

Bilans standardowy

Sporządzony na dzień: 31-12-2023

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023
AKTYWA	985 273,99	1 030 453,19
A. Aktywa trwałe	938 043,13	975 186,42
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	938 043,13	975 186,42
1. Środki trwałe	938 043,13	975 186,42
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	879 347,77	907 983,39
c) urządzenia techniczne i maszyny	57 357,36	64 527,03
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	1 338,00	2 676,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	47 230,86	55 266,77
I. Zapasy	0,00	0,00

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023
PASYWA	985 273,99	1 030 453,19
A. Kapitał (fundusz) własny	-11 811,37	-13 910,28
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15 734,62	15 734,62
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-29 644,90	-14 386,84
VI. Zysk (strata) netto	2 098,91	-15 258,06
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	997 085,36	1 044 363,47
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	60 460,72	71 933,54
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00

1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	19 562,56	12 993,33
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	19 562,56	12 993,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19 562,56	12 993,33
- do 12 miesięcy	19 562,56	12 993,33
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 954,94	53,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 954,94	53,05
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 954,94	53,05
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 954,94	53,05
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 713,36	42 220,39
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	985 273,99	1 030 453,19

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	60 460,72	71 933,54
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	48 959,17	59 774,73
- do 12 miesięcy	48 959,17	59 774,73
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 501,55	12 158,81
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	936 624,64	972 429,93
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	936 624,64	972 429,93
- długoterminowe	900 819,35	936 624,64
- krótkoterminowe	35 805,29	35 805,29
Pasywa razem	985 273,99	1 030 453,19

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Górska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) standardowy

Za okres od 01-01-2023 do 31-12-2023

Nazwa	Wartość za okres 01-01-2023 - 31-12-2023	Wartość za analogiczny okres poprzedniego okr. obr.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	869 931,01	736 046,66
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	869 931,01	736 046,66
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	964 985,16	863 450,62
I. Amortyzacja	44 572,46	58 524,51
II. Zużycie materiałów i energii	324 407,00	270 470,44
III. Usługi obce	248 010,00	213 620,04
IV. Podatki i opłaty, w tym:	794,00	429,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	300 662,26	279 296,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	44 435,60	35 796,93
- emerytalne	20 846,13	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 103,84	5 312,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-95 054,15	-127 403,96
D. Pozostałe przychody operacyjne	97 153,06	112 145,90
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	1 763,94
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	97 153,06	110 381,96
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 098,91	-15 258,06
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	2 098,91	-15 258,06
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 098,91	-15 258,06

GLÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Cichońska

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje
organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie
art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Za okres od 01-01-2023 do 31-12-2023

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-13 910,28	1 347,78
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-13 910,28	1 347,78
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-13 910,28	1 347,78
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 734,78	15 734,78
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 734,78	15 734,78
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
1. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	571,72
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekta błędów	0,00	0,00
2. Zyska z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	571,72
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	571,72
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

- korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-14 386,84	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-15 258,06	-14 386,84
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-29 644,90	-14 386,84
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	29 644,90	14 386,84
8. Wynik netto	2 098,91	-15 258,06
a) Zysk netto	2 098,91	0,00
b) strata netto	0,00	-15 258,06
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-11 811,37	-13 910,28
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Gorzelańska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Zbiersku z siedzibą w Zbiersk Cukrownia 237 62-860 Zbiersk został wpisany do rejestru prowadzonego przez Urząd Miasta i Gminy w Stawiszynie, w Urzędzie Statystycznym pod nr REGON 300715570 oraz otrzymała nr NIP 9680913200.

Podstawowym przedmiotem działalności MGOK jest:

1. tworzenie warunków do zaspokajania i rozwijania potrzeb mieszkańców w zakresie kultury poprzez:
 - 1) edukację kulturalną i wychowanie przez sztukę,
 - 2) rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie zainteresowań i potrzeb kulturalnych,
 - 3) tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowań kulturalnych,
 - 4) tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, a także rękodzieła ludowego i artystycznego
 - 5) upowszechnianie kultury wśród mieszkańców ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży
 - 6) organizowanie koncertów, spektakli, wystaw dzieł sztuki, spotkań literackich, spotkań z interesującymi ludźmi,
 - 7) prowadzenie zespołów artystycznych,
 - 8) organizowanie imprez rozrywkowych,
 - 9) prowadzenie działalności promocyjnej w zakresie kultury i sportu,
 - 10) współdziałanie z organizacjami pozarządowymi i organizacjami kultury o podobnych celach i zadaniach wspierających rozwój lokalny.

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok sprawozdawczy rozpoczynający się 01.01.2023 i kończący się 31.12.2023

4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

5) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

6) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu instytucji oraz wskazanie zastosowania metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).

W roku obrotowym nie miało miejsce żadne połączenie instytucji.

7) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe.

W 2023 r. wartości niematerialne i prawne nie występowały

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były indywidualne stawki amortyzacyjne, które zbieżne są z ustawą o podatku dochodowym od osób fizycznych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Wyposażenie drobne nie przekraczające kwoty 2500 zł rozlicza się w momencie przekazania do użytkowania w ciężar kosztów zakupu materiałów.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W roku 2023 środki trwałe w budowie nie wystąpiły

Inwestycje długoterminowe w roku obrotowym nie wystąpiły.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg ich wartości nominalnej.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim NBP.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej

Kapitał zakładowy nie występuje.

Rezerwy na zobowiązania nie występuje.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wykazane w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie NBP.

Różnice kursowe od zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Fundusze specjalne w roku obrotowym nie wystąpiły.

GŁÓWNA KSIĘGOWA


Agnieszka Gorgolewska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
	0,00	0,00	0,00	0,00
GRUNTY	1 145 424,63	0,00	0,00	1 145 424,63
BUDYNKI I BUDOWLE	0,00	0,00	0,00	0,00
OBIEKTY INŻ. LĄDOWEJ I WODNEJ	71 696,70	7 429,17	0,00	79 125,87
MASZYNY I URZADZENIA	0,00	0,00	0,00	0,00
ŚRODKI TRANSPORTU	75 947,00	0,00	0,00	75 947,00
INNE ŚRODKI TRWAŁE	0,00	0,00	0,00	0,00
ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	1 293 068,33	7 429,17	0,00	1 300 497,50
RAZEM				

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych Na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
237 441,24	28 635,62	0,00	266 076,86	879 347,77
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 169,67	14 598,84	0,00	21 768,51	57 357,36
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 271,00	1 338,00	0,00	74 609,00	1 338,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
317 881,91	44 572,46	0,00	362 454,37	938 043,13

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

W roku 2009 MGOK otrzymał od Urzędu Gminy w Stawiszynie w wieczyste użytkowanie działkę gruntu nr 30/7 o powierzchni 3404 m².

3/ Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

1. W okresie sprawozdawczym tego typu umowy nie wystąpiły

4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Zobowiązania wobec	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Budżetu państwa	0,00	0,00
Jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00

5/ Dane o strukturze własności kapitału

Dane o strukturze własności kapitału ujęte zostało w załączniku do sprawozdania – Zmiany w kapitale własnym.

6/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały.

7/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Proponuje się, żeby zysk z roku 2023 w wysokości 2 098,91 zł pokrył straty przeszłych okresów.

8/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

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

W roku obrotowym odpisy na należności nie wystąpiły

10/ Podział zobowiązań krótko- i długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

- a/ do 1 roku,
- b/ od 1 roku do 3 lat,
- c/ powyżej 3 lat do 5 lat,
- d/ powyżej 5 lat.

Na dzień bilansowy wystąpiły zobowiązania z przewidywanym umową okresie spłaty do 1 roku:

1. z tytułu dostaw i usług	48 959,17
2. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	11 501,55
3. inne	0,00

11/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Na dzień bilansowy wystąpiły rozliczenia międzyokresowe:

1. czynne – w wysokości 19 713,36 zł
2. biernie - w wysokości 936 624,64 zł obejmujące
 - darowizna budynku MGOK – 879 267,28 zł
 - darowizna instalacja przeciwpożarowa – 57 357,36 zł

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ Struktura rzeczowa przychodów

Przychody ze sprzedaży	Przychody ogółem za	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Dotacja Urząd Gminy	561 205,00	670 000,00
Wynajem sali, czynsze	164 051,66	191 331,01
Kursy dla dzieci	7 790,00	6 600,00
Inne	3 000,00	2 000,00
RAZEM	736 046,66	869 931,01

Pozostałe Przychody Operacyjne	Przychody ogółem za	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Pozostałe przychody	36,89	1 518,60
Dotacja rozl.proporc.	1 763,94	0,00
Przych. Darowizna bud	27 629,84	27 629,84
Darowizny	16 900,00	59 829,17
Darowizny środki trwałe	26 686,67	8 175,45
Korekty Energa-zwrot	0,00	0,00
Dopłata olej opałowy	39 128,56	0,00
RAZEM	112 145,90	97 153,06

Przychody Finansowe	Przychody ogółem za	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Odsetki bankowe i kontrahentów	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów i rozrachunków

W okresie sprawozdawczy nie dokonano odpisu aktualizującego zapasów i rozrachunków.

4/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

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

Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury w Zbiersku, w związku z realizacją celów statutowych, zwolniony jest z podatku dochodowego od osób prawnych. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego prezentuje załącznik do sprawozdania finansowego.

6/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariacie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.

Struktura kosztów ujętych w rachunku zysków i strat

Amortyzacja	44 572,46
Zużycie materiałów i energii w tym:	324 407,00
- zużycie materiałów	314 580,66
- energia	9 826,34
Usługi obce w tym:	248 010,00
- usługi remontowe	0,00
- opłaty bankowe i pocztowe	0,00
- pozostałe usługi obce	248 010,00
Podatki i opłaty	794,00
Wynagrodzenia w tym:	300 662,26
- wynagrodzenie pracowników	212 902,77
- umowy zlecenia	87 759,49
Ubezpieczenie społ.i inne świadczenia	44 435,60
- składki ZUS	44 435,60
- inne świadczenia	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	2 103,84

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała tego typu kosztów

8/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała tego typu kosztów

9/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

1/ Zatrudnieniu pracowników

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	4
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0
OGÓŁEM	5

4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

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.

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

4/ Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła

5/ W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Gorgolewska
Agnieszka Gorgolewska