

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 rok

### Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Strumieniu

#### 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i adres jednostki: Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury, ul. Młyńska 14, 43–246 Strumień.

Jednostka jest samorządową instytucją kultury, posiada osobowość prawną i jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury Urzędu Miejskiego w Strumieniu pod numerem 1. Posiada numer NIP: 5480077671, REGON: 072362780 oraz PKD 90.04.Z – działalność obiektów kulturalnych.

Przedmiotem podstawowej działalności jest upowszechnianie kultury. Zadanie to jest realizowane zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu dalszej kontynuacji działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działania.

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.

Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są stopniowo. Od wartości początkowej dokonuje się miesięcznych odpisów amortyzacyjnych metodą liniową wg aktualnego planu amortyzacji. Przedmioty o wartości do 10.000,00 zł odpisane są jednorazowo w koszty pod datą zakupu i przekazania do użytkowania.

Należności i zobowiązania ujęte są w kwotach wymagających zapłaty.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Strumieniu na dzień 31 grudnia 2023 r. roku zatrudniał 18 osób (w tym 2 osoby na zastępstwo), w przeliczeniu na etaty 13,7.

#### 2. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

**AKTYWA ogółem: 386 938,27**

##### 1. Wyszczególnienie stanu środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan początkowy	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym: a) inwestycje w obcym ŚT: -adaptacja pomieszczeń nowej siedziby, -utworzenie punktu informacji turystycznej, -montaż klimatyzacji w świetlicy Zabłocie, -utworzenie toalet w świetlicy Zbytków, -montaż klimatyzacji w świetlicy Bąków b) hala namiotowa	242.862,92	0,00	0,00	242.862,92
2.	Urządzenia (stół mikserki)	11.560,00	0,00	0,00	11.560,00
3.	Środki transportu, w tym: -samochód Citroen Jumper	91.819,61	0,00	0,00	91.819,61
4.	Inne środki trwałe, w tym: projektor, pulpit sterowniczy, regulator mocy przenośny, kpl. podestów scenicznych, pianino, konsola do świateł 3 szt. głowa ruchoma	287.117,70	0,00	0,00	287.117,70
	<b>Łącznie</b>	<b>633.360,23</b>	<b>0,00</b>	<b>11.560,00</b>	<b>633.360,23</b>

## 2. Przedstawienie zmian dotyczących umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan początkowy	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym: a) inwestycje w obcym ŚT: -adaptacja pomieszczeń nowej siedziby, -utworzenie punktu informacji turystycznej, -montaż klimatyzacji w świetlicy Zabłocie, -utworzenie toalet w świetlicy Zbytków, -montaż klimatyzacji w świetlicy Bąków b) hala namiotowa	54.626,39	0,00	6.071,57	60.697,96
2	Urządzenia (stół mikserki)	578,00	0,00	1.156,00	1.734,00
2	Środki transportu, w tym: -samochód Citroen Jumper	61.213,07	0,00	18.363,92	79.576,99
3	Inne środki trwałe, w tym: projektor, pulpit sterowniczy, regulator mocy przenośny, komplet podestów scenicznych aluminiowych, pianino, konsola do światła, 3 sztuki głowa ruchoma	217.992,77	0,00	23.367,94	241.360,71
	<b>Łącznie</b>	<b>334.410,23</b>	<b>0,00</b>	<b>48.959,43</b>	<b>383.369,66</b>

Stan bilansowy środków trwałych **249.990,57**

**Pozostałe środki trwałe**

Stan na początku roku 522 509,39

Zwiększenia 95 087,15

Zmniejszenia 16 171,33

Stan na koniec roku 601 425,21

**Pozostałe środki trwałe są w całości umorzone.****Wartości niematerialne i prawne**

Stan na początek roku 17 353,04

Zwiększenia 1 071,90

Zmniejszenia 0,00

Stan na koniec roku 18 424,94

**Wartości niematerialne i prawne w jednostce są całkowicie umorzone.**

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Strumieniu na dzień 31.12.2023 r. posiada obce środki trwałe w użyczeniu (na podstawie umów użyczenia) o łącznej wartości 725.993,91 zł (ewidencja pozabilansowa).

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe 2 398,01

(w tym koszty opłaconych licencji Nod dotyczące lat 2025 i 2026)

**Majątek obrotowy: 134 549,69**

- środki w kasie 330,00

- środki na rachunkach bankowych 79 762,93

- środki na rachunku ZFŚS 6 826,64

- środki na rachunku vat	0,00
- należności z tytułu dostaw i usług	1 500,85
- należności z tytułu podatku VAT (vat naliczony rozrachunki na I/2023)	191,40
- należności z tytułu podatku VAT (wynikający z deklaracji vat)	1 352,00
- należności wewnątrzzakładowe (dochodzone na drodze sądowej) (należności od byłego pracownika-zajęcie komornicze)	32 432,48
- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (w tym polisy ubezpieczeniowe, abonament program księgowy i kadrowy, licencje nod, domeny)	5 313,82
- towary – książki „Pruchna...”, „Strumień...” i płyty „Moc tradycji”	6 839,57

---

**PASYWA ogółem: 386 938,27**

---

Fundusz instytucji 80 826,33

w tym:

- Fundusz statutowy podstawowy 36 573,10  
- Fundusz rezerwowy (utworzony z zysku z lat poprzednich) 34 061,15

Stan na dzień 01.01.2023 66 929,03

Zmniejszono stratą z 2022 32 867,88

Stan na dzień 31.12.2023 34 061,15

- Wynik finansowy roku 2023 – zysk (różnica pomiędzy przychodami a kosztami) 10 192,08

Jednostka zamknęła 2023 rok zyskiem w wysokości 10.192,08zł. Powiększył on fundusz rezerwowy.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2023 do 31.12.2023 nie wystąpił, ponieważ osiągnięty dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zobowiązania długoterminowe – brak 0,00

Zobowiązania krótkoterminowe (w tym wymagalne 0,00) 96 231,93

w tym:

a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług 2 276,76

(faktury dotyczące roku 2023, zapłacone w styczniu 2024 r.)

b) zaliczki otrzymane na usługi 6 428,70

(dotyczy m.in. zakupionych biletów na Galę Noworoczną 2024 r.)

c) zobowiązania wobec organizatora 79 198,47

(niewykorzystana dotacja podmiotowa do zwrotu w I/2024 oraz dług związany z należnościami od byłego pracownika, które są regularnie zwracane do organizatora)

d) składki na fundusz PPK (termin 15.01.2024 r.) 1 501,36

f) fundusze specjalne (ZFŚS)	6 826,64
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	199 880,01
- inwestycja „Adaptacja nowej siedziby MGOK”	95 007,79
- inwestycja „Utworzenie punktu informacji turystycznej”	7 746,56
- inwestycja „Montaż klimatyzacji w świetlicy w Zabłociu”	11 843,74
- inwestycja „Utworzenie toalet w świetlicy w Zbytkowie”	27 531,31
- zakupy inwestycyjne innych środków trwałych (projektor)	195,00
- zakup inwestycyjny środka transportu (samochód Citroen)	12 242,62
- zakup inwestycyjny z dotacji MKiDN (oświetlenia scenicznego)	25 399,99
- nieodpłatnie przekazane środki trwałe (podesty sceniczne)	19 913,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów w/w zostały pomniejszone o zrealizowane odpisy amortyzacyjne w roku 2023 w odniesieniu na pozostałe przychody operacyjne.	
Otrzymana w m-cu XII 2023 r. darowizna celowa do realizacji w 2024 r.	10 000,00

**Szczegółowy opis do rachunku zysków i strat za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.**

**STRUKTURA PRZYCHODÓW roku 2023**

**2 226 133,83**

---

A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 101 496,23
w tym:	
DOTACJA podmiotowa organizatora	1 411 984,01
Dotacja podmiotowa organizatora z GPPiRPA	323 248,80
Przychody z działalności usługowej, w tym:	366 263,42
- usługi poligraficzne	869,82
- wynajem sali	19 325,08
- wpisowe sekcje taneczne, plastyczne itp.	174 692,85
- usługi reklamowe	78 813,01
- sprzedaż biletów	43 194,45
- organizacja imprez kulturalnych	14 750,00
- opłaty za udział w Półkoloniach	22 500,00
- występy zespołów	2 450,00
- pozostałe usługi	9 668,21
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	12 190,54
D.IV. Inne przychody operacyjne	112 447,06
w tym m.in.:	

- nieodpłatnie otrzymane wyposażenie	61 068,09
- refundacja kosztów opiekuna praktyk	3 366,75
- odpisy amort. odniesione w przychody	45 831,58

**STRUKTURA KOSZTÓW roku 2023**

**2 215 941,75**

---

Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe pracowników	1 067 418,47
Zużycie materiałów, energii, gazu, wody	304 515,73
Koszty usług obcych	544 648,99
Podatki i inne opłaty (opłaty zaiks)	8 835,81
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	207 605,64
Pozostałe koszty rodzajowe	18 049,95
Amortyzacja środków trwałych	48 959,43
Koszt sprzedaży towarów m.in. książek („Pruchna...” i „Strumień...”)	15 903,25
Pozostałe koszty operacyjne	4,48