg ceny nabycia
- 2) środki trwałe; według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia
- 3) środki w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
- 4) należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze
- 5) fundusze własne, środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej
- 6) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami zwłoki

Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów obrotowych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- 1) amortyzacja rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania
- 2) obiekty amortyzują się do zrównania do sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
- 3) środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, do stawek amortyzacji przypisuje się stawki określone dla celów podatkowych. M-GOK dokonuje miesięcznego odpisu amortyzacyjnego.
- 4) W zakresie środków trwałych:

a. dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – powyżej 10 000 zł – ewidencja prowadzona techniką ręczną w skoroszycie Wycena środków trwałych i na kartach poszczególnych środków trwałych.

b. dla pozostałych środków trwałych w przedziale od 1 000 do 10 000 zł. Ewidencja ilościowo-wartościowa techniką ręczną. Pozostałe środki trwałe, klasyfikowane są według miejsca przechowywania. W podziale na poszczególne świetlice, biblioteki i dom kultury. Środki te mogą być umarzane są w 100% w momencie przyjęcia i odpisywane bezpośrednio w koszty. Są one numerowane i znakowane w następujący sposób: 3/2017/DK, czyli numer kolejny, rok i miejsce przechowywania.

Niezależnie od wartości niżej wymieniony sprzęt będzie objęty pełną ewidencją ilościowo-wartościową we wspomnianej ewidencji: sprzęt komputerowy, kasy fiskalne, sprzęt TV i AGD, RTV, sprzęt nagłaśniający, gabloty, sprzęt muzyczny, meble

c. dla środków trwałych do 1 000 zł

Środki te, jako niskocenne, są traktowane przez jednostkę jako wyposażenie i przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów (ewidencja wyposażenie)

d. Zbiory biblioteczne

Zbiory biblioteczne są objęte ręczną ewidencją analityczną w księdze zbiorów i amortyzowane w 100% wartości w dniu zakupu. Z obowiązkiem uzgodnienia wartościowo do konta syntetycznego 014 co najmniej na koniec roku oraz na dzień inwentaryzacji.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, będący jednocześnie okresem sprawozdawczym.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

Rachunek z przepływów środków pieniężnych nie sporządza się.

Sporządził

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małwina Kondej

Zatwierdził

DYREKTOR

Dominika Gryk-Toloczko

**MIEJSKO-GMINNY
OŚRODEK KULTURY**

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY 11-210 SĘPOPOL
UL. MOSTOWA 3 11-210 SĘPOPOL ul. Mostowa 3, tel. 89 761 32 04
NIP 743-12-79-619 NIP 743 12 79 619 • REGON 031210775

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy 01.01.2024 – 31.12.2024R.

	kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 279 545,21	1 072 364,60
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	149 644,22	108 335,70
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V Dotacje na działalność bieżącą (statutową)	969 493,16	875 247,52
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	160 407,83	88 781,38
B Koszty działalności operacyjnej	1 400 488,31	1 150 413,55
I Amortyzacja	147 509,05	77 739,17
II Zużycie materiałów i energii	164 080,93	191 975,80
III Usługi obce	223 312,50	186 623,93
IV Podatki i opłaty	28 420,79	23 614,32
V Wynagrodzenia	684 154,94	556 583,35
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	143 746,98	106 550,20
emerytalne	57 185,46	44 144,92
VII Pozostałe koszty rodzajowe	9 263,12	7 326,78
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-120 943,10	-78 048,95
D Pozostałe przychody operacyjne	138 794,45	124 629,15
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje		
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV Inne przychody operacyjne	138 794,45	124 629,15
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	41 036,23
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		41 036,23
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	17 851,35	5 543,97
G Przychody finansowe	40,71	30,85
I Odsetki	40,71	30,85
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V Inne		
H Koszty finansowe	0,00	0,00
I Odsetki	0,00	0,00
IV Inne		
I Zysk (strata) brutto	17 892,06	5 574,82
J Podatek dochodowy		
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L Zysk (strata) netto	17 892,06	5 574,82

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I „Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II). Na podstawie stanowiska Departamentu Rachunkowości Ministra Finansów wyodrębniono w poz. A. V Dotacje na działalność bieżącą (statutową).

Kondej Malwina
sporządził

Sępól, 21.03.2025
miejscowość i data

Dominika Grykin-Tołoczko
zatwierdził

GLÓWNA KSIĘGOWA

Malwina Kondej

Dominika Grykin-Tołoczko

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY UL. MOSTOWA 3 11-210 SĘPOPOL NIP 743-12-79-619				BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2024r.			
poz. z uor	AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	poz. z uor	PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A.	Aktywa trwałe	1 679 729,23	1 808 263,30	A.	Fundusz / kapitał własny	97 204,32	84 573,38
I	Wartości niematerialne i prawne	19 000,00	19 000,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	73 051,02	78 312,14
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu rezerwowy)	6 261,24	686,42
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 660 729,23	1 789 263,30	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	1 333 466,73	1 054 990,88	VI	Zysk (strata) netto	17 892,06	5 574,82
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 680 970,36	1 805 099,21
b)	budynki i budowle	902 635,58	933 913,84	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	214 824,06	6 402,07	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu	84 094,97	114 674,97	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	131 912,12		*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie	327 262,50	734 272,42	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	98 445,45	81 409,29	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	228,48	205,07	e)	inne		
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	25 730,55	25 621,45
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	25 228,43	24 655,99
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	5 347,41	6 081,81
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	228,48	205,07	*	do 12 miesięcy	5 347,41	6 081,81
II	Należności krótkoterminowe	4 203,48	33 038,89	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	4 203,48	33 038,89	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	4 203,48	3 727,92	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		29 310,97	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 506,84	0,00
c)	inne	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	18 374,18	18 574,18
III	Inwestycje krótkoterminowe	92 789,49	47 237,33	4.	Fundusze specjalne	502,12	965,46
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	92 789,49	47 237,33	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 655 239,81	1 779 477,76
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 655 239,81	1 779 477,76
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	1 654 994,81	1 778 192,76
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	92 789,49	47 237,33	*	krótkoterminowe	245,00	1 285,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	92 789,49	47 237,33				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 224,00	928,00				
	Suma aktywów	1 778 174,68	1 889 672,59		Suma pasywów	1 778 174,68	1 889 672,59

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 „Należności od jednostek powiązanych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3). „Należności od pozostałych jednostek”

Sporządził:
Kondej Malwina

Miejsce, data sporządzenia:
Sępólno, 21.03.2025r.

Zatwierdził:
Dominika Grykin-Toloczko

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Malwina Kondej

DYREKTOR

Dominika Grykin-Toloczko

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury (M-GOK) za 2024 rok**

1. Informacje dotyczące bilansu

1.1 Informacje o środkach trwałych, wartościach niematerialnych i prawnych oraz inwestycjach długoterminowych

Tabela 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych – okres bieżący

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	25 051,08	0,00	25 051,08
Zwiększenia, w tym:	2 755,20	0,00	2 755,20
1) nabycie	2 755,20		2 755,20
2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przeniesienie			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	27 806,28		27 806,28
Umorzenie na początek roku obrotowego	6 051,08		6 051,08
Zwiększenia, w tym:	2 755,20	0,00	2 755,20
1) amortyzacja	2 755,20		2 755,20
2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	8 806,28	0	8 806,28
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początku roku obrotowego	19 000,00	0,00	19 000,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	19 000,00	0,00	19 000,00

Tabela 2 Zmiana stanu wartości rzeczowych środków trwałych – okres bieżący

Wyszczególnienie	Grunt	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	1 251 138,32	41 167,24	152 900,00	0,00	734 272,42	2 179 477,98
Zwiększenia, w tym:		0,00	244 596,85	0	162 413,07		407 009,92
1) nabycie		0,00	244 596,85	0,00	162 413,07		407 009,92
2) przeniesienie							
Zmniejszenia, w tym:						407 009,92	407 009,92
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przeniesienie						407 009,92	407 009,92
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		1 251 138,32	285 764,09	152 900,00	162 413,07	327 262,50	2 179 477,98
Umorzenie na początek roku obrotowego		317 224,48	34 765,17	38 225,03	0,00	0,00	390 214,68
Zwiększenia, w tym:		31 278,26	36 174,86	30 580,00	30 500,95		128 534,07
1) amortyzacja		31 278,26	36 174,86	30 580,00	30 500,95		128 534,07
2) przeniesienie							
Zmniejszenia, w tym							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) inne							
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	348 502,74	70 940,03	68 805,03	30 500,95	0,00	518 748,75
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	933 913,84	6 402,07	114 674,97	0	734 272,42	1 054 990,88
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	902 635,58	214 824,06	84 094,97	131 912,12	327 262,50	1 660 729,23

1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie wystąpiły.

1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz 44b ust.10 – nie wystąpiły.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – 19 000 zł

1.5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez M-GOK

Na dzień 31.12.2024r. M-GOK posiada:

- kopiarke bizhub C227 o numerze seryjnym A798021012915 – umowa najmu, liczba szt. 1
- 13 świetlic Gminy Sępólno (Smolanka, Rusajno, Wodukajno, Szczurkowo, Ostre Bardo, Lipica, Romankowo, Trosiny, Długa, Różyna, Gierkino, Wiatrowiec, Lwowiec) – umowa użyczenia,
- fotele kina – środki trwałe w budowie, planowany montaż 2025r. - 733 042,42 zł
- koszt audytu energetycznego – środki trwałe w budowie, planowana realizacja projektu IV 2025r. - 1 230,00 zł.

**MIEJSKO-GMINNY
OŚRODEK KULTURY**

11-210 SĘPOPOL

ul. Mostowa 3, tel. 89 761 32 04

NIP 141 10 60 9 REGON 201210775

1.6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw - nie wystąpiły.

1.8 Odpisy aktualizujące wartość należności – nie wystąpiły.

1.9 Zmiany w kapitałach

Tabela 3 Zmiany w funduszu instytucji kultury

Kapitał fundusz instytucji na początek okresu obrotowego	78 312,14
Zwiększenie funduszu instytucji w trakcie roku obrotowego	0,00
Zmniejszenie funduszu instytucji w trakcie roku obrotowego (umorzenie roczne budynku, strata)	5 261,12
Kapitał fundusz instytucji na koniec okresu obrotowego	73 051,02

Tabela 4 Zmiany w funduszu rezerwowym instytucji kultury

Fundusz rezerwowy na początek okresu obrotowego	686,42
Zwiększenie funduszu rezerwowego w trakcie roku obrotowego	5 574,82
Zmniejszenie funduszu rezerwowego w trakcie roku obrotowego	0,00
Fundusz rezerwowy na koniec okresu obrotowego	6 261,24

1.10 Podział zysku lub pokrycie straty za rok obrotowy

Zysk netto za rok 2024 w wysokości 17 892,06 zł zwiększy saldo funduszu rezerwowego.

1.11 Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia – nie występują.

1.12 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

a) do 1 roku

Tabela 5 Zobowiązania według pozycji bilansu

Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania w zł
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 347,41
2. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych (np. dotacja)	1 506,84
RAZEM	6 854,25

b) powyżej 1 roku do 3 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

c) powyżej 3 lat do 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

d) powyżej 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

1.13 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki – nie występują.

1.14 Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

Tabela 6 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
Krótkookresowe rozliczenia międzyokresowe (przychody roku 2025)	245,00	1 285,00
Długookresowe rozliczenia międzyokresowe	1 654 994,81	1 778 192,76
Środki przekazane na cele inwestycyjne	1 579 422,82	1 663 517,79

1.15 Powiązania między składnikami aktywów i pasywów – nie występują

1.16 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie występują

1.17. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi – nie występują.

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – nie występują.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku wyników

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług

Wykazana w rachunku zysków i strat sprzedaż w kwocie 1 279 545,21zł dotyczy przychodów z działalności określonej w statucie M-GOK, co zostało wskazane we wprowadzeniu do sprawozdanie finansowego za 2024r. Cała sprzedaż została skierowana na teren kraju.

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych – nie wystąpiły.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie wystąpiły.

2.4. Informacja o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

M-GOK w Sępolu nie zaniechał żadnej działalności w takcie roku obrotowego i nie przewiduje zmiany profilu działalności.

2.5. Dane o kosztach rodzajowych zawarte są w rachunku zysków i strat.

2.6. Uzgodnienie wyniku finansowego brutto do podstawy opodatkowania podatkiem

Tabela 7 Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zysk/ strata) brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
A	Wynik finansowy brutto (+)/(-) strata	17 892,06	5 574,82
(-) B (1+2)	Przychody zwolnione z opodatkowania, w tym	1 399 180,37	1 034 055,74
1	przychody zwolnione na podstawie art.17 ust.1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – dotacja organizatora, dotacja celowa	1 227 818,94	1 028 480,92
2	przychody zwolnione na podstawie art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – w części przeznaczonej na cele statutowe	171 361,43	5 574,82
(+) C (1+2)	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 381 288,31	1 028 480,92
1	Koszty zakupione z dotacji	1 129 900,99	964 028,90
2	Koszty amortyzacji pokryte z dotacji	97 917,95	64 452,02
3	Koszty pokryte ze środków własnych	153 469,37	
D	Podstawa opodatkowania	0,00	0,00
E	Podatek dochodowy	0,00	0,00

Przychody podatkowe	1 418 380,37	1 197 024,60
Koszty uzyskania przychodów	19 200,00	162 968,86

Dochód	1 399 180,37	1 034 055,74
Dochody (przychody wolne), w tym:	1 399 180,37	1 034 055,74
art.17 ust.1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – dotacja organizatora, dotacja celowa	1 227 818,94	1 028 480,92
art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – w części przeznaczonej na cele statutowe	171 361,43	5 574,82

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie dotyczy

2.8 Odsetki oraz różnice kursowe – nie dotyczy

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – brak.

2.10. Przychody i koszty nadzwyczajne – nie wystąpiły.

3. Kursy Walut

M-GOK nie sporządza sprawozdania finansowego w walucie obcej.

4. Informacja dotycząca rachunku przepływów pieniężnych

M-GOK nie sporządza Rachunku przepływów pieniężnych.

5. Informacje dot. umów, zatrudnienia

5.1 Umowy nieuwzględnione w bilansie – nie wystąpiły

5.2. Przeciętne zatrudnienie w etatach w roku obrotowym wyniosło – 7,3.

Tabela 8 Zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe w osobach stan na 31.12.2024r.

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Dyrektor	1	1
Główna księgowa	1	1
Pracownicy merytoryczni	4	4
Pracownicy obsługi	3	3
Razem	9	9

6. Informacje zapewniające porównywalność

6.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu - nie wystąpiły

6.3. Zmiana polityki rachunkowości i ich skutki – nie wystąpiły.

6.4 Porównywalność danych

Porównywalność danych jest zapewniona M-GOK ustala wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe, tak aby w kolejnych latach informacje z nich wynikające były porównywalne. W przypadku zmian zasad polityki rachunkowości lub korekt błędów jest zapewniona porównywalność danych sprawozdania finansowego dotyczących roku poprzedniego roku obrotowego, w którym dokonana zmian.

7. Inne informacje - brak

Koniec dodatkowych informacji i objaśnień za rok 2024.

Bilans, Rachunek zysków i strat oraz wprowadzenie do sprawozdania finansowego wraz z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami zostały sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych roku 2024.

Sporządził

GLÓWNA KSIĘGOWA

Malwina Kondej

Zatwierdził

DYREKTOR

Dominika Grykin-Toloczko



w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Sępólnie za rok 2024.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2024 r., poz. 1465 z późn. zm.) art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 87) , zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Sępólnie za rok 2024 o sumie bilansowej: 1.778.174,68 zł z dodatnim wynikiem finansowym w kwocie: 17.892,06 zł.

§ 2

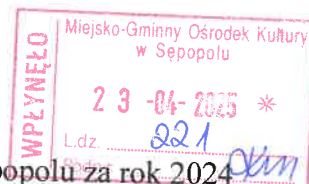
Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ

Irena Wołosz

UZASADNIENIE

do Zarządzenia w sprawie zatwierdzenia
sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Sępólnie za rok 2024



Sprawozdanie finansowe Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury za rok 2024 zamknęło się następującymi liczbami:

A) Majątek trwały: 1.679.729,23 zł.

B) Majątek obrotowy: 98.445,45 zł, w tym:

- zapasy: 228,48 zł,

- należności krótkoterminowe: 4.203,48 zł,

- inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne w kasie i na rachunkach): 92.789,49 zł,

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 1.224,00 zł.

RAZEM AKTYWA: 1.778.174,68 zł

A) Fundusz / kapitał własny: 97.204,32 zł.

B) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania: 1.680.970,36 zł, w tym:

- zobowiązania krótkoterminowe: 25.730,55 zł,

- rozliczenia międzyokresowe: 1.655.239,81 zł.

RAZEM PASYWA : 1.778.174,68 zł

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2024 r. przedstawia się następująco:

Przychody netto ze sprzedaży: 1.279.545,21 zł, w tym:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 149.644,22 zł,

- dotacje na działalność bieżącą (statutową) : 969.493,16 zł,

- pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową: 160.407,83 zł.

Koszty działalności operacyjnej: 1.400.488,31 zł, w tym:

- amortyzacja: 147.509,05 zł,

- zużycie materiałów i energii: 164.080,93 zł,

- usługi obce: 223.312,50 zł,

- podatki i opłaty: 28.420,79 zł,

- wynagrodzenia: 684.154,94 zł,

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: 143.746,98 zł,

- pozostałe koszty rodzajowe: 9.263,12 zł.

Strata ze sprzedaży: - 120.943,10 zł.

Pozostałe przychody operacyjne: 138.794,45 zł.

Zysk z działalności operacyjnej: 17.851,35 zł.

Przychody finansowe: 40,71 zł.

Wynik finansowy za rok 2024 wyniósł: 17.892,06 zł.

W stosunku do roku 2023 nastąpił wzrost wyniku finansowego o kwotę: 12.317,24 zł.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa organem zatwierdzającym roczne sprawozdanie finansowe samorządowych instytucji kultury jest Burmistrz Sępólna. W celu wywiązania się z obowiązków nałożonych ustawami zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2024 jest zasadne.

B.P.

BURMISTRZ

Irena Wołosz