

**Zarządzenie nr 33/6/2023
Prezydenta Miasta Leszna z dnia 22 czerwca 2023 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Miejskiego Ośrodka Kultury w Lesznie za rok 2022**

Na podstawie art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zmianami) Prezydent Miasta Leszna zarządza co następuje:

§ 1

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Kultury w Lesznie za 2022 rok stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - bilansu,
 - rachunku zysków i strat,
 - informacji dodatkowej

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Leszna



Łukasz Borowiak

**Uzasadnienie
do zarządzenia nr 33/6/2023
Prezydenta Miasta Leszna z dnia 22 czerwca 2023 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Miejskiego Ośrodka Kultury w Lesznie za rok 2022**

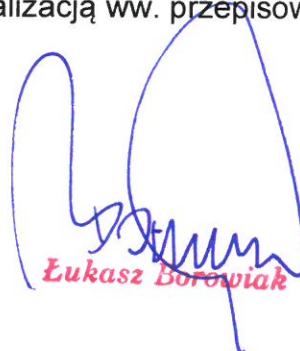
Obowiązek zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z :

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

W przypadku samorządowych instytucji kultury sprawozdanie finansowe zatwierdzone jest przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego (art. 29 ust.5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej).

W związku z powyższym niniejsze zarządzenie jest realizacją ww. przepisów.

Opracował:
Wydział Budżetu



Lukasz Borowiak

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 33/6/2023
Prezydenta Miasta Leszna z dnia 22 czerwca 2023 r.

Miejski Ośrodek Kultury w Lesznie ul. Bolesława Chrobrego 3a 64-100 Leszno tel. 65/529 99 85 konto bankowe PKO BP S.A. LESZNO 57 1020 3088 0000 8102 0005 7067 REGON 000865540 NIP 697-10-18-336			BILANS		Prezydent Miasta Leszna	
			na dzień 31.12.2022 r			
AKTYWA	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł i gr)	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł i gr)	PASYWA	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł i gr)	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł i gr)	
0	1	2	0	1	2	
A. Aktywa trwałe	1 475 347,20	1 656 303,15	A. Kapitał (fundusz) własny	1 221 503,21	1 223 725,41	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	615,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy)	604 278,68	604 278,68	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	615,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 475 347,20	1 655 688,15	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	558 535,80	462 453,84	
1. Środki trwałe	1 475 347,20	1 655 688,15	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	60 910,93	96 081,96	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	1 302,71	VIII. Zysk (strata) netto	-2 222,20	60 910,93	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	924 100,99	964 757,35	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00				
d) środki transportu	0,00	0,00				
e) inne środki trwałe	551 246,21	689 628,09				
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III. Należności długoterminowo	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 355 098,66	1 463 374,33	
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
B. Aktywa obrotowe	1 101 254,67	1 030 796,59	III. Zobowiązania krótkoterminowe	59 274,57	28 937,61	

I. Zapasy	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	59 274,57	28 937,61
II. Należności krótkoterminowe	42 289,06	21 742,95	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	762,60	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	762,60	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	762,60	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 531,22	4 819,09
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	10 531,22	4 819,09
b) inne	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	41 526,46	21 742,95	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	463,32	h) z tytułu wynagrodzeń	450,98	405,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	41 286,46	21 279,63	i) inne	48 292,37	23 713,52
c) inne	240,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 043 519,95	997 518,62			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 043 519,95	997 518,62	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 295 824,09	1 434 436,72
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 043 519,95	997 518,62	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 295 824,09	1 434 436,72
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	- długoterminowe	1 295 674,09	1 429 087,27
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	150,00	5 349,45
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 445,66	11 535,02			
Aktywa razem :	2 576 601,87	2 687 099,74	Pasywa razem :	2 576 601,87	2 687 099,74
27.03.2023 Data podpisu	<p style="text-align: center;"> CLAUDIA KSIĘGOWA Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych <i>Justyna Gajniak</i> </p>		27.03.2023 Data podpisu	<p style="text-align: center;"> DIYHEK T. P. Podpis kierownika jednostki ust.2 ustawy o rachunkowości) (art. 52) </p>	

I N F O R M A C J A d o d a t k o w a

o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity z 2002 r. Dz. U. Nr 76, poz. 694 ze zm.).

1. Stosowane metody wyceny

Na dzień 31.12.2022 r aktywa i pasywa wyceniono następująco:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe **1.475.347,20 zł**
- b) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – nie dotyczy **0,00 zł**
- c) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości – nie dotyczy **0,00 zł**
- d) udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w punkcie b) inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej – nie dotyczy **0,00 zł**
- e) inwestycje krótkoterminowe – według ceny nabycia, w tym środki pieniężne w wartości nominalnej **1.043.519,95 zł**
- f) rzeczowe składniki aktywów obrotowych, według cen nabycia - nie dotyczy **0,00 zł**
- g) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności – nie dotyczy **0,00 zł**
- h) zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty - nie dotyczy **0,00 zł**
- i) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości – nie dotyczy **0,00 zł**
- j) udziały (akcje własne) – według cen nabycia – nie dotyczy **0,00 zł**
- k) fundusze własne – w wartości nominalnej **1.223.725,41 zł**
- l) odpisy amortyzacyjne w 2022 r dokonano zgodnie z art.16a – 16m ustawy z dnia 15.02.1992r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000r. Nr 54 poz. 654 z późniejszymi zmianami) **180.955,95 zł**

- l) w Miejskim Ośrodku Kultury w Lesznie prowadzi się porównawczy rachunek kosztów,
- m) przychody ze sprzedaży usług i materiałów przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości netto (bez podatku od towarów i usług),
- n) w 2022 r nie dokonano zmian metod księgowości, wyceny, sposobu sporządzania sprawozdania finansowego,
- o) nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.
2. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawiera:
 - załączniki nr 1 - 2 - zmiany umorzenia w składnikach majątku trwałego,
 - załączniki nr 3 - 4 - wg brutto składników majątku trwałego.
3. Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów (netto) **0,00 zł.**
4. Miejski Ośrodek Kultury w Lesznie nie posiada zobowiązań wobec budżetu lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
5. Informacje o wielkości i zmianach funduszków:

Fundusz instytucji

Stan funduszu na dzień 01.01.2022 r

1.162.814,48 zł

w tym:

-fundusz podstawowy	604.278,68 zł
-fundusz rezerwowy	558.535,80 zł

Zmiany w funduszu instytucji mające wpływ na wartość funduszu zasadniczego wykazane w bilansie za rok 2022:

zwiększenia:

- dodatni wynik finansowy	60.910,93 zł
- dotacja na inwestycje	0,00 zł
- odpisy amortyzacyjne	0,00 zł
- dotacja budżetowa na inwestycję centralną	0,00 zł
- odsetki bankowe rachunku inwestycyjnego	0,00 zł

razem zwiększenia

60.910,93 zł

Stan funduszu na dzień 31.12.2022 r

1.223.725,41 zł.

6. W roku 2022 zapisano na fundusz jednostki zysk w kwocie **60.910,93 zł** jako przebiegowanie dodatniego wyniku finansowego za rok 2021 .

7. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę pomiędzy przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość

poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

8. W 2022 r nie tworzone rezerw na należności.

9. Zobowiązania na dzień 31.12.2022 r są zobowiązaniami do 1 roku.

10. Wystąpiły rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2022 r – wyszczególniono w poniższej tabeli:

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW
Konto 641

Lp.	DOTYCZY	WINIEN	MA	ZA OKRES	DATA ZAPŁATY
1.	Ubezpieczenie budynków, mienia i OC	14.916,66		01.01.2023 – 07.11.2023	16.11.2022
2.	Składka członkowska wspierającego PSCH na rok 2023	150,00		styczeń- grudzień 2023	20.12.2022
4.	Abonament telefoniczny styczeń 2023	379,00		1.01.- 24.01.2023	10.01.2023
	RAZEM	15.445,66	-	-	-

11. Rozliczenia długoterminowe dotyczą rozliczeń w czasie amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji – kwota **1.295.674,09 zł**.

12. Miejski Ośrodek Kultury nie udzielał gwarancji i poręczeń także wekslowych. Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

13. Zobowiązania warunkowe nie występują.

14. MOK w 2022 r dokonywał sprzedaży usług na terenie kraju.

15. MOK nie dokonał ponad plan odpisów amortyzacyjnych.

16. Odpisy aktualizujące wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust.3 ustawy nie wystąpiły.

17. W 2022 r nie wystąpiły koszty inwestycji zaniechanej.

18. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat - wariant porównawczy .

19. Straty i zyski nadzwyczajne w 2022 r nie wystąpiły.

20. Miejski Ośrodek Kultury w Lesznie w roku 2022 r nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.

21. W roku 2022 średnioroczne zatrudnienie w etatach oraz średnie wynagrodzenie kształtowało się jak niżej:

WYSZCZEGÓLNIENIE	ETATY	WYNAGRODZENIE za 2022 r
Średnioroczne zatrudnienie Wynagrodzenie osobowe/brutto	16	1.087.351,75
Średnia płaca (bez wypłat z funduszu nagród i po odliczeniu nagród jubileuszowych)		5.047,59
- nagrody roczne		99.219,78
- nagrody jubileuszowe wypłacone w 2022 r (2 osoby)		14.730,17
- ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy (1 osoba)		3.261,28
- pośmiertne (1 osoba)		1.003,20

Bezosobowy fundusz płac za rok 2022 r – kwota **335.381,21 zł.**

W tym wartość nagród pieniężnych dla laureatów konkursów **4.400,00 zł.**

22. Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, stosując odpowiednie zasady aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego. Sprawozdanie składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Leszno, dnia 27.03.2023 r

GLÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Giejczak

DYREKTOR
Maciej Wozniak

INFORMACJA DODATKOWA

DO BILANSU ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2022 r,
O KTÓREJ MOWA W ART.45 UST.2.PKT.3 USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

Załącznik nr 1

Szczegółowy zakres zmian w umorzeniach majątku trwałego

Lp.	Treść	Grupa rodzaj	Wartość umorzenia środków trwałych na 01.01.2022 r	Umorzenie naliczone w 2022 r	Środki trwale z likwidowane środków trwałych	Wartość umorzenia środków trwałych na 31.12.2022 r	Uwagi
1.	Budynki	I	661.502,65	40.656,36	0,00	702.159,01	
2.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów, oprogramowania	II	71.547,09	1.917,71	0,00	73.464,80	
3.	Kotły i maszyny energetyczne+ klimatyzacja	III	189.234,29	0,00	0,00	189.234,29	
4.	Maszyny, urządzenia ogólnego stosowania komputery	IV	8.398,34	0,00	0,00	8.398,34	
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	V	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.	Urządzenia techniczne,	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.	Środki transportowe	VII	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia	VIII	808.802,33	99.136,96	0,00	907.939,29	
9.	Sprzęt audio-video	VIII	39.244,92	39.244,92	0,00	78.489,84	
OGÓŁEM:			1.778.729,62	180.955,95	0,00	1.959.685,57	

Leszno, dnia 27.03.2023 r

GLÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Giejszczak

DYREKTOR
Maciej Mizgalski

Załącznik nr 2

Szczegółowy zakres zmian w umorzeniach środków trwałych w użytkowaniu - (umarzanych jednorazowo)

Lp.	Treść	Grupa rodzaj	Wartość umorzenia środków trwałych w użytkowaniu 01.01.2022 r	Umorzenie naliczone w 2022 r	Umorzenie z likwidowanych środków trwałych w użytkowaniu	Przeniesienie do rejestru ilościowego	Wartość umorzenia środków trwałych w użytkowaniu 31.12.2022 r	Uwagi
1.	Środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie)	-	583.755,87	12.928,32	0,00	0,00	596.684,19	-
	OGÓLEM	-	583.755,87	12.928,32	0,00	0,00	596.684,19	-

Leszno, dnia 27.03.2023 r

GLÓWNA KASJERKA
Justyna C...

DYREKTOR
Maciej Magulski

INFORMACJA DODATKOWA

DO BILANSU ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2022 R
O KTÓREJ MOWA W ART. 45 UST. 2 PKT.3 USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

Załącznik nr 3

Szczegółowy zakres zmian w składnikach majątku trwałego wg wartości brutto

Lp.	Treść	Wartość środków trwałych na 01.01.2022 r	Przyjęcie środków trwałych w 2022 r	Zmniejszenie środków trwałych w 2022 r likwidacja, inne	Wartość brutto środków trwałych na 31.12.2022 r	Uwagi
1.	Budynki	1.626.260,00	0,00	0,00	1.626.260,00	
2.	Grunty - prawo wieczystego użytkowania gruntu	49.202,00	0,00	0,00	49.202,00	
	Kotły i maszyny energetyczne i klimatyzacja	189.234,29	0,00	0,00	189.234,29	
4.	Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania- komputery	8.398,34	0,00	0,00	8.398,34	
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.	Środki transportowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1.537.675,34	0,00	0,00	1.537.675,34	
	OGÓLEM	3.410.769,97	0,00	0,00	3.410.769,97	

Leszno, dnia 27.03.2023 r

GLÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Orłowska

DYREKTOR
Maciej Miszalski

Załącznik nr 4

Szczegółowy zakres zmian w wartościach niematerialnych i prawnych (bez prawa wieczystego użytkowania gruntów)

Lp.	Treść	Grupa rozdział	Wartość na 01.01. 2022 r	Przyjęcie wartości niematerialnie i prawnych w 2022 r	Umorzenie naliczone w 2022r	Umorzenie z likwidowanych wartości niematerialnych i prawnych	Wartość umorzenia na 31.12.2022 r	Uwagi
1.	Wartości niematerialne i prawne	-	24.262,80	0,00	0,00	0,00	24.262,80	
	OGÓLEM	-	24.262,80	0	0,00	0,00	24.262,80	

Leszno, dnia 27.03.2023 r

GŁÓWNA KASJERKA
Justyna Ciołczak

DYREKTOR
Maciej Krzyskański

Załącznik nr 5

Szczegółowy zakres zmian w składnikach majątku środków trwałych w użytkowaniu

Lp.	Treść	Grupa rodzaj	Wartość środków trwałych w użytkowaniu 01.01.2022 r	Przyjęcie środków trwałych w 2022 r	Zmniejszenie środków trwałych w 2022 r zlikw./sprzed./przeniesienie	Wartość brutto środków trwałych w użytkowaniu 31.12.2022 r	Uwagi
1.	Środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie)	-	583.755,87	12.928,32	0,00	596.684,19	-
	OGÓLEM:	-	583.755,87	12.928,32	0,00	596.684,19	-

W roku 2022 zakupiono sprzęt stanowiący wyposażenie placówki na kwotę **12.928,32 zł**

Leszno, dnia 27.03.2023 r

GLÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Ciepińska

DYREKTOR

Maciej Miziański

Załącznik nr 6

N a l e ż n o ś c i na dzień 31.12.2022 r

Należności z tytułu dostaw i usług

Konto 201-2 – okres spłaty poniżej 12 m-cy **762,60 zł.**

Lp.	Nazwa kontrahenta	Nr faktury	kwota	Termin płatności
1.	Miasto Leszno ul. K. Karasia 15, Leszno	199/2022	762,60	9.01.2023
		razem:	762,60	

Należności z tytułu podatków , dotacji , cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń (konto 225, 229,)

Podatek VAT (konto 225) - kwota **39.518,00 zł** (w tym: wykazany w deklaracji za XII/2022 r jako kwota 39.351,00 zł do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy i dowody za XII do rozliczenia w styczniu 2023 r – 167,00 zł).

Rozrachunki z ZUS (konto 229) – kwota **1.768,46 zł** (nadpłata wynika z złożonych korekt deklaracji DRA).

Leszno, dnia 27.03.2023 r

GLÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Sieniczak

DYREKTOR
Mociej Mizgalski

Załącznik nr 7

Konta 101 i 131

Stan gotówki w kasie na 31.12.2022 r	3.921,70 zł
Środki na rachunku bankowym na 31.12.2022 r	1.039.598,25 zł
RAZEM:	1.043.519,95 zł

Leszno, dnia 27.03.2023 r

GLÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Ciepioczek

DYREKTOR
Maciej Mizgalski

Załącznik nr 8

Zobowiązania - Konto 201-1

Zobowiązania wymagalne 0,00 zł.

Zobowiązania niewymagalne: 10.531,22 zł

Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota	Tytuł	Termin płatności
1.	Centrum Elektronicznych Usług Płatniczych eService Sp.z o.o.	13,86	FV EP/048265/12-2022/07452	14.01.2023
2.	Centrum Elektronicznych Usług Płatniczych eService Sp.z o.o.	72,57	FV EP/045835/12-2022/07452	14.01.2023
3.	Canva Pty. Kippax Australia	449,99	FV 03650-13406586	3.01.2023
4.	Zakład Usługowy Stolarstwo i Parkieciarstwo Ogólnobudowlane P. Galik Leszno	3.690,00	Fv 16/12/2022	6.01.2023
5.	Ledox Kelvin Tech	1.561,12	FV 810/LKS/2022	14.01..2023
6.	MPWiK	48,62	FV 12112222656	16.01.2023
7.	Serwis Usługowy Daniel George	615,00	FV 6/12/2022	7.01.2023
8.	MPWiK	12,42	FV 12112222655	16.01.2023
9.	EDEN SPRINGS SP. Z O.O.	328,41	FV 31/12345164	20.01.2023
10.	PRO LIGHTING	599,60	FA 285/12/2022	9.01.2023
11.	PHU SMO CZYK R.Smoczyk	2.324,70	FV 433/MAG/2022	14.01.2023
12.	SPECKABLE SP. Z O.O.	78,80	FS 14006/MMG/12/2022	9.01.2023
13.	MPWiK	246,17	FV 12112222657	16.01.2023
14.	POLKOMTEL SP. Z O.O.	489,96	FV 2212240022034	10.01.2023
Razem:		10.531,22		

Ponadto w zobowiązaniach wykazano:

1) **Rozrachunki wewnątrzzakładowe (konto 240)** – kwota **228,40 zł** (dotyczy rachunku z tytułu umowa zlecenie – przelew poszedł w styczniu 2023 r).

2) **Rozrachunki PPK (konto 241)** – kwota **222,58 zł** - przelew poszedł w styczniu 2023 r.

3) W zobowiązaniach innych wykazano:

- wpłaty za bilety obce (**konto 227**) kwota **14.587,00 zł**,

- rozrachunki z tytułu fakturowania usług obcych w styczniu 2023 r kosztów dotyczących miesiąca grudnia 2022 r (**konto 301**) kwota **33.465,37 zł**.

Leszno, dnia 27.03.2023 r

GLÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Oleśniczak

DYREKTOR
Maciej Kozłowski

Załącznik nr 9

Rozliczenia międzyokresowe – czynne (konto 641)

W pozycji inne rozliczenia międzyokresowe czynne wykazano:

- rozliczenia z tytułu ubezpieczenia mienia i OC na rok 2023 - kwota 14.916,66 zł,
- rozliczenia z tytułu naliczenia abonamentów telefon. na styczeń 2023 – kwota 379,00 zł,
- rozliczenia z tytułu składek członkowskich Cheerleaders na 2023 r – kwota 150,00 zł,

Razem wartość rozliczeń międzyokresowych czynnych wynosi **15.445,66 zł.**

Leszno, dnia 27.03.2023 r

GLÓWNA KASJERKA
oj
Justyna Olejczak

DYREKTOR
M. Mazur
Maciej Mazur

Załącznik nr 10

Rozliczenia międzyokresowe – bierne (konto 844, 845, 846, 847)

W pozycji inne rozliczenia międzyokresowe bierne wykazano:

- długoterminowe kwota **1.295.674,09 zł.** stanowi równowartość rozliczeń długoterminowych amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji,
- krótkoterminowe – kwota **150,00 zł** – dotyczy rozliczeń międzyokresowych związanych z wpłatami opłat członkowskich na rok 2023 dokonanych przez członków sekcji działających przy MOK.

