

**ZARZĄDZENIE NR 48/2024
BURMISTRZA BORKU WLKP.**

z dnia 12 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023 Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Borku Wlkp.

Na podstawie art. 29. ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024 r. poz. 87), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz. 120) zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2023 r. Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Borku Wlkp. stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 141.420,70 zł,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r. wskazującego zysk netto w kwocie 24.587,40 zł,
- 3) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Borku Wlkp.

mgr Marek Rożek

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31-12-2023r.

1. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Borku Wlkp. z siedzibą przy ul. Powstańców Wlkp. 4 został utworzony na mocy Uchwały Rady Miejskiej Borku Wlkp. Nr XXXI/232/01 z dnia 28 grudnia 2001 r. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem M-GOK jest Gmina Borek Wlkp. Instytucja jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonym przez Organizatora. Nadzór nad M-GOK sprawuje Burmistrz Borku Wlkp.
2. Funkcjonowanie M-GOK wyznacza Statut Instytucji nadany Uchwałą Nr LVI/462/2023 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 20 kwietnia 2023 r. Podstawą działalności Ośrodka jest prowadzenie wielokierunkowych działań w zakresie tworzenia, rozwoju, upowszechniania i ochrony kultury na terenie Miasta i Gminy Borek Wlkp. poprzez realizację zadań m.in. w zakresie edukacji kulturalnej, wychowywania przez sztukę, organizacji działalności artystycznej wg kalendarza wydarzeń czy tworzenia warunków do funkcjonowania ruchu artystycznego.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2023.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.
5. Księgi rachunkowe prowadzone były techniką komputerową, wg zasad rachunkowości.
6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się zgodnie z przepisami ustawy. Pozostałe środki trwałe zużywające się stopniowo, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.
7. Dla rzeczowych składników majątku trwałego obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
8. Pozostałe materiały księguje się bezpośrednio w ciężar kosztów, nie prowadzi się gospodarki magazynowej.
9. Bilans został sporządzony wg formy nie uproszczonej.
10. Rachunek zysków i strat sporządzono wg wariantu porównawczego.

Sporządził: Hanna Gruchot-Nowacka
Zatwierdził: Justyna Chojnacka

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
w Borku Wlkp.
Hanna Gruchot-Nowacka

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Borku Wlkp.
Justyna Chojnacka

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK
KULTURY W BORKU WLKP.

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	13 962,64	18 347,53	A	Kapitał (fundusz) własny	106 599,77	82 012,37
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 403,91	14 403,91
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	13 962,64	18 347,53	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	13 962,64	18 347,53		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	67 608,46	60 011,51
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	13 962,64	18 347,53				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Investycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	24 587,40	7 596,95
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 820,93	7 431,07
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	31 805,89	1 399,59
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	127 458,06	71 095,91		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	600,00	4 100,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	30 472,60	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	30 472,60	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	600,00	4 100,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	3 500,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	0,00	3 500,00	4	Fundusze specjalne	1 333,29	1 399,59
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 015,04	6 031,48
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 015,04	6 031,48
d)	dochodzone na drodze sądowej	600,00	600,00		– długoterminowe	3 015,04	6 031,48
III	Inwestycje krótkoterminowe	126 858,06	66 995,91		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	126 858,06	66 995,91				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	126 858,06	66 995,91				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	126 858,06	66 995,91				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	141 420,70	89 443,44		PASYWA razem (suma poz. A i B)	141 420,70	89 443,44

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
Justyna Nowacka
Justyna Gruchoń-Nowacka

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Borku Wilk.
Justyna Chojnacka
mgr Justyna Chojnacka

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Borku Wlkp.
1.2	siedzibę jednostki
	Borek Wlkp., ul. Powstańców Wlkp. 4
1.3	adres jednostki
	ul. Powstańców Wlkp. 4, 63-810 Borek Wlkp.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Funkcjonowanie M-GOK wyznacza Statut Instytucji nadany Uchwałą Nr LVI/462/2023 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 20 kwietnia 2023 r. Podstawą działalności Ośrodka jest prowadzenie wielokierunkowych działań w zakresie tworzenia, rozwoju, upowszechniania i ochrony kultury na terenie Miasta i Gminy Borek Wlkp. poprzez realizację zadań m.in. w zakresie edukacji kulturalnej, wychowywania przez sztukę, organizacji działalności artystycznej wg kalendarza wydarzeń czy tworzenia warunków do funkcjonowania ruchu artystycznego, popularyzacja sportu i kultury fizycznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2023.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe prowadzone były techniką komputerową, wg zasad rachunkowości przyjętych Zarządzeniem Dyrektora. 1. Zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 500 zł są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową. 2. Zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty; niewykorzystane do końca roku materiały ujęte w koszty na koniec roku są inwentaryzowane i o wartość

	<p>stwierzonego stanu tych składników dokonuje się korekty kosztów nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>3. Koszty prenumeraty, rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się operacji są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania (otrzymania faktury)- / z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów/ z wyłączeniem opłat polis ubezpieczeniowych oraz podatku od nieruchomości.</p> <p>4. Faktury zakupu dotyczące bieżących wydatków są ujmowane zapisem Wn 400/.. Ma 201/... czyli za pośrednictwem kont rozrachunkowych.</p> <p>5. Naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości równej i poniżej 10 000 zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do użytkowania w 100 % ich wartości początkowej.</p> <p>6. Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł są amortyzowane i umarzane jednorazowo na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.</p> <p>Amortyzację i umorzenie nalicza się zapisem uproszczonym Wn 401 Ma 071; oraz zapisem równoległym na kontach Wn 840 Ma 762 .</p> <p>7. Sporządzane przez jednostkę sprawozdania budżetowe nie wymagają podawania danych w układzie podziałek klasyfikacji budżetowej, a zatem jednostka nie prowadzi ewidencji przychodów i kosztów wg podziałek klasyfikacji budżetowej.</p> <p>8. Ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4- koszty wg rodzajów, odpowiednio do wymogów rachunku zysków i strat.</p>
5.	inne informacje
	Informacja dodatkowa opisowa.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

	Załącznik Tabela 1
	Załącznik Tabela 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy

c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Zobowiązania krótkoterminowe dotyczące rozliczenia dotacji podmiotowej za 2023 rok w kwocie 30 472,60 zł.
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Załącznik tabela 3
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ul style="list-style-type: none"> • Nagrody – 50 150,00 • Jubileusz – 4 576,00 • inne świadczenia pracownicze ZFŚS – 14 250,00
1.16.	inne informacje
	Propozycja podziału zysku za 2023 rok - tabela 4
	Zmiany funduszy w 2023 roku - tabela 5
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Należności dochodzone na drodze sądowej 600,00 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
Hanna Gruchot-Nowacka
Hanna Gruchot-Nowacka
Hanna Gruchot-Nowacka
(główny księgowy)

21.03.2024

(data)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
Justyna Chojnacka
Justyna Chojnacka
mg Justyna Chojnacka
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 do 31.12.2023)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
														nabywanie	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	1 131,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 131,75	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 131,75					0,00						0,00	1 131,75	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)	379 920,75	39 968,83	0,00	0,00	0,00	39 968,83	1 691,00	0,00	0,00	0,00	2 107,43	3 798,43	416 091,15	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	109 192,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 192,59	
2.1.	Grunt, w tym:						0,00						0,00	0,00	
	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej						0,00						0,00	0,00	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)	4 115,58					0,00						0,00	4 115,58	
2.4.	Środki transportu (gr 7)	61 229,51					0,00						0,00	61 229,51	
2.5.	Inne środki trwałe (gr 8)	43 847,50					0,00						0,00	43 847,50	
3.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	270 728,16	39 968,83	0,00	0,00	0,00	39 968,83	1 691,00	0,00	0,00	0,00	2 107,43	3 798,43	306 898,56	
4.	Zbiory biblioteczne						0,00						0,00	0,00	
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00	

Tab 2 umorzenia

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 do 31.12.2023)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego				Zwiększenia						Zmniejszenia			Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (8 + 7 - 11)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	1 131,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 131,75
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 131,75				0,00									1 131,75
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00												0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)	361 573,22	44 353,72	0,00	0,00	44 353,72	1 691,00	2 107,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 798,43	402 128,51
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	90 845,06	4 384,89	0,00	0,00	4 384,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 229,95
2.1.	Grunty, w tym:					0,00								0,00	
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00								0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej					0,00								0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6)	4 115,58				0,00								0,00	4 115,58
2.4.	Środki transportu (gr. 7)	61 229,51				0,00								0,00	61 229,51
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8)	25 499,97	4 384,89			4 384,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 884,86	
3.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	270 728,16	39 968,83			39 968,83	1 691,00	2 107,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 798,43	306 898,56
4.	Zbiory biblioteczne					0,00								0,00	0,00
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00								0,00	0,00

Tabela 3. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 – 31.12.2023)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów dot. odpisów amortyzacyjnych w Instytucji Kultury.	6 031,48	3 015,04
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	6 031,48	3 015,04
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00

Tabela 4. Propozycja podziału zysku za 2023 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0
2. Zysk netto za rok obrotowy	24 587,40
3. Razem zysk do podziału (1+2)	24 587,40
4. Proponowany podział zysku	24 587,40
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
- zwiększenie funduszu /kapitału rezerwowego	24 587,40
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

Tabela 5. Zmiany funduszy w 2023 roku

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	14 403,91	60 011,51	74 415,42
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	7 596,95	7 596,95
- podział zysku		7 596,95	
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty		0,00	
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	14 403,91	67 608,46	82 012,37

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 rok.

Wartość majątku Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury wynosi 110 324,34 zł na co składają się :

- maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne 4 115,58zł.
- środki transportu 61 229,51zł.
- narzędzia i wyposażenie 43 847,50 zł.
- wartości niematerialne i prawne 1 131,75 zł.

Wartość umorzenia majątku wynosi 96 361,70 zł.

Po stronie przychodów wykonano: 943 699,45 zł na co składa się m.in.:

- dotacja podmiotowa 887 271,00 zł.
- wpływ z biletów na warsztaty i zajęcia – 31 085,00 zł,
- wpływ za usługi najmu i obsługę imprez – 21 501,00 zł,
- darowizna – 250,00 zł.
- odszkodowanie za uszkodzony dach – 2 600,00 zł.
- odsetki na rachunku bankowym – 962,45 zł.

Po stronie kosztów wykonano 917 743,60 zł i zostały tu ujęte m.in. koszty:

- zatrudnienia pracowników (wynagrodzenie, pochodne wynagrodzeń, odpisy na ZFŚŚ, zakup usług zdrowotnych, obowiązkowe szkolenia BHP) w kwocie 595 515,91 zł.,
- utrzymania budynku 124 640,52zł.
 - dzierżawa budynku, koszty: energii elektrycznej, ogrzewania gazowego zużycia wody – 61 276,14 zł.,
 - wyposażenia 39 968,83 zł (krzesła biurowe, lampy sceniczne, komputer, aparat fotograficzny, mikrofon, namioty, głośnik, odkurzacz)
 - pozostałe 23 395,55 zł. (zakup środków czystości, usług pralniczych i artykułów gospodarczych, obowiązkowe przeglądy, serwisy i ubezpieczenie oraz wywóz śmieci i nieczystości).
- bieżące działalności 19 267,12 zł. (opłaty telekomunikacyjne, pocztowe, za internet, oprogramowanie, zakup materiałów biurowych, dzierżawa drukarki oraz artykułów związanych z reprezentacją Instytucji na zewnątrz),
- koszty działalności statutowej Instytucji wyniosły 156 534,81 zł i stanowiły głównie wydatki na wielokierunkową działalność w zakresie rozwoju i upowszechniania kultury oraz realizację konkretnych zadań w tym zakresie. Koszty ujęte w dziale zawierają też wydatki związane z obsługą działalności statutowej, zakup materiałów i usług na organizację, promocję i przeprowadzenie przedsięwzięć i imprez m.in.

- Koncertu Noworocznego „Symfonia marzeń”,
- Cyklu wydarzeń „Energia kultury” – ferie 2023
- Koncertu Galowego „Filmowy wieczór jubileuszowy” – podsumowanie roku jubileuszowego 630-lecia Borku Wlkp.
- Akcji „Super wlepki do torebki” – miejska akcja kobiet z okazji dnia 8 marca
- VIII Gali Wielkanocnej Pisanki (otwarty turniej dla KGW)
- Karaoke do kaszanki- grillowy skok w majowy Rock
- Festiwalu dwóch kolorów – happening dla szkół/ Narodowy Dzień Zwycięstwa pod patronatem Burmistrza Borku Wlkp.
- „Retro Biesiada a w sercu wiosna” – przegląd piosenki
- Runaway Drogbruk Junior - bieg z przeszkodami dla dzieci

- Dzień Dziecka z M-GOK - dziecięcy folwark zabawy
- Klubowy Borek w ramach Święta Miasta
- Jubileusz 10-lecia Zespołu Trio
- Odsłonięcie szyldu parkowego
- Wakacyjny folwark kultury: Nocka na wypasie, Spacer z alpakami, Joga na trawie
- XVIII Prezentacje Zespołów Ludowych Wielkopolski – Jubileusz 50-lecia Zespołu Regionalnego „Borkowiacy”
- Pokaz Magii - Piotr Szumny oraz parkowe animacje
- Kultura pod wspólnym dachem- nowy sezon artystyczny , koncert zespołu LIMDEJ
- W kręgu kultury – Międzynarodowy Dzień muzyki
- Międzypokoleniowy warsztat kotylionu
- Piękna nasza polska cała - konkurs plastyczny
- Koncert Orkiestry Dętej Miasta i Gminy Gostyń
- Sztuka Szuka Malucha
- Czarodziejki Andrzejki – czarodziejskie animacje i atrakcje
- Boksy z Mikołajem – challenge siłowy na pomocnika Świętego Mikołaja
- Świąteczna fotościanka
- Otwarte Świąteczne zajęcia taneczne dla publiczności
- Choinkowe boxy piernikowe
- Świąteczne kino na leżakach
- Narodowy Dzień Zwycięskiego Powstania Wielkopolskiego

W dziale powyższym ujęto również koszty związane z prowadzeniem stałych sekcji artystycznych (zakup materiałów, usług, wynagrodzenia instruktorów). W ofercie sekcji M-GOK są prowadzone (w podziale na grupy wiekowe i wg zainteresowania): kółko plastyczne „Radość tworzenia”, kółko taneczne, joga, fitness dla Pań, kółko wokalne i grupa Trio, zajęcia muzyczne, zajęcia na siłowni.

Zasoby kadrowe w M-GOK na dzień 31.12.2023 r. wynosiły 7,5 etatu.

Na dzień 31.12.2023r. Instytucja posiada należności wymagalne z tytułu wynajmu w kwocie 600,00zł oraz niewymagalne zobowiązania z tytułu rozliczenia dotacji podmiotowej w kwocie 30 472,60zł.

Sporządził: Hanna Gruchot-Nowacka

Zatwierdził: Justyna Chojnacka

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
Hanna Gruchot-Nowacka
Hanna Gruchot-Nowacka

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Borku Wlkp.
Justyna Chojnacka
mgr Justyna Chojnacka

MIEJSKO-GMINNY
OŚRODEK KULTURY W
BORKU WŁKP.
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	939 857,00	945 851,17
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	52 586,00	48 246,00
V	Dotacje organizatora i inne dotacje na działalność statutową	887 271,00	897 605,17
B	Koszty działalności operacyjnej	922 128,49	952 098,44
I	Amortyzacja	4 384,89	12 222,34
II	Zużycie materiałów i energii	132 416,44	117 534,44
III	Usługi obce	132 600,14	186 018,58
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 443,11	2 486,79
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	536 593,71	523 799,67
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	110 324,79	108 772,13
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 365,41	1 264,49
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	17 728,51	-6 247,27
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 896,44	13 180,39
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	5 896,44	13 180,39
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	100,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	100,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	23 624,95	6 833,12
G	Przychody finansowe	962,45	763,83
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	962,45	763,83
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	24 587,40	7 596,95
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	24 587,40	7 596,95

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Borku Wlkp.
J. Chojnacka
mgr Justyna Chojnacka

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
Hanna Gruchot-Nowacka
Hanna Gruchot-Nowacka

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 992.1511.4.8

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust.2 cytowanej ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego.