

ZARZĄDZENIE NR 5/2024
BURMISTRZA MIASTA I GMINY ŁASIN

z dnia 16 maja 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok instytucji kultury - Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Łasinie

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023r. poz. 40 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023r. poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024r. poz. 87) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Łasinie za 2023 rok, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 289.509,99 zł;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2023r. wykazujący zysk netto w kwocie 26.288,80 zł;
- 3) informacja dodatkowa.

§ 2. Wynik finansowy za 2023 rok, tj. zysk netto w wysokości 26.288,80 zł zwiększy fundusz instytucji.

§ 3. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta i Gminy
Łasin

mgr inż. Rafał Kobylski

BILANS

URZĄD MIASTA I GMINY ŁASIN
REFERAT FINANSÓW I PLANOWANIA

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

Aktywa	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2023
0	1	2
A Aktywa trwałe	239 803,58	180 979,22
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2 Wartość firmy		
3 Inne wartości niematerialne i prawne		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II Rzeczowe aktywa trwałe	239 803,58	180 979,22
1 Środki trwałe	3 003,98	180 979,22
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 378,48	2 198,59
c urządzenia techniczne i maszyny	625,50	178 780,63
d środki transportu		
e inne środki trwałe		
2 Środki trwałe w budowie	236 799,60	
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
1 Należności od jednostek powiązanych		
2 Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3 Należności od pozostałych jednostek		
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1 Nieruchomości		
2 Wartości niematerialne i prawne		
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4 Inne inwestycje długoterminowe		
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.		
2 Inne rozliczenia międzyokresowe		
B Aktywa obrotowe	81 647,70	108 530,77
I Zapasy	11,92	11,92
1 Materiały	11,92	11,92
2 Półprodukty i produkty w toku		
3 Produkty gotowe		
4 Towary		
5 Zaliczki na dostawy i usługi		
II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1 Należności od jednostek powiązanych		
2 Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3 Należności od pozostałych jednostek		
a kredyty i pożyczki		
b zobowiązania z tyt. dłużnych papierów wartościowych		
c inne zobowiązania finansowe		
d zobowiązania wekslowe		
e inne		
III Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- do 12 m-cy		
- powyżej 12 m-cy		
b inne		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
a z tytułu dostaw i usług o okresie wymagal.		
- do 12 m-cy		
- powyżej 12 m-cy		
b inne		
3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	236 821,37	19,15
a kredyty i pożyczki		
b z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c inne zobowiązania finansowe		
d z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	236 821,37	19,15
- do 12 m-cy		
- powyżej 12 m-cy		
e zaliczki otrzymane na poczet dostaw i usług		
f zobowiązania wekslowe		
g z tyt. podatków, cel, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
h z tyt. wynagrodzeń		
i inne		
4 Fundusze specjalne		
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	178 572,13
1 Rozliczenia międzyokresowe		
2 Rozliczenia międzyokresowe		
3 Rozliczenia międzyokresowe		
4 Rozliczenia międzyokresowe		
5 Rozliczenia międzyokresowe		
6 Rozliczenia międzyokresowe		
7 Rozliczenia międzyokresowe		
8 Rozliczenia międzyokresowe		
9 Rozliczenia międzyokresowe		
10 Rozliczenia międzyokresowe		
11 Rozliczenia międzyokresowe		
12 Rozliczenia międzyokresowe		
13 Rozliczenia międzyokresowe		
14 Rozliczenia międzyokresowe		
15 Rozliczenia międzyokresowe		
16 Rozliczenia międzyokresowe		
17 Rozliczenia międzyokresowe		
18 Rozliczenia międzyokresowe		
19 Rozliczenia międzyokresowe		
20 Rozliczenia międzyokresowe		
21 Rozliczenia międzyokresowe		
22 Rozliczenia międzyokresowe		
23 Rozliczenia międzyokresowe		
24 Rozliczenia międzyokresowe		
25 Rozliczenia międzyokresowe		
26 Rozliczenia międzyokresowe		
27 Rozliczenia międzyokresowe		
28 Rozliczenia międzyokresowe		
29 Rozliczenia międzyokresowe		
30 Rozliczenia międzyokresowe		
31 Rozliczenia międzyokresowe		
32 Rozliczenia międzyokresowe		
33 Rozliczenia międzyokresowe		
34 Rozliczenia międzyokresowe		
35 Rozliczenia międzyokresowe		
36 Rozliczenia międzyokresowe		
37 Rozliczenia międzyokresowe		
38 Rozliczenia międzyokresowe		
39 Rozliczenia międzyokresowe		
40 Rozliczenia międzyokresowe		
41 Rozliczenia międzyokresowe		
42 Rozliczenia międzyokresowe		
43 Rozliczenia międzyokresowe		
44 Rozliczenia międzyokresowe		
45 Rozliczenia międzyokresowe		
46 Rozliczenia międzyokresowe		
47 Rozliczenia międzyokresowe		
48 Rozliczenia międzyokresowe		
49 Rozliczenia międzyokresowe		
50 Rozliczenia międzyokresowe		
51 Rozliczenia międzyokresowe		
52 Rozliczenia międzyokresowe		
53 Rozliczenia międzyokresowe		
54 Rozliczenia międzyokresowe		
55 Rozliczenia międzyokresowe		
56 Rozliczenia międzyokresowe		
57 Rozliczenia międzyokresowe		
58 Rozliczenia międzyokresowe		
59 Rozliczenia międzyokresowe		
60 Rozliczenia międzyokresowe		
61 Rozliczenia międzyokresowe		
62 Rozliczenia międzyokresowe		
63 Rozliczenia międzyokresowe		
64 Rozliczenia międzyokresowe		
65 Rozliczenia międzyokresowe		
66 Rozliczenia międzyokresowe		
67 Rozliczenia międzyokresowe		
68 Rozliczenia międzyokresowe		
69 Rozliczenia międzyokresowe		
70 Rozliczenia międzyokresowe		
71 Rozliczenia międzyokresowe		
72 Rozliczenia międzyokresowe		
73 Rozliczenia międzyokresowe		
74 Rozliczenia międzyokresowe		
75 Rozliczenia międzyokresowe		
76 Rozliczenia międzyokresowe		
77 Rozliczenia międzyokresowe		
78 Rozliczenia międzyokresowe		
79 Rozliczenia międzyokresowe		
80 Rozliczenia międzyokresowe		
81 Rozliczenia międzyokresowe		
82 Rozliczenia międzyokresowe		
83 Rozliczenia międzyokresowe		
84 Rozliczenia międzyokresowe		
85 Rozliczenia międzyokresowe		
86 Rozliczenia międzyokresowe		
87 Rozliczenia międzyokresowe		
88 Rozliczenia międzyokresowe		
89 Rozliczenia międzyokresowe		
90 Rozliczenia międzyokresowe		
91 Rozliczenia międzyokresowe		
92 Rozliczenia międzyokresowe		
93 Rozliczenia międzyokresowe		
94 Rozliczenia międzyokresowe		
95 Rozliczenia międzyokresowe		
96 Rozliczenia międzyokresowe		
97 Rozliczenia międzyokresowe		
98 Rozliczenia międzyokresowe		
99 Rozliczenia międzyokresowe		
100 Rozliczenia międzyokresowe		

Pasywa	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2023
0	1	2
A Kapitał własny	84 629,91	110 918,71
I Kapitał podstawowy	82 579,78	84 629,91
II Kapitał zapasowy, w tym:		0,00
nadwyżka wartości sprzedaży (emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki na udziały (akcje) własne		
V Zysk/strata z lat ubiegłych		0,00
VI Zysk/strata netto	2 050,13	26 288,80
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	236 821,37	178 591,28
I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1 Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochod.		
2 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a długoterminowa		
b krótkoterminowa		
3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a długoterminowa		
b krótkoterminowa		
II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a kredyty i pożyczki		
b zobowiązania z tyt. dłużnych papierów wartościowych		
c inne zobowiązania finansowe		
d zobowiązania wekslowe		
e inne		
III Zobowiązania krótkoterminowe	236 821,37	19,15
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- do 12 m-cy		
- powyżej 12 m-cy		
b inne		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
a z tytułu dostaw i usług o okresie wymagal.		
- do 12 m-cy		
- powyżej 12 m-cy		
b inne		
3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	236 821,37	19,15
a kredyty i pożyczki		
b z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c inne zobowiązania finansowe		
d z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	236 821,37	19,15
- do 12 m-cy		
- powyżej 12 m-cy		
e zaliczki otrzymane na poczet dostaw i usług		
f zobowiązania wekslowe		
g z tyt. podatków, cel, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
h z tyt. wynagrodzeń		
i inne		
4 Fundusze specjalne		
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	178 572,13
1 Rozliczenia międzyokresowe		
2 Rozliczenia międzyokresowe		
3 Rozliczenia międzyokresowe		
4 Rozliczenia międzyokresowe		
5 Rozliczenia międzyokresowe		
6 Rozliczenia międzyokresowe		
7 Rozliczenia międzyokresowe		
8 Rozliczenia międzyokresowe		
9 Rozliczenia międzyokresowe		
10 Rozliczenia międzyokresowe		
11 Rozliczenia międzyokresowe		
12 Rozliczenia międzyokresowe		
13 Rozliczenia międzyokresowe		
14 Rozliczenia międzyokresowe		
15 Rozliczenia międzyokresowe		
16 Rozliczenia międzyokresowe		
17 Rozliczenia międzyokresowe		
18 Rozliczenia międzyokresowe		
19 Rozliczenia międzyokresowe		
20 Rozliczenia międzyokresowe		
21 Rozliczenia międzyokresowe		
22 Rozliczenia międzyokresowe		
23 Rozliczenia międzyokresowe		
24 Rozliczenia międzyokresowe		
25 Rozliczenia międzyokresowe		
26 Rozliczenia międzyokresowe		
27 Rozliczenia międzyokresowe		
28 Rozliczenia międzyokresowe		
29 Rozliczenia międzyokresowe		
30 Rozliczenia międzyokresowe		
31 Rozliczenia międzyokresowe		
32 Rozliczenia międzyokresowe		
33 Rozliczenia międzyokresowe		
34 Rozliczenia międzyokresowe		
35 Rozliczenia międzyokresowe		
36 Rozliczenia międzyokresowe		
37 Rozliczenia międzyokresowe		
38 Rozliczenia międzyokresowe		
39 Rozliczenia międzyokresowe		
40 Rozliczenia międzyokresowe		
41 Rozliczenia międzyokresowe		
42 Rozliczenia międzyokresowe		
43 Rozliczenia międzyokresowe		
44 Rozliczenia międzyokresowe		
45 Rozliczenia międzyokresowe		
46 Rozliczenia międzyokresowe		
47 Rozliczenia międzyokresowe		
48 Rozliczenia międzyokresowe		
49 Rozliczenia międzyokresowe		
50 Rozliczenia międzyokresowe		
51 Rozliczenia międzyokresowe		
52 Rozliczenia międzyokresowe		
53 Rozliczenia międzyokresowe		
54 Rozliczenia międzyokresowe		
55 Rozliczenia międzyokresowe		
56 Rozliczenia międzyokresowe		
57 Rozliczenia międzyokresowe		
58 Rozliczenia międzyokresowe		
59 Rozliczenia międzyokresowe		
60 Rozliczenia międzyokresowe		
61 Rozliczenia międzyokresowe		
62 Rozliczenia międzyokresowe		
63 Rozliczenia międzyokresowe		
64 Rozliczenia międzyokresowe		
65 Rozliczenia międzyokresowe		
66 Rozliczenia międzyokresowe		
67 Rozliczenia międzyokresowe		
68 Rozliczenia międzyokresowe		
69 Rozliczenia międzyokresowe		
70 Rozliczenia międzyokresowe		
71 Rozliczenia międzyokresowe		
72 Rozliczenia międzyokresowe		
73 Rozliczenia międzyokresowe		
74 Rozliczenia międzyokresowe		
75 Rozliczenia międzyokresowe		
76 Rozliczenia międzyokresowe		
77 Rozliczenia międzyokresowe		
78 Rozliczenia międzyokresowe		
79 Rozliczenia międzyokresowe		
80 Rozliczenia międzyokresowe		
81 Rozliczenia międzyokresowe		
82 Rozliczenia międzyokresowe		
83 Rozliczenia międzyokresowe		
84 Rozliczenia międzyokresowe		
85 Rozliczenia międzyokresowe		
86 Rozliczenia międzyokresowe		
87 Rozliczenia międzyokresowe		
88 Rozliczenia międzyokresowe		
89 Rozliczenia międzyokresowe		
90 Rozliczenia międzyokresowe		
91 Rozliczenia międzyokresowe		
92 Rozliczenia międzyokresowe		
93 Rozliczenia międzyokresowe		
94 Rozliczenia międzyokresowe		
95 Rozliczenia międzyokresowe		
96 Rozliczenia międzyokresowe		
97 Rozliczenia międzyokresowe		
98 Rozliczenia międzyokresowe		
99 Rozliczenia międzyokresowe		
100 Rozliczenia międzyokresowe		

a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
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		
	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	2 003,14	109,20
a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	2 003,14	0,00
	- do 12 miesięcy	2 003,14	
	- powyżej 12 miesięcy		
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c	inne		109,20
d	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	79 632,64	108 409,65
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	79 632,64	108 409,65
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- pożyczki udzielone		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- pożyczki udzielone		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	79 632,64	108 409,65
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	79 632,64	108 409,65
	- 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)	321 451,28	289 509,99

Data sporządzenia: 29.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:

mgr Teresa Zielińska

a	długoterminowe		178 572,13
b	krótkoterminowe		
	PASYWA (suma poz. A+B)	321 451,28	289 509,99

DYREKTOR

Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury Łasin

Kierownik jednostki *Marek Czarnuch*

data: 29 MAR 2024
podpis: [signature]

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres: 2023
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł, gr

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2022	2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:		
	od jednostek powiązanych	53 558,00	54 000,00
I	Przychody ze sprzedaży produktów	53 558,00	54 000,00
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	599 069,55	804 397,65
I	Amortyzacja	1 121,07	58 824,36
II	Zużycie materiałów i energii	91 824,09	125 017,23
III	Usługi obce	199 972,22	231 369,62
IV	Podatki i opłaty w tym:		
	podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	248 146,85	315 685,29
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	52 983,61	65 526,78
	emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 021,71	7 974,37
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	-545 511,55	-750 397,65
D	Pozostałe przychody operacyjne	547 561,68	776 686,45
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	510 000,00	704 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	37 561,68	72 686,45
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	
F	Zysk/strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 050,13	26 288,80
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
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:		
	od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów trwałych, w tym:		
	od jednostek powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	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)	2 050,13	26 288,80
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku/zwiększenie straty		
L	Zysk/strata netto (I-J-K)	2 050,13	26 288,80

Data sporządzenia: 29.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: [signature]

mgr Teresa Zielińska

DYREKTOR

Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury Łasin

Kierownik jednostki: [signature] Marek Czarnoch

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

zakres informacji, o których mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 Ustawy o rachunkowości

29 MAR 2024

1/ Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury w Łasinie z siedzibą przy ul. Curie-Skłodowskiej 1 Łasin 86-320.

Podstawowym przedmiotem działalności jest obecnie upowszechnianie kultury, rekreacji i turystyki na terenie Miasta i Gminy Łasin.

Organem prowadzącym rejestr jest Organizator, czyli UMIG Łasin przy ul. Radzyńskiej 2

2/ MGOK jako instytucja kultury rozpoczęła działalność 01/04/2007 r.

3/ Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01/01/2023– 31/12/2023

4/ nie dotyczy

5/ Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6/ nie dotyczy

7/

-) Metody wyceny aktywów i pasywów:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg wartości początkowej, wg ceny nabycia pomniejszonego o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- środki w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem również pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- zapasy materiałów wg cen zakupu z przyjętą zasadą ustalenia wartości rozchodu ceny przeciętnej
- należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności,
- rezerwy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości,
- fundusz jednostki oraz środki pieniężne w wartości nominalnej.

-) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.

-) W ramach przyjętych zasad rachunkowości stosuje się uproszczenia określone w art.4 ust 4 ustawy o rachunkowości.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Teresa Zielińska

DYREKTOR
Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury Łasin
Marek Czarnuch

zakres informacji, o których mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 Ustawy o rachunkowości

1/

1/ Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury jako instytucja kultury przejęła majątek po jednostce budżetowej, który jest prawie całkowicie zamortyzowany oraz dokonała nowego zakupu z pozyskanych środków.

2/ Instytucja nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

3/ Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury nie posiada środków trwałych na podstawie umów najmu i innych umów w tym z tytułu leasingu, korzysta odpłatnie z budynku na podstawie umowy dzierżawy.

4/ Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5/ Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - nie dotyczy

6/ Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale /funduszu/ własnym.

7/ Zysk w wysokości 26288,80 zł zwiększył fundusz jednostki.

8/ W 2023 r. nie tworzone rezerw.

9/ Nie było odpisów aktualizujących wartości należności.

10/ Instytucja posiada zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek do 1 roku w kwocie 19,15 zł, tj. z tytułu dostaw usług i towarów.

11/ Instytucja posiada rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego.

12/ Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

13/ Brak zobowiązań warunkowych

2/

PRZYCHODY

L.p.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
A	Przychody ogółem	745581,00	785372,68
I.	Przychody	33296,00	54000,00
1.	Usługi	33296,00	54000,00
II	Pozostałe przychody z tego:	704000,00	704000,00
1.	Dotacja organizatora	704000,00	704000,00
III	Przychody operacyjne	8285,00	27372,68
1.	Poz. Na rem.	0,00	19087,68
2.	Darowizny rzeczowe	935,00	935,00
3.	Darowizny pieniężne	7350,00	7350,00
IV	Śr.pien. Na rem. Z ub. roku	0,00	0,00

2/ Nie było aktualizacji wartości środków trwałych.

3/ Nie było aktualizacji wartości zapasów.

4/ W roku obrotowym nie zaniechano działalności.

Na dzień sporządzania sprawozdania brak dokumentacji potwierdzającej plany zaniechania działalności w roku następnym.

6/ Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7/ Brak środków trwałych w budowie.

8/ Brak nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w roku obrotowym i planowanych na następny.

9/ Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.

10/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

2a/ Bilans i rachunek zysków i strat sporządzany jest w walucie polskiej.

3/ Instytucja nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

4/ Przeciętne zatrudnienie 5,25 etatu w tym:

- 1 etat dyrektor

- 3 etaty instruktor , w tym wakaty: 1 etat od dn. 01.05.2009 r.

- 0,75 etatu księgowa / pracow. administr./

- 0,50 etatu sprzątaczk /pracow. Gosp./

5/

1/ Brak zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

2/ Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

3/ Zmiana polityki rachunkowości polegająca głównie na organizacyjnych i technicznych zmianach m.in. W planie kont poszerzająca wachlarz stosowanych kont syntetycznych i analitycznych niosąca za sobą dokładniejszą informację dla celów sprawozdawczych.

6/ Wspólne przedsięwzięcia - nie dotyczy

7/ Sprawozdanie finansowe za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy

8/ Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję.

9/ Brak informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Teresa Zielińska

DYREKTOR
Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
Marek Czarnuch

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Łasin

UZASADNIENIE

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Łasinie jest samorządową instytucją kultury, dla której organizatorem jest Miasto i Gmina Łasin. Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

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

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Łasin
mgr inż. Rafał Kobylski

UZASADNIENIE

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Łasinie jest samorządową instytucją kultury, dla której organizatorem jest Miasto i Gmina Łasin. Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

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

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.