

**ZARZĄDZENIE NR 48/2024**  
**BURMISTRZA GŁOWNA**  
z dnia 27 marca 2024 roku

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury  
w Głownie za rok 2023**

Na podstawie art. 29 ust 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U z 2024 r. poz. 87) oraz na podstawie art. 30 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.), oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.)

**zarządzam, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Kultury w Głownie za rok 2023 zawierające:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r.
- rachunek zysków i strat za 2023 r.
- informację dodatkową do sprawozdania finansowego za rok 2023.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

  
Burmistrz Głowna  
Grzegorz Janeczek

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2023r.					
poz.z uor	AKTYWA	Stan na 31.12 roku 2023	Stan na koniec roku 2022	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12 roku 2023	Stan na koniec roku 2022
A.	<b>Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt</b>	<b>1 256,00</b>	<b>2 512,00</b>	A.	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	<b>61 070,55</b>	<b>76 596,91</b>
	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz podstawowy = fundusz instytucji	76 596,91	36 062,15
I		0,00	0,00				
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały rezerwowe = F. rezerwowy instytucji		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 256,00</b>	<b>2 512,00</b>	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	1 256,00	2 512,00	VI	Zysk (strata) netto	-15 526,36	40 534,76
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 993,87	2 640,79
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	1 256,00	2 512,00	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>61 808,42</b>	<b>76 725,70</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	737,87	128,79
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek		
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	0,00	0,00
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	do 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania wekslowe		
c)	Inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>61 808,42</b>	<b>76 725,70</b>	i)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	61 808,42	76 725,70	4.	fundusze specjalne	737,87	128,79
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 256,00</b>	<b>2 512,00</b>
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 256,00	2 512,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	61 808,42	76 725,70	*	długoterminowe	1 256,00	2 512,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	61 808,42	76 725,70	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze						
*	inne aktywa pieniężne = np. weksle						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>63 064,42</b>	<b>79 237,70</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>63 064,42</b>	<b>79 237,70</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna  
Czerwiec

Elektronicznie podpisany  
przez Anna Czerwiec  
Data: 2024.03.07 10:08:26  
+01'00'

GLÓWNO 06 MARZEC 2024R.

Grzegorz  
Sławiński

Elektronicznie podpisany  
przez Grzegorz Sławiński  
Data: 2024.03.06 12:54:40  
+01'00'

## Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

		za bieżący rok obrotowy 2023	dane za poprzedni rok obrotowy 2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 070 030,00</b>	<b>662 370,00</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	126 280,00	113 370,00
V	Dotacje podmiotowe i celowe na działalność podstawową	943 750,00	549 000,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 098 120,41</b>	<b>644 908,19</b>
I	Amortyzacja	1 256,00	1 256,00
II	Zużycie materiałów i energii	144 836,46	88 981,73
III	Usługi obce	431 631,98	100 092,35
IV	Podatki i opłaty	1 246,00	1 317,00
V	Wynagrodzenia	420 302,00	370 534,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	85 817,25	79 164,92
	w tym emerytalne	37 281,90	33 302,23
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 030,72	3 562,19
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-28 090,41</b>	<b>17 461,81</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 937,88</b>	<b>16 952,12</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	3 937,88	16 952,12
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-24 152,53</b>	<b>34 413,93</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>8 626,17</b>	<b>6 120,83</b>
II	Odsetki	8 626,17	6 120,83
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-15 526,36</b>	<b>40 534,76</b>
<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>	<b>-15 526,36</b>	<b>40 534,76</b>

Elektronicznie  
**Grzegorz** podpisany przez  
**Sławiński** Grzegorz Sławiński  
 Data: 2024.03.06  
 12:56:46 +01'00'

GŁÓWNY KSIĘGOWY

GŁOWNO 06 MARZEC 2024R.

DYREKTOR MOK

Anna  
Czerwiec

Elektronicznie podpisany  
 przez Anna Czerwiec  
 Data: 2024.03.07 10:10:43  
 +01'00'

# INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W GŁOWNIE ZA ROK 2023

## A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **Data sporządzenia sprawozdania finansowego:** 06 marca 2024r.
2. **Data początkowa i końcowa okresu za który sporządzono sprawozdanie:**  
od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
3. **Jednostka danych liczbowych:** w złotych
4. **Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności**

Nazwa: **MIEJSKI OŚRODEK KULTURY W GŁOWNIE**

Adres: 95-015 GŁOWNO, ul. Kopernika 45

NIP: 733-127-50-65

REGON: 001342100

Miejski Ośrodek Kultury w Głownie jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statut nadany przez Radę Miejską w Głownie uchwałą nr XXXV/243/12 z dnia 31 października 2012r. w sprawie nadania statutu Miejskiego Ośrodka Kultury. Miejski Ośrodek Kultury w Głownie zarejestrowany jest w Rejestrze Instytucji Kultury prowadzonym przez organ założycielski pod pozycją 1.

Nadzór nad działalnością Miejskiego Ośrodka Kultury w Głownie sprawuje organizator - Rada Miejska w Głownie.

Przedmiotem działalności Miejskiego Ośrodka Kultury w Głownie jest przygotowanie i pozyskanie społeczności do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenie jej wartości. MOK prowadzi działalność kulturalną polegającą na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury poprzez rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych społeczeństwa, tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, prowadzenie zajęć, sekcji i kół zainteresowań. Miejski Ośrodek Kultury w Głownie prezentuje dokonania kulturalne poprzez organizację przedstawień teatralnych, festiwali, konkursów, przeglądów, koncertów oraz wystaw artystycznych i wernisaży, tworzy warunki do rozwoju folkloru oraz rękodzieła ludowego i artystycznego. Do zadań Miejskiego Ośrodka Kultury w Głownie należy ponadto gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury oraz współpraca z innymi instytucjami kultury, placówkami oświatowymi, stowarzyszeniami i fundacjami, związkami twórców i artystów jak również organami władz publicznych zajmujących się działalnością kulturalną.

### 5. Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2023 roku i kończący się 31 grudnia 2023 roku.

### 6. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Kultury w Głownie za 2023 r. jest sprawozdaniem jednostkowym, nie zawiera danych łącznych.

## **7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021r. poz.217) według załącznika nr 1 do tej ustawy z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także z polityką rachunkowości Miejskiego Ośrodka Kultury w Głownie określoną zarządzeniem nr 10/2020 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Głownie z dnia 28 grudnia 2020r.

## **8. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym zakresie w stanie agresji na Ukrainę i podejmowaniu szeregu inicjatyw online angażujących mieszkańców (zwłaszcza dzieci i młodzież) w działalność kulturalną placówki oraz podtrzymywanie ich aktywności artystycznej. Nie istnieją istotne przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

## **9. Omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.**

Rachunkowość Miejskiego Ośrodka Kultury w Głownie prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Miejskiego Ośrodka Kultury.

Zgodnie z w/w przepisami Miejski Ośrodek Kultury w Głownie:

- rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.

## **10. Metody wyceny aktywów i pasywów**

Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości, z tym że:

- środki trwałe zakupione oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są w cenach nabycia.
- istotną wartość początkową wyznacza kwota 10.000 zł.
- składniki aktywów spełniających definicję środków trwałych, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000 zł zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji metodą liniową.
- składniki aktywów spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków trwałych, lecz ich wartość odnosi się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do używania.
- składniki aktywów spełniających definicję środków trwałych o wartości od 1.000 zł do 3.500 zł obejmuje się ewidencją pozabilansową.
- składniki aktywów spełniających definicję środków trwałych o wartości przekraczającej 3.500 zł do wartości nieprzekraczającej 10.000zł zalicza się do środków trwałych podlegających jednorazowej amortyzacji pod datą przyjęcia do użytkowania.

- do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady analogiczne jak dla środków trwałych.
- materiały i towary wycenia się w cenach zakupu.
- aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art.28 ust.1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
- należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.
- fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
- ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług. Na wynik finansowy wpływają ponadto:
  - przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym.

#### **11. Ustalenie wyniku finansowego**

Instytucja ustala wynik finansowy w wariantcie porównawczym.

#### **12. Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, według załącznika nr 1 tej ustawy. Roczne sprawozdanie instytucji nie podlega badaniu przez firmę audytorską.

## **B.DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

### ***I.INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU***

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury.

Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku(aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzonym na dzień bilansowy tj. 31.12.2023r.

**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 amortyzowanego podobne - przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Miejski Ośrodek Kultury w Głownie posiada aktywa trwałe tj. środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 10. 000,00zł

- stan środków trwałych na dzień 31.12.2023r. - 16.609,00zł.; amortyzowane metodą liniową
- stan pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - wyposażenia na dzień 31.12.2023r. wynosi 242.808,42 zł., jednorazowo zamortyzowane w momencie przyjęcia do ewidencji.

W okresie sprawozdawczym nie zakupiono środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł.

- stan środków obrotowych na dzień 31.12.2023r. wyniósł 61.808,42 zł.

Miejski Ośrodek Kultury na dzień 31.12.2023r. nie posiada wymagalnego zobowiązania wobec dostawców jak i należności od odbiorców.

**2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:**

- nie dotyczy

**3. Wartość nie amortyzowanych (nie umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:**

- instytucja użytkuje zwolniony z czynszu oddany jej umową najmu zawartą na czas nieokreślony z Miejskim Zakładem Komunalnym w Głownie lokal przy ul. Kopernika 45 w Głownie o pow. użytkowej 750,00 m<sup>2</sup>

**4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki 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. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:**

- Miejski Ośrodek Kultury posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla majątek instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

**6. Zmiany w strukturze funduszu:**

- fundusz podstawowy w roku 2023 został zwiększony o zysk za rok 2022 w wysokości 40.534,76 zł.

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

- strata za rok 2023 zmniejszy fundusz podstawowy instytucji.

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

- rezerwy w roku obrotowym nie wystąpiły

**9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty:**

- do jednego roku instytucja nie wykazuje zobowiązań na 31.12.2023r.

L.p.	B.O. Stan na początek roku 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. Stan na koniec roku 2023	Uwagi
	-	-	-	-	
	-	-	-	-	x

- powyżej 1 roku

nie dotyczy

-powyżej 3 do 5 lat

nie dotyczy

-powyżej 5 lat

- nie dotyczy

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

- nie dotyczy

**11. Wykaz czynnych rozliczeń oraz przychody przyszłych okresów:**

- w roku 2023 nie wystąpiły

**12. Wykaz istotnych grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:**

- nie dotyczy

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

- nie dotyczy

**14. Zmiany metod księgowości i wyceny w trakcie roku obrotowego:**

- nie dokonano

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

## **II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

### **1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym**

<b>Przychody ogółem</b>	<b>1.082.594,05</b>
<b>w tym:</b>	
- dotacja z budżetu gminy	943.750,00
- przychody z działalności statutowej	126.280,00
- inne przychody operacyjne	2.537,88
- darowizny	1400,00
- przychody finansowe	8.626,17
<b>Koszty ogółem</b>	<b>1.098.120,41</b>
<b>w tym:</b>	
- amortyzacja	1.256,00
- zużycie materiałów i energii	144.836,46
- usługi obce	431.631,98
- podatki i opłaty	1.246,00
- wynagrodzenia	420.302,00
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	85.817,25
- pozostałe koszty rodzajowe	13.030,72

**2. Dotacja podmiotowa została w całości wykorzystana na działalność statutową jednostki.**

Realizacja zadań statutowych została zawarta w informacji z wykonania planu finansowego.

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

W instytucji w roku 2023 wystąpiła strata w kwocie -15.526,36 zł.



4. 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.

5. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

6. Poniesione w danym 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.

7. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

W roku obrotowym zyski nadzwyczajne nie wystąpiły. Straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

8. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

- nie dotyczy

### **III. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

- nie dotyczy.

### **IV. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU W ROKU OBROTOWYM.**

1. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w 2023 roku (umowa o pracę 5 osób) wyniosło 4,67 etatów.

Ponadto Miejski Ośrodek Kultury zawiera umowy cywilnoprawne z palaczem c.o., informatykiem, instruktorem prowadzącym zajęcia wokalne. Wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych wyniosły w roku obrotowym 22.234,00 zł.

L.p.	Stanowisko	Wymiar zatrudnienia
1.	Dyrektor	1/1 etatu
2.	Główny Księgowy	2/3 etatu
3.	Specjalista plastyk	1/1 etatu
4.	Operator, pracownik gospodarczy	1/1 etatu
5.	Pracownik administracyjny, kasjer	1/1 etatu

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 terminów spłaty

-nie dotyczy

## **V. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGLYCH UJĘTE WSPRAWOZDANIU 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.**

- w roku obrotowym zmian nie wprowadzono

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

- nie dotyczy

**5. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.**

- poważnym zagrożeniem dla kontynuacji działalności jest występowanie w trakcie roku obrotowego agresja na Ukrainę, jednak instytucja dokłada wszelkich starań aby zminimalizować wpływ negatywnego skutku tych wydarzeń przenosząc działalność do sieci internetowej i podtrzymywanie swojej aktywności w możliwą do realizacji działalność kulturalną.

**6. 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.**

- wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia: 06 marca 2024r.

Anna  
Czerwiec

Elektronicznie podpisany  
przez Anna Czerwiec  
Data: 2024.03.07 10:14:34  
+01'00'

.....  
Główny Księgowy

Grzegorz  
Sławiński

Elektronicznie  
podpisany przez  
Grzegorz Sławiński  
Data: 2024.03.06  
12:55:52 +01'00'

.....  
Dyrektor MOK