

Zarządzenie nr 46/6/2024
Prezydenta Miasta Leszna z dnia 27 czerwca 2024 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Miejskiego Ośrodka Kultury w Lesznie za rok 2023

Na podstawie art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87) 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 2023 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


Grzegorz Rusiecki

Uzasadnienie
do zarządzenia nr 46/6/2024
Prezydenta Miasta Leszna z dnia 27 czerwca 2024 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Miejskiego Ośrodka Kultury w Lesznie za rok 2023

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

PREZYDENT
MIASTA LESZNA

Grzegorz Rusiecki

Miejski Ośrodek Kultury

Miejski Ośrodek Kultury w Lesznie 3a
ul. Wolności 3a
tel. 76 750 95 95
konto bankowe: 14 1010 3214 0000 0001 0000 0007
REGON 141955140 NIP 76 750 95 95

BILANS

Prezydent Miasta Leszna

na dzień 31.12.2023 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)
	1	2		1	2
A. Aktywa trwałe	1 376 273,28	1 475 347,20	A. Kapitał (fundusz) własny	1 284 292,59	1 221 503,21
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	604 278,68	604 278,68
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 376 273,28	1 475 347,20	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	619 446,73	558 535,80
1. Środki trwałe	1 376 273,28	1 475 347,20	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 222,20	60 910,93
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	62 789,38	-2 222,20
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	943 795,12	924 100,99	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny					
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe	432 478,16	551 246,21			
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 287 806,95	1 355 098,66
1. Od jednostek powiązanych			I. Rezerwy na zobowiązania		
2. Od pozostałych jednostek			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
IV. Inwestycje długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1. Nieruchomości			- długoterminowa		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowa		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			3. Pozostałe rezerwy		
a) w jednostkach powiązanych			- długoterminowa		
- udziały lub akcje			- krótkoterminowa		
- inne papiery wartościowe			II. Zobowiązania długoterminowe		
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
b) w pozostałych jednostkach			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
B. Aktywa obrotowe	1 195 626,26	1 101 254,67	III. Zobowiązania krótkoterminowe	64 515,54	59 274,57

I. Zapasy			1. Wobec jednostek powiązanych		
1. Materiały			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
2. Półprodukty i produkty w toku			- do 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Towary			b) inne		
5. Zaliczki na dostawy			2. Wobec pozostałych jednostek	✓ 64 515,54	59 274,57
II. Należności krótkoterminowe	✓ 14 860,73	42 289,06	a) kredyty i pożyczki		
1. Należności od jednostek powiązanych	1 011,06	762,60	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	✓ 1 011,06	762,60	c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy	✓ 1 011,06	762,60	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 796,81	10 531,22
- powyżej 12 miesięcy			- do 12 miesięcy	✓ 1 796,81	10 531,22
b) inne			- powyżej 12 miesięcy		
2. Należności od pozostałych jednostek	✓ 13 849,67	41 526,46	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 523,71		f) zobowiązania wekslowe		
- do 12 miesięcy	✓ 4 523,71		g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
- powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń		450,98
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	✓ 8 481,79	41 286,46	i) inne	62 718,73	48 292,37
c) inne	844,17	240,00	3. Fundusze specjalne		
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	✓ 1 177 415,07	1 043 519,95			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 177 415,07	1 043 519,95			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 177 415,07	1 043 519,95			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	✓ 1 177 415,07	1 043 519,95	IV. Rozliczenia międzyokresowe	✓ 1 223 091,41	1 295 824,09
- inne środki pieniężne			1. Ujemna wartość firmy		
- inne aktywa pieniężne			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 223 091,41	1 295 824,09
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			- długoterminowe	1 222 461,41	1 295 674,09
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	✓ 3 350,46	15 445,66	- krótkoterminowe	✓ 630,00	150,00
Aktywa razem :	2 571 899,54	2 576 601,87	Pasywa razem :	2 571 899,54	2 576 601,87
27.03.2024 Data podpisu	<p style="text-align: center;">GŁÓWNA KSIĘGOWA Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych Justyna Krawczyk</p>		27.03.2024 Data podpisu	<p style="text-align: center;">DIREKTOR Podpis kierownika jednostki (art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości) Maciej Mizgalski</p>	

Nazwa i adres jednostki	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Przeznaczenie formularza
	za okres od dnia 01 stycznia 2023 r do dnia 31 grudnia 2023 r wariant porównawczy		Prezydent Miasta Leszna
TREŚĆ	Za bieżący rok obrotowy (zł i gr)	Za poprzedni rok obrotowy (zł i gr)	
	1	2	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 731 320,18	2 493 358,99	
- od jednostek powiązanych- od jednostek powiązanych- od jednostek powiąz			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	226 485,98	176 419,82	
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	2 504 834,20	2 316 939,17	
B. Koszty działalności operacyjnej	3 202 248,98	2 858 905,25	
I. Amortyzacja	203 405,43	192 341,69	
II. Zużycie materiałów i energii	258 203,92	249 227,55	
III. Usługi obce	628 345,80	638 479,57	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	78 499,68	60 531,33	
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	1 614 647,49	1 422 732,96	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	250 054,62	226 075,17	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	169 092,04	69 516,98	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-470 928,80	-365 546,26	
D. Pozostałe przychody operacyjne	459 554,93	312 231,28	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	54 000,00		
III. Inne przychody operacyjne	405 554,93	312 231,28	
E. Pozostałe koszty operacyjne	-33,69	-2 905,62	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	-33,69	-2 905,62	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-11 407,56	-56 220,60	
G. Przychody finansowe	74 199,52	54 128,65	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
II. Odsetki, w tym:	74 199,52	54 128,65	
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne			
H. Koszty finansowe	-2,58	-130,25	
I. Odsetki, w tym:	-2,58	-130,25	
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	62 789,38	-2 222,20	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	62 789,38	-2 222,20	
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	62 789,38	-2 222,20	

Data podpisu
27.03.2024 r

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

27.03.2024 r

Podpis kierownika jednostki
(art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Orłowska

DYREKTOR
Maciej Witkowski

INFORMACJA dodatkowa

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 31.12.2023 r aktywa i pasywa wyceniono następująco:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe** ***1.376.273,28 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** ***1.177.415,07 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** ***1.221.503,21 zł***
- l) odpisy amortyzacyjne w 2023 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)** ***172.071,84 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 2023 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 funduszy:

Fundusz instytucji

Stan funduszu na dzień 01.01.2023 r 1.223.725,41 zł

w tym:

- fundusz podstawowy 604.278,68 zł

- fundusz rezerwowy 619.446,73 zł

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

zmniejszenie:

- ujemny wynik finansowy - 2.222,20 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 zmniejszenia 2.222,20 zł

Stan funduszu na dzień 31.12.2023 r 1.221.503,21 zł.

6. W roku 2023 zapisano na fundusz jednostki stratę w kwocie **2.222,20 zł** jako przebieganie ujemnego wyniku finansowego za rok 2022 .

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 2023 r nie tworzono rezerw na należności.

9. Zobowiązania na dzień 31.12.2023 r są zobowiązaniami do 1 roku.

10. Wystąpiły rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2023 r – wyszczególniono w poniższej tabeli:

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW

Konto 641

Lp.	DOTYCZY	WINIEN	MA	ZA OKRES	DATA ZAPŁATY
1.	Ubezpieczenie sekcji akrobatyczno-cyrkowej	15,00		01.01.2024 – 30.06.2024	30.11.2023
2.	Prenumerata czasopisma	238,66		01.01- 30.06.2024	23.11.2023
3.	Abonament telefoniczny styczeń 2024 r	316,67		1.01.- 24.01.2024	10.01.2024
4.	Rozliczenie gazu styczeń 2024 r	2.780,13		1-31.01.2024	15.01.2024
	RAZEM	3.350,46	-	-	-

11. Rozliczenia długoterminowe dotyczą rozliczeń w czasie amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji – kwota **1.222.461,41 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 2023 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 2023 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 2023 r nie wystąpiły.

20. Miejski Ośrodek Kultury w Lesznie w roku 2023 r nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.

21. W roku 2023 średnioroczne zatrudnienie w etatach oraz średnie wynagrodzenie kształtowało się jak niżej:

WYSZCZEGÓLNIENIE	ETATY	WYNAGRODZENIE za 2023 r
Średnioroczne zatrudnienie Wynagrodzenie osobowe/brutto	16,66	1.258.270,82
Średnia płaca (bez wypłat z funduszu nagród i po odliczeniu nagród jubileuszowych)		5.309,39
- nagrody roczne		140.853,02
- nagrody jubileuszowe wypłacone w 2023 r (2 osoby)		18.427,20
- ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy (1 osoba)		1.599,36
- odprawa emerytalna (1 osoba)		14.275,80

Bezosobowy fundusz płac za rok 2023 r – kwota **356.376,67 zł.**

W tym wartość nagród pieniężnych dla laureatów konkursów **5.600,00 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 27.03.2024 r

GLÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Oleńczak

DYREKTOR
Maciej Miągalski

INFORMACJA DODATKOWA

DO BILANSU ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2023 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 01.01.2023 r	Umorzenie naliczone w 2023 r	Środki trwale z likwidowane środków trwałych	Wartość umorzenia środków trwałych na 31.12.2023 r	Uwagi
1.	Budynki	I	702.159,01	40.656,36	0,00	742.815,37	
	Prawo wieczystego użytkowania gruntów, oprogramowania	II	73.464,80	0,00	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	
	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	907.939,29	92.170,56	0,00	1.000.109,85	
9.	Sprzęt audio-video	VIII	78.489,84	39.244,92	0,00	117.734,76	
OGÓLEM:			1.959.685,57	172.071,84	0,00	2.131.757,41	

Leszno, dnia 27.03.2024 r

GLÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Orszyniak

DYREKTOR
Maciej Mizgała

Załącznik nr 2

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

Lp.	Treść	Grupa rodzaj	Wartość umorzenia środków trwