

Sprawozdanie Finansowe
za okres od 1 stycznia 2023 roku
do 31 grudnia 2023 roku

Paulina Madejska

P.O. Dyrektora MOK „Centrum”

Monika Pałka-Ciszewska

*Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg
rachunkowych*

Zawiercie, 28.03.2024 rok

MIEJSKO OŚRODEK KULTURY "CENTRUM" IM. ADAMA MICKIEWICZA
 UL. PIASTOWSKA 1
 42-400 ZAWIERCIE
 NIP: 6491003984

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

AKTYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022	PASywa	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
A Aktywa trwałe	5 496 282,19	5 843 630,63	A Kapitał (fundusz) własny	3 222 612,09	3 222 136,94
I Wartości niematerialne i prawne	-	-	I Kapitał (fundusz) podstawowy	3 182 064,65	3 182 064,65
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	40 072,29	-
2 Wartość firmy	-	-	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjne) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
3 Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
II Rzeczowe aktywa trwałe	5 496 282,19	5 843 630,63	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
1 Środki trwałe	5 353 988,89	5 711 546,33	- tworzone zgodnie z umową (statutem spółki)	-	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	- na udziały (akcje) własne	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 075 342,88	4 271 499,82	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 103 646,01	1 265 046,51	VI Zysk (strata) netto	475,15	40 072,29
d) środki transportu	-	-	VII Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
e) inne środki trwałe	175 000,00	175 000,00	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 735 480,09	2 863 846,19
2 Środki trwałe w budowie	142 293,30	132 084,30	I Rezerwy na zobowiązania	-	-
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	1 Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	-
III Należności długoterminowe	-	-	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
1 Od jednostek powiązanych	-	-	długoterminowa	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	krótkoterminowa	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-	3 Pozostałe rezerwy	-	-
IV Inwestycje długoterminowe	-	-	długoterminowa	-	-
1 Nieruchomości	-	-	krótkoterminowa	-	-
2 Wartości niematerialne i prawne	-	-	II Zobowiązania długoterminowe	-	-
3 Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	1 Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
udziały lub akcje	-	-	2 Wobec pozostałych jednostek	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-
udzielone pożyczki	-	-	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	d) zobowiązania wekslowe	-	-
udziały lub akcje	-	-	d) inne	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-	III Zobowiązania krótkoterminowe	189 191,69	101 956,04
udzielone pożyczki	-	-	1 Wobec jednostek powiązanych	-	-
Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	do 12 miesięcy	-	-
udziały lub akcje	-	-	powyżej 12 miesięcy	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-	b) inne	-	-
udzielone pożyczki	-	-	2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności	-	-
4 Inwestycje długoterminowe	-	-	do 12 miesięcy	-	-
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	powyżej 12 miesięcy	-	-
1 Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	-	b) inne	-	-
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	3 Wobec pozostałych jednostek	188 996,41	100 037,43

AKTYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022	PASYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2023
B Aktywa obrotowe	461 809,99	242 352,50	a) kredyty i pożyczki	-	-
I Zapasy	20 242,73	19 543,56	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
1 Materiały	7 649,95	2 863,66	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
2 Półprodukty i produkty w toku	-	-	d) z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	105 458,49	54 365,64
3 Produkty gotowe	-	-	powyżej 12 miesięcy	105 458,49	54 365,64
4 Towary	12 592,78	16 679,90	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
5 Zaliczki na dostawy	-	-	f) zobowiązania wekslowe	-	-
II Należności krótkoterminowe	90 009,42	95 898,20	g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	26 071,45	9 516,95
1 Należności od jednostek powiązanych	-	-	h) z tyt. wynagrodzeń	42 966,01	27 791,03
a) z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	-	-	i) inne	14 500,46	8 363,81
powyżej 12 miesięcy	-	-	3 Fundusze specjalne	195,28	1 918,61
b) inne	-	-	IV Rozliczenia międzyokresowe	2 546 288,40	2 761 890,15
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	1 Ujemna wartość firmy	-	-
a) z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	-	-	2 Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	2 542 455,06	2 731 697,11
powyżej 12 miesięcy	-	-	krótkoterminowe	3 833,34	30 193,04
b) inne	-	-			
3 Należności od pozostałych jednostek	90 009,42	95 898,20			
a) z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	84 295,10	43 824,24			
powyżej 12 miesięcy	-	-			
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	5 714,32	52 073,96			
c) inne	-	-			
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-			
III Inwestycje krótkoterminowe	312 487,81	96 872,98			
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	312 487,81	96 872,98			
a) w jednostkach powiązanych	-	-			
udziały lub akcje	-	-			
inne papiery wartościowe	-	-			
udzielone pożyczki	-	-			
inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-			
b) w pozostałych jednostkach	-	-			
udziały lub akcje	-	-			
inne papiery wartościowe	-	-			
udzielone pożyczki	-	-			
inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	312 487,81	96 872,98			
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	308 943,56	95 637,27			
inne środki pieniężne	3 544,25	1 235,71			
inne aktywa pieniężne	-	-			
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39 070,03	30 037,76			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-			
D. Udziały (akcje) własne	-	-			
AKTYWA RAZEM	5 958 092,18	6 085 983,13	PASYWA RAZEM	5 958 092,18	6 085 983,13

GLÓWNA KSIĘGOWA
Monika Pałka-Ciszewska
 Monika Pałka-Ciszewska

sporządził:

Zawiercie 28.03.2024 r.
 miejsce i data sporządzenia

p.o. DYREKTORA
 MOK ZAWIERCIE

Paulina Madejska
 Paulina Madejska
 zatwierdził

MIEJSKO OŚRODEK KULTURY "CENTRUM" IM. ADAMA MICKIEWICZA
 UL. PIASTOWSKA 1
 42-400 ZAWIERCIE
 NIP: 6491003984

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2023	2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nim, w tym	5 302 979,16 zł	5 502 513,62 zł
	- od jednostek powiązanych	- zł	- zł
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 765 885,40 zł	1 443 916,87 zł
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenia-wartość ujemna)	- zł	- zł
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 557,27 zł	5 158,76 zł
V	Dotacje na działalność bieżącą od organizatora	3 400 000,00 zł	3 600 000,00 zł
VI	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	135 536,49 zł	453 437,99 zł
B	Koszty działalności operacyjnej	5 513 139,47 zł	5 650 130,61 zł
I	Amortyzacja	434 668,99 zł	479 702,03 zł
II	Zużycie materiałów i energii	592 555,91 zł	757 162,59 zł
III	Usługi obce	1 763 073,17 zł	1 764 921,69 zł
IV	Podatki i opłaty, w tym:	182 783,01 zł	191 615,93 zł
	- podatek akcyzowy	- zł	- zł
V	Wynagrodzenia	2 083 131,44 zł	2 016 279,91 zł
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	403 765,99 zł	389 088,38 zł
	- emerytalne	167 877,42 zł	156 804,30 zł
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	52 165,46 zł	47 820,67 zł
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	995,50 zł	3 539,41 zł
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 210 160,31 zł	- 147 616,99 zł
D	Pozostałe przychody operacyjne	214 827,73 zł	252 508,71 zł
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II	Dotacje	- zł	- zł
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
IV	Inne przychody operacyjne	214 827,73 zł	252 508,71 zł
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 983,36 zł	68 899,42 zł
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
III	Inne koszty operacyjne	5 983,36 zł	68 899,42 zł
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 1 315,94 zł	35 992,30 zł
G	Przychody finansowe	3 000,43 zł	4 079,99 zł
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	- zł	- zł
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	- zł	- zł
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	- zł	- zł
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
II	Odsetki, w tym:	3 000,43 zł	4 079,99 zł
	- od jednostek powiązanych	- zł	- zł
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł
	- w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł
V	Inne	- zł	- zł
H	Koszty finansowe	1 209,34 zł	- zł
I	Odsetki, w tym:	- zł	- zł
	- dla jednostek powiązanych	- zł	- zł
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł
	- w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł
IV	Inne	1 209,34 zł	- zł
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	475,15 zł	40 072,29 zł
J	Podatek dochodowy	- zł	- zł
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	- zł	- zł
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	475,15 zł	40 072,29 zł

Sporządzono Zawiercie dnia 28.03.2024 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Ciszewska
 Monika Pałka-Ciszewska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

p.o. DYREKTORA
 MOK ZAWIERCIE

Paulina Madejska

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY "CENTRUM" IM. ADAMA MICKIEWICZA
 UL. PIASTOWSKA 1
 42-400 ZAWIERCIE
 NIP: 6491003984

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 222 136,94 zł	3 155 064,65 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł
- korekty błędów	0,00 zł	0,00 zł
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 222 136,94 zł	3 155 064,65 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 182 064,65 zł	3 304 200,53 zł
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00 zł	-122 135,88 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł	27 000,00 zł
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00 zł	0,00 zł
- wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych (dzieła sztuki) otrzymane nieodpłatnie	0,00 zł	27 000,00 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00 zł	149 135,88 zł
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00 zł	0,00 zł
- pokrycie straty z 2021 r.	0,00 zł	149 135,88 zł
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 182 064,65 zł	3 182 064,65 zł
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	40 072,29 zł	0,00 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	40 072,29 zł	0,00 zł
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00 zł	0,00 zł
- podziału zysku (ustawowo)	40 072,29 zł	0,00 zł
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
- pokrycia straty	0,00 zł	0,00 zł
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	40 072,29 zł	0,00 zł
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
- zbycia środków trwałych	0,00 zł	0,00 zł
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł
- korekty błędów	0,00 zł	0,00 zł
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00 zł	0,00 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł
- korekty błędów	0,00 zł	0,00 zł
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
6. Wynik netto	475,15 zł	40 072,29 zł
a) zysk netto	475,15 zł	40 072,29 zł
b) strata netto	0,00 zł	0,00 zł
c) odpisy z zysku	0,00 zł	0,00 zł
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 222 612,09 zł	3 222 136,94 zł
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 222 612,09 zł	3 222 136,94 zł

GLÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Madejska
 Monika Rutka-Gisewska
 Główna księgowa

p.o. DYREKTORA
 MOK ZAWIERCIE
 Kierownik jednostki

Paulina Madejska

Zawiercie 28-03-2024 r.
 miejscowość, dzień-miesiąc - rok

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU DO 31 GRUDNIA 2023 ROKU

1. Informacje porządkowe

1.1. Nazwa jednostki, siedziba, podstawowy podmiot działalności jednostki oraz wskazanie sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

- MIEJSKI OŚRODEK KULTURY "CENTRUM" IM ADAMA MICKIEWICZA
- UL. PIASTOWSKA 1, 42-400 ZAWIERCIE
- MOK „Centrum” w Zawierciu jest samorządową instytucją kultury, posiadająca osobowość prawną - wpisany w dniu 2 stycznia 1995 r. do rejestru instytucji kultury miasta Zawiercie pod pozycją 4/95.
- Organizatorem Miejskiego Ośrodka Kultury „Centrum” im. Adama Mickiewicza jest Rada Miejska w Zawierciu.
- Miejski Ośrodek Kultury "Centrum" im. Adama jest płatnikiem podatku VAT.
- NIP 649-10-03-984
- Regon 000861653
- Przedmiotem działania Miejskiego Ośrodka Kultury „Centrum” im. Adama Mickiewicza w Zawierciu jest między innymi: rozwijanie i promowanie szeroko pojętej kultury, a także rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych mieszkańców, a do podstawowych zadań należą w szczególności:
 1. wychowanie przez sztukę i edukację kulturalną mieszkańców, ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży,
 2. Organizowanie spotkań autorskich, sympozjów, kiermaszy, wernisaży, wystaw, odczytów, plenerów, konkursów,
 3. Gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie i ochrona dóbr kultury,
 4. Tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką,
 5. Organizowanie uroczystości rocznicowych, świąt państwowych i samorządowych,
 6. Inspirowanie, organizowanie i koordynowanie imprez, akcji kulturalnych, przeglądów i festiwali na własnym terenie
 7. Rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych,

8. Prowadzenie różnych form ustawicznego kształcenia kadr kultury oraz innych osób dorosłych, dzieci i młodzieży, w zakresie dotyczącym spraw kultury,
 9. Podejmowanie inicjatyw gospodarczych mających na celu pozyskanie środków finansowych na rzecz kultury,
 10. Prowadzenie działalności promocyjnych miasta i regionu,
- Czas działania instytucji : nieograniczony

1.2. Prezentacja sprawozdania finansowego

- Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.
- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez instytucję kultury przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej; nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności.

2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

(w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru).

- Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej ustawą. Księgi rachunkowe prowadzi się w sposób bieżący, rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny, zapewniając wyodrębnienie wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz ustalenia wyniku finansowego jednostki, przy zachowaniu zasady ostrożności.
- Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

2.1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

- Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- Środki trwałe od 1.501 zł do 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji jednorazowej w miesiącu wydania do użytkowania (w miesiącu następnym) oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo.
- Do 1.500 zł o okresie użytkowania powyżej roku i objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane jako materiały, tzn. że obciążają koszty zużycia materiałów (sprzęt, wyposażenie drobne).
- Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych – metodę liniową.

2.2. Zapasy

- Materiały i towary wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia (lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów). Inwentaryzacja materiałów i towarów została przeprowadzona na dzień 31.12.2023 r. i została rozliczona w całości przez porównanie z danymi w księgach rachunkowych. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły.

2.3. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

- Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Kwota ta obejmuje odsetki za zwłokę w zapłacie należności. Odsetki te są księgowane na dobro przychodów finansowych. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonywanie odpisów aktualizujących. Odpisy te dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

2.4. Inwestycje krótkoterminowe

- Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej.
- Inwentaryzacja gotówki w kasie została przeprowadzona wg stanu na dzień 31.12.2023 r. i została rozliczona w całości przez porównanie z danymi w księgach rachunkowych. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły. Środki pieniężne na rachunku bankowym zostały zweryfikowane poprzez porównanie zapisów w księgach rachunkowych i potwierdzenia sald na dzień 31.12.2023 r.

2.5. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te są księgowane w ciężar kosztów finansowych.

2.6. Koszty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych

- Koszty nagród jubileuszowych za długoletni staż pracy i odpraw emerytalnych wypłacanych pracownikom zgodnie z regulaminem wynagrodzeń obciążają koszty wynagrodzeń w momencie wypłaty. W jednostce nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze.
- Jednostka jest uprawniona do korzystania ze zwolnienia przedmiotowego, o którym mowa w art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2022.2587 t.j. z dnia 2022-12-13), w związku z tym wysokość zobowiązania podatkowego jest naliczana od dochodu przeznaczanego i wydatkowanego na inne cele niż działalność statutowa w zakresie kultury.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

ZMIANY W ŚRODKACH TRWAŁYCH I W WARTOŚCIACH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W OKRESIE OD 01.01.2023 DO 31.12.2023

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
	I. Wartości niematerialne i prawne	79 944,31	-	-	-	79 944,31
1	Koszt zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-
2	Wartość firmy	-	-	-	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	79 944,31	-	-	-	79 944,31
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
	II. Środki trwałe	11 428 237,11	-	77 111,55	-	11 505 348,66
1	Grunty (w tym prawo użytk. wiecz. gruntu)	-	-	-	-	-
2	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	7 846 277,80	-	-	-	7 846 277,80
3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 919 873,01	-	25 416,55	-	2 945 289,56
4	Środki transportu	4 999,00	-	-	-	4 999,00
5	Inne środki trwałe	482 087,30	-	51 695,00	-	533 782,30
6	Dziela sztuki	175 000,00	-	-	-	175 000,00
	III. Środki trwałe w budowie	132 084,30	-	10 209,00	-	142 293,30
	Ogółem	11 640 265,72	-	87 320,55	-	11 727 586,27

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I W WARTOŚCIACH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W OKRESIE OD 01.01.2023 DO 31.12.2023

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	I. Wartości niematerialne i prawne	79 944,31	-	-	79 944,31
1	Koszt zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2	Wartość firmy	-	-	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	79 944,31	-	-	79 944,31
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
	II. Środki trwałe	5 716 690,78	434 668,99	-	6 151 359,77
1	Grunty (w tym prawo użytk. wiecz. gruntu)	-	-	-	-
2	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	3 574 777,98	196 156,94	-	3 770 934,92
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 654 826,50	186 817,05	-	1 841 643,55
4	Środki transportu	4 999,00	-	-	4 999,00
5	Inne środki trwałe	482 087,30	51 695,00	-	533 782,30
	Ogółem	5 796 635,09	434 668,99	-	6 231 304,08

1.2. Struktura własności kapitału podstawowego.

Własność Gminy Zawiercie.

1.3. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) podstawowego, zapasowego i rezerwowego.

Fundusz Podstawowy

Lp.	Opis operacji	Kwota
1.	Stan funsuszu podstawowego na początek roku obrotowego	3 182 064,65 zł
	Stan funduszu podstawowego na koniec roku obrotowego	3 182 064,65 zł

Fundusz Rezerwowy

Lp.	Opis operacji	Kwota
1.	Stan funsuszu rezerwowego na początek roku obrotowego	- zł
2.	Wynik finansowy za rok 2022 - zysk	40 072,29 zł
	Stan funduszu podstawowego na koniec roku obrotowego	40 072,29 zł

1.4. Propozycja co do podziału zysku/straty za rok obrotowy.

Zysk netto za 2023 rok	475,15
Fundusz rezerwowy	475,15

1.5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy Funduszy specjalnych (Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych)

Lp.	Opis operacji	Kwota
1.	Stan na 1 stycznia 2023 r.	1 918,61 zł
2.	Odpis podstawowy na 2023 r.	48 150,61 zł
3.	Świadczenia pieniężne dla osób uprawnionych z okazji Świąt Bożego Narodzenia, Dnia Dziecka, Mikołajek	- 27 770,00 zł
4.	Zapomogi	- zł
5.	Dofinansowanie do wypoczynku	- 22 120,00 zł
7.	Odsetki bankowe	16,06 zł
8.	Stan środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na koniec roku obrotowego	195,28 zł

1.6. Struktura zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego.

Lp.	Opis operacji	Kwota na koniec roku
1.	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy	105 458,49 zł
2.	Zobowiązania z tyt. Podatku dochodowego (wynagrodzenia)	4 248,00 zł
3.	Zobowiązania z tyt. Podatku VAT	1 406,00 zł
4.	Zobowiązania z tyt. Ubezp. Społecznego i zdrowotnego (wynagrodzenia)	20 417,45 zł
5.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	42 966,05 zł
6.	Rozrachunki z tyt. ubezpieczeń	4 633,00 zł
7.	Pozostałe rozrachunki	9 867,42 zł
8.	Fyndusze specjalne - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	195,28 zł
Zobowiązania krótkoterminowe		189 191,69 zł

Zobowiązania są regulowane zgodnie z terminem płatności. Brak zobowiązań wymagalnych na dzień bilansowy.

1.7. Zobowiązania warunkowe

Lp.	Opis operacji	Kwota na koniec roku
1.	Zobowiązanie warunkowe - pozew pracowniczy o odszkodowanie sygn. Akt. IV P 52/23	11 197,00 zł

Zobowiązanie warunkowe, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 28 ustawy o rachunkowości (dalej: uor) to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązanie warunkowe powstało w skutek pozwu pracowniczego skierowanego przeciwko Miejskiemu Ośrodkowi Kultury „Centrum” im. Adama Mickiewicza za niezgodne z prawem odwołanie ze stanowiska Dyrektora MOK równoznaczne z rozwiązaniem stosunku pracy za wypowiedzeniem odpowiadające wynagrodzeniu za okres wypowiedzenia. Powyższe, zobowiązanie jest uzależnione od wyroku sądowego - Miejski Ośrodek Kultury im. Adama Mickiewicza, w imieniu, którego działa Pełnomocnik wniósł o oddalenie powództwa w całości – kwestionując powództwo w całości.

1.8. Struktura należności krótkoterminowych i długoterminowych wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego.

Lp.	Opis operacji	Kwota na koniec roku	Termin spłaty
1.	Należności z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	99 630,13 zł	do 1 m-ca
	Odpis aktualizujący należności	- 15 335,03 zł	
2.	Należności z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych.	5 714,32 zł	do 25-02-2024
3.	Pozostałe należności	- zł	
4.	Należności z tytułu wynagrodzeń	- zł	
Należności krótkoterminowe		90 009,42 zł	

Odpis aktualizujący należności:

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	Długoterminowych	Krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	- zł	15 335,03 zł
Zwiększenia	- zł	- zł
Wykorzystanie	- zł	- zł
Rozwiązanie	- zł	- zł
Stan na koniec roku obrotowego	- zł	15 335,03 zł

1.9. Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	39 070,00	29 816,15
	* polisa ubezpieczenia mienia I OC	7 034,20	11 349,15
	* koszty imprez	21 473,77	12 343,00
	* licencje programu	6 583,40	5 610,71
	* pozostałe (Stoart, Backap Allians, domena mok.pl)	3 978,63	513,29
2	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 546 288,40	2 761 890,15
	* wielkość dotacji inwestycyjnej	2 542 455,06	2 731 697,11
	* przychody imprezy	3 833,34	30 193,04

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKU I STRAT

Rachunek zysków i strat sporządzony w wersji porównawczej.

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług.

Instytucja kultury uzyskuje przychody z tytułu świadczonych usług i dotacji z Gminy Zawiercie oraz innych instytucji. Przychody te przedstawiają się następująco:

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI

Wyszczególnienie	2023 rok	2022 rok
Przychody z działalności kina, w tym:	821 080,01 zł	681 622,27 zł
<i>bilety wstępu do kina</i>	<i>757 111,23 zł</i>	<i>654 322,69 zł</i>
<i>reklamy wyświetlane w kinie</i>	<i>19 573,26 zł</i>	<i>- zł</i>
<i>pozostała działalność usługowa (sprzedaż popcornu)</i>	<i>44 395,52 zł</i>	<i>27 299,58 zł</i>
Przychody ze sprzedaży biletów na wydarzenia kulturalne (spektakle, koncert, itp..)	122 206,45 zł	83 785,19 zł
Przychody z tytułu opłat za udział w zajęciach	152 460,43 zł	137 144,18 zł
Przychody z tytułu działalności MCN SOWA	19 716,62 zł	10 766,66 zł
Przychody z tytułu najmu lokali użytkowych	168 323,62 zł	242 485,89 zł
Przychody z tytułu wynajmu Sali	302 725,00 zł	154 521,95 zł
Przychody z tytułu sponsoringu oraz udostępnienia teranu podczas imprez organizowanych przez MOK "Centrum"	128 658,75 zł	66 926,66 zł
Przychody z tytułu reklamy w produktach Dzień Dobry Zawiercie, Dzień Dobrych Wiadomości	37 169,10 zł	54 600,00 zł
Przychody z tytułu sprzedaży pozostałych usług	13 545,42 zł	12 064,07 zł
Przychody z tytułu sprzedaży towarów (okulary 3D)	1 557,27 zł	5 158,76 zł
Dotacja Podmiotowa z Gminy Zawiercie	3 400 000,00 zł	3 600 000,00 zł
Dotacje celowe z Gminy Zawiercie	15 000,00 zł	65 100,00 zł
Dotacje z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	99 713,49 zł	388 337,99 zł
Dotacje z z Polsko Niemieckiej Współpracy Młodzieży	20 823,00 zł	- zł
Razem przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 302 979,16 zł	5 502 513,62 zł

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	2023 rok	2022 rok
Odpis amortyzacyjny od środków trwałych w części sfinansowanych dotacjami lub otrzymanych nieodpłatnie księgowany na pozostałe przychody operacyjne w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów (dotacja inwestycyjna)	189 242,05 zł	240 225,83 zł
Kary umowne	9 840,00 zł	9 225,00 zł
Nagrody - Chór	- zł	600,00 zł
Korekta podatku VAT o rzeczywisty prewskaznik	10 749,00 zł	- zł
Pozostałe przychody	4 513,18 zł	2 457,88 zł
Darowizny	483,50 zł	- zł
Razem pozostałe przychody operacyjne	214 827,73 zł	252 508,71 zł

PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	2023 rok	2022 rok
Odsetki od środków pieniężnych	3 000,43 zł	3 442,65 zł
Odsetki od należności		637,34 zł
Pozostałe przychody finansowe	- zł	- zł
Razem przychody finansowe	3 000,43 zł	4 079,99 zł

2.2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysk, straty) brutto.

Przychody	
Przychody netto ze sprzedaży	5 302 979,16 zł
Przychody finansowe	3 000,43 zł
Pozostałe przychody operacyjne	214 827,73 zł
Razem przychody	5 520 807,32 zł
Przychody podatkowe nie będące przychodami bilansowymi	637,34 zł
Odsetki naliczone w 2022 a wpłacone w 2023 r.	637,34 zł
Przychody nie będące przychodami podatkowymi	189 242,05 zł
odpis amortyzacyjny od środków trwałych w części sfinansowanych dotacjami lub otrzymanych nieodpłatnie księgowany na pozostałe przychody operacyjne w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	189 242,05 zł
Przychody podatkowe	5 332 202,61 zł
Koszty	
Koszty działalności operacyjnej	5 513 139,47 zł
Koszty finansowe	1 209,34 zł
Pozostałe koszty operacyjne	5 983,36 zł
Razem koszty	5 520 332,17 zł
Koszty podatkowe, a nie bilansowe	36 816,10 zł
Wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenie za rok 2022 wypłacone w styczniu 2023 r.	34 348,11 zł
Składki ZUS od umów zleceń opłacone w 2023 r. zgodnie z terminem płatności	2 467,99 zł
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	3 796 869,73 zł
Koszty sfinansowane z dotacji	3 535 536,49 zł
Amortyzacja NKUP	189 242,05 zł
Koszty reprezentacyjne (kwiaty)	553,00 zł
Pozostałe koszty NKUP	5 883,66 zł
Odpis aktualizujący należności	- zł
Wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenie za rok 2023 wypłacone w styczniu 2024 r. - wartość brutto	55 764,25 zł
Składki ZUS od umów zleceń i wynagrodzeń opłacone w 2024 r. zgodnie z terminem płatności	9 890,28 zł
Koszty uzyskania roku 2023	1 760 278,54 zł
Koszty Podatkowe	1 760 278,54 zł
Dochód	3 571 924,07 zł
Koszty do opodatkowania	- zł
Dochód podlegający zwolnieniu	3 571 924,07 zł
zysk podatkowy	36 387,58 zł
zysk bilansowy	475,15 zł
otrzymane darowizny	483,50 zł

3. Informacja dodatkowa o zatrudnieniu

Liczba zatrudnionych w grupach zawodowych w przeliczeniu na pełne etaty wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Liczba zatrudnionych w poprzednim roku
1. Zarząd	2,00	2,00	0,00	2,00
2. Pracownicy administracyjni, merytoryczni, biurowi	9,00	6,00	3,00	11,25
4. Pracownicy techniczni (akustyk, oświetleniowiec, kinooperatorzy)	1,25	0,00	1,25	3,25
5. Pracownicy obsługi i gospodarczy (robotnicy gospodarczy, bileterzy, opiekunowie wystaw, portierzy)	10,00	5,00	5,00	9,00
Razem	22,25	13,00	9,25	25,50

Zawiercie, 28.03.2024 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Paulina Ciszewska
Monika Pałka-Ciszewska

.....
Sporządził

p.o. DYREKTORA
MOK ZAWIERCIE

Paulina Madejska

.....
Zatwierdził

Zarządzenie Nr 2440/2024
Prezydenta Miasta Zawiercia
z dnia 12 kwietnia 2024 r.

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2023 r. Miejskiego Ośrodka Kultury „CENTRUM” im. Adama Mickiewicza w Zawierciu

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2023 poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.)

- zarządzam-

§ 1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za rok 2023 Miejskiego Ośrodka Kultury „CENTRUM” im. Adama Mickiewicza w Zawierciu stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta

Łukasz Konarski