Leszno, dnia 27.03.2023 r

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Olejniczak

DYREKTOR
Maciej Mizgalski

Zestawienie gruntów w wieczystym użytkowaniu Miejskiego Ośrodka Kultury w Lesznie

Lokalizacja	Nr księgi wieczystej	Nr działki	Powierzchnia
B. Chrobrego 3a	PO1L/00010508/4	88/5, 88/8, 88/9	0,0829
Gronowska 56	PO1L/00041169/1 PO1L/00042719/9	375/2, 376/2	0,1240 0,0986
Narutowicza 6	PO1L/00000441/3	59/1	0,0119

GLÓWNA KANCELARIA

Justyna Gajda

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY

Maciej Miżgalski

**Protokół inwentaryzacji kasy
w Miejskim Ośrodku Kultury w Lesznie**

Inwentaryzację stanu kasy przeprowadzona została w dniu 31.12.2022 r. przez zespół spisowy w składzie:

1. Hanna Andrzejczak - przewodnicząca
2. Rafał Domagała- członek
3. Bartosz Fogt - członek

Inwentaryzację przeprowadzono w obecności:

- Lidia Kamińska – kasjer,
- Justyna Olejniczak – osoba odpowiedzialna za prowadzenie ewidencji księgowej.

W toku kontroli ustalono:

1. Rzeczywisty stan gotówki w kasie 3.921,70 zł
Stan gotówki wg raportów kasowych:
 - a) Nr 39/2022/Kasa za okres od dnia 21.12.2022 r. do dnia 30.12.2022 r. wynosił 3.921,70 zł.
Z oświadczenia złożonego przez kasjera Lidię Kamińską wynika, że w wyżej wymienionym raporcie kasowym ujęto do dnia inwentaryzacji wszystkie dowody źródłowe stanowiące podstawę przychodu i rozchodu gotówki w kasie.
2. W trakcie inwentaryzacji kasy nie stwierdzono innych walorów (depozytów) przechowywanych w kasie.
3. Stan druków ścisłego zarachowania przechowywanych w kasie.
Z książki druków ścisłego zarachowania służącej do ewidencji druków ścisłego zarachowania wynika, że na dzień inwentaryzacji tj. 31 grudnia 2022 r. w kasie znajdowały się:
 - blankiety czeków gotówkowych w ilości 1 sztuka – numer 6711152.
4. Ostatnia inwentaryzacja kasy została przeprowadzona wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. w dniu 31 grudnia 2022 r., na dzień inwentaryzacji stwierdzono:
 - stan gotówki w kasie 3.921,70 zł,
 - saldo z raportów kasowych wynosiło 3.921,70 zł,
 - saldo konta 101 wynosiło 3.921,70 zł
 - ostatni numer czeku gotówkowego 6711152.
5. Obowiązki kasjera pełni Pani Lidia Kamińska zatrudniona na stanowisku kasjera od dnia 01.04.1999 r. Kasjerka posiada zakres obowiązków służbowych określonych w zakresie czynności pracownika z dnia 15.03.1999 r. z późn. zmianami.
6. Kasjer złożył oświadczenie o odpowiedzialności materialnej za powierzoną gotówkę i inne walory z datą 01.04.1999 r.
7. Opis zabezpieczenia przechowywania gotówki, druków ścisłego zarachowania i pomieszczenia, w którym znajduje się kasa.
Gotówka oraz druki ścisłego zarachowania przechowywane są w kasetce umieszczonej w kasie pancernej. W budynku, w którym znajduje się pomieszczenie kasowe jest zainstalowana sygnalizacja alarmowa. Teren, na którym stoi budynek administracyjny jest objęty całodobową ochroną sprawowaną przez system monitorowania wizyjnego (kamery).
Na powyższych ustaleniach inwentaryzację zakończono.
Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Do ustaleń zawartych w protokole nie wniesiono zastrzeżeń.


.....
(podpis kasjera)

Stan inwentaryzacji na dzień 31.12.2022 r.

Osoby obecne przy inwentaryzacji .

Zespół spisowy:

1.
2.
3.

Zatwierdzam protokół z inwentaryzacji.

Podpis Głównego Księgowego
Jednostki

.....
Justyna Olszyczak

Podpis Kierownika

.....
Marta Wójcik