

Sępapol, 25.03.2024r.

Pani
Irena Wołoszuk
Burmistrz Sępapol

MGOK.33.1.2023

Dyrektor Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w załączeniu przedkłada sprawozdanie finansowe za rok 2023 (wprowadzenie, bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa).

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury zakończył rok 2023 z dodatnim wynikiem finansowym o wysokości 5 574,82 zł, zasilił on fundusz rezerwowy jednostki.

Z poważaniem

DYREKTOR

Dominika Gryfin-Toloczko

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury (M-GOK)
za 2023 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, 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 01.01.2023 do 31.12.2023 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 skrócie 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. 

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 (skontrum).

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

GLÓWNA KSIĘGOWA


Malwina Kondej

Zatwierdził

DYREKTOR

Dominika Grykin-Toloczko

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY UL. MOSTOWA 3 11-210 SĘPOŁÓŁ NIP 743-12-79-619		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2023r.					
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	1 808 263,30	1 138 404,07	A.	Fundusz / kapitał własny	84 573,38	84 259,73
I	Wartości niematerialne i prawne	19 000,00	19 000,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	78 312,14	83 573,31
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu rezerwowy)	686,42	653,21
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	1 789 263,30	1 119 404,07	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	1 054 990,88	1 119 404,07	VI	Zysk (strata) netto	5 574,82	33,21
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 805 099,21	1 143 764,44
b)	budynki i budowle	933 913,84	965 192,15	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 402,07	8 956,95	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu	114 674,97	145 254,97	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie	734 272,42	0,00	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
B.	Aktywa obrotowe	81 409,29	89 620,10	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	205,07	5 700,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1.	Materiały	0,00	5 700,00	e)	inne		
2.	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	25 621,45	29 404,38
3.	Produkty gotowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	24 655,99	29 225,12
				a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	205,07	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	6 081,81	8 163,59
II	Należności krótkoterminowe	33 038,89	4 431,84	*	do 12 miesięcy	6 081,81	8 163,59
3.	Należności od pozostałych jednostek	33 038,89	4 431,84	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	3 727,92	4 431,84	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	29 310,97	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	299,92
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe	47 237,33	79 488,26	i)	inne	18 574,18	20 761,61
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	47 237,33	79 488,26	4.	Fundusze specjalne	965,46	179,26
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 779 477,76	1 114 360,06
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 779 477,76	1 114 360,06
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	47 237,33	79 488,26	*	długoterminowe	1 778 192,76	1 104 227,36
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	47 237,33	79 488,26	*	krótkoterminowe	1 285,00	10 132,70
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	928,00	0,00				
	Suma aktywów	1 889 672,59	1 228 024,17		Suma pasywów	1 889 672,59	1 228 024,17

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, 22.03.2024r.

Zatwierdził:
Dominika Grykin-Toloczko

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Malwina Kondej

DYREKTOR
Dominika Grykin-Toloczko

GMINNY OŚRODEK KULTURY
MOSTOWA 3 11-210 SĘPOPOL
43-12-79-619

MIĘJSKO-GMINNY
OŚRODEK KULTURY
11-210 SĘPOPOL

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy 01.01.2023 – 31.12.2023R.

ul. Mostowa 3, tel. 89 761 32 04
43-12-79-619 • REGON 601240715

	kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 072 364,60	800 934,66
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	108 335,70	108 234,58
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)	875 247,52	692 700,08
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	88 781,38	
B Koszty działalności operacyjnej	1 150 413,55	864 340,98
I Amortyzacja	77 739,17	54 064,55
II Zużycie materiałów i energii	191 975,80	177 036,76
III Usługi obce	186 623,93	111 487,78
IV Podatki i opłaty	23 614,32	19 510,21
V Wynagrodzenia	556 583,35	413 053,17
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	106 550,20	83 902,90
emerytalne	44 144,92	34 503,05
VII Pozostałe koszty rodzajowe	7 326,78	5 285,61
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-78 048,95	-63 406,32
D Pozostałe przychody operacyjne	124 629,15	63 404,05
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje		
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV Inne przychody operacyjne	124 629,15	63 404,05
E Pozostałe koszty operacyjne	41 036,23	0,00
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	41 036,23	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 543,97	-2,27
G Przychody finansowe	30,85	35,48
I Odsetki	30,85	35,48
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	5 574,82	33,21
J Podatek dochodowy		
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L Zysk (strata) netto	5 574,82	33,21

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
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Malwina Kondiej

Sępopol, 22.03.2024
miejscowość i data

Dominika Grykin-Tołoczko
zatwierdził

Dominika Grykin-Tołoczko

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury (M-GOK) za 2023 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:	0,00	0,00	0,00
1) nabycie			
2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przeniesienie			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	25 051,08		25 051,08
Umorzenie na początek roku obrotowego	6 051,08		6 051,08
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja			
2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	6 051,08	0	6 051,08
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	Grunty	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	0,00	1 445 205,56
Zwiększenia, w tym:		0,00		0		734 272,42	734 272,42
1) nabycie		0,00		0,00		734 272,42	734 272,42
2) przeniesienie							
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przeniesienie							
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		1 251 138,32	41 167,24	152 900,00		734 272,42	2 179 477,98
Umorzenie na początek roku obrotowego		285 946,17	32 210,29	7 645,03			325 801,49
Zwiększenia, w tym:		31 278,31	2 554,88	30 580,00			64 413,19
1) amortyzacja		31 278,31	2 554,88	30 580,00			64 413,19
2) przeniesienie							
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) inne							
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	317 224,48	34 765,17	38 225,03	0,00	0,00	390 214,68
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	965 192,15	8 956,95	145 254,97	0	0	1 119 404,07
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	933 913,84	6 402,07	114 674,97	0	734 272,42	1 789 263,30

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 wieczności – 19 000 zł

1.5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez M-GOK.

Na dzień 31.12.2023r. M-GOK posiada:

- a) kopiarkę bizhub C227 o numerze seryjnym A798021012915 – umowa najmu, liczba szt. 1
- b) 13 świetlic Gminy Sępól (Smolanka, Rusajny, Wodukajmy, Szczurkowo, Ostre Bardo, Lipica, Romankowo, Trosiny, Długa, Różyna, Gierkiny, Wiatrowiec, Lwowiec) – umowa użyczenia,
- c) obce środki trwałe wartość 13 537,12 zł całościowo umorzone – umowa użyczenia.

d.



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	83 573,31
Zwiększenie funduszu instytucji w trakcie roku obrotowego	0,00
Zmniejszenie funduszu instytucji w trakcie roku obrotowego (umorzenie roczne budynku, strata)	5 261,17
Kapitał fundusz instytucji na koniec okresu obrotowego	78 312,14

Tabela 4 Zmiany w funduszu rezerwowym instytucji kultury

Fundusz rezerwowi na początek okresu obrotowego	653,21
Zwiększenie funduszu rezerwowego w trakcie roku obrotowego	33,21
Zmniejszenie funduszu rezerwowego w trakcie roku obrotowego	0,00
Fundusz rezerwowi na koniec okresu obrotowego	686,42

1.10 Podział zysku lub pokrycie straty za rok obrotowy

Zysk netto za rok 2023 w wysokości 5 574,82 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	6 081,81
w tym (wzajemne rozliczenia między jednostkami na dzień 31.12.2023r.) :	0,00
2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0
3. Inne (kaucja, zabezpieczenie)	18 574,18
RAZEM	24 655,99

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.

d. q

1.14 Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

Tabela 6 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
Krótkookresowe rozliczenia międzyokresowe (przychody roku 2024)	1 285,00	10 132,70
Długookresowe rozliczenia międzyokresowe	1 778 192,76	1 104 227,36
Środki przekazane na cele inwestycyjne	1 663 517,79	958 972,39

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 1 072 364,60 zł dotyczy przychodów z działalności określonej w statucie M-GOK, co zostało wskazane we wprowadzeniu do sprawozdanie finansowego za 2023r. 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 Sępopolu nie zaniechał żadnej działalności w trakcie 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

d.



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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący
A	Wynik finansowy brutto (+)/(-) strata	5 574,82
(-) B (1+2)	Przychody zwolnione z opodatkowania, w tym	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	1 028 480,92
2	przychody zwolnione na podstawie art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – w części przeznaczonej na cele statutowe	5 574,82
(+) C (1+2)	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 028 480,92
1	Koszty zakupione z dotacji	964 028,90
2	Koszty amortyzacji pokryte z dotacji	64 452,02
D	Podstawa opodatkowania	0,00
E	Podatek dochodowy	0,00

Przychody podatkowe	1 197 024,60
Koszty uzyskania przychodów	162 968,86
Dochód	1 034 055,74
Dochody (przychody wolne), w tym:	1 034 055,74
art.17 ust.1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – dotacja organizatora, dotacja celowa	1 028 480,92
art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – w części przeznaczonej na cele statutowe	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

d. ep

5.2. Przeciętne zatrudnienie w etatach w roku obrotowym wyniosło – 7,2

Tabela 8 Zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe w osobach stan na 31.12.2023r.

Wyşczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Dyrektor	1	1
Główna księgowa	1	1
Pracownicy merytoryczni	4	3
Pracownicy obsługi	3	2
Razem	9	7

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 2023.

Bilans, Rachunek zysków i strat oraz wprowadzenie do sprawozdania finansowego wraz z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami zostały sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych roku 2023.

Sporządził

GLÓWNA KSIĘGOWA

Malwina Kondej

Zatwierdził

DYREKTOR

Dominika Brykin-Toloczko

ZARZĄDZENIE Nr 827 / 2024
Burmistrza Sępopola
z dnia 30 kwietnia 2024 r.



w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Sępopolu za rok 2023.

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. 609) 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 Sępopolu za rok 2023 o sumie bilansowej: 1.889.672,59 zł z dodatnim wynikiem finansowym w kwocie: 5.574,82 zł.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz

Trena Wołosz

U Z A S A D N I E N I E
do projektu Zarządzenia w sprawie zatwierdzenia
sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Sępopolu za rok 2023

Sprawozdanie finansowe Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury za rok 2023 zamknęło się następującymi liczbami:

- A) Majątek trwały: 1.808.263,30 zł.
B) Majątek obrotowy: 81.409,29 zł, w tym:
- zapasy: 205,07 zł,
- należności krótkoterminowe: 33.038,89 zł,
- inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne w kasie i na rachunkach): 47.237,33 zł,
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 928,00 zł.

RAZEM AKTYWA: 1.889.672,59 zł

- A) Fundusz / kapitał własny: 84.573,38 zł.
B) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania: 1.805.099,21 zł, w tym:
- zobowiązania krótkoterminowe: 25.621,45 zł,
- rozliczenia międzyokresowe: 1.779.477,76 zł.

RAZEM PASYWA: 1.889.672,59 zł

- Przychody netto ze sprzedaży: 1.072.364,60 zł, w tym:
- przychody netto ze sprzedaży produktów: 108.335,70 zł,
- dotacje na działalność bieżącą (statutową) : 875.247,52 zł,
- pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową: 88.781,38 zł.

Koszty działalności operacyjnej: 1.150.413,55 zł.

Strata ze sprzedaży: -78.048,95 zł.

Pozostałe przychody operacyjne: 124.629,15 zł.

Pozostałe koszty operacyjne: 41.036,23 zł.

Zysk z działalności operacyjnej: 5.543,97 zł.

Przychody finansowe: 30,85 zł.

Wynik finansowy za rok 2023 wyniósł: 5.574,82 zł.

W stosunku do roku 2022 nastąpił wzrost wyniku finansowego o kwotę: 5.541,61 zł.
Biorąc powyższe pod uwagę proponuję zatwierdzenie sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury za rok 2023.

B.P.

B U R M I S T R Z

Trena Wołosz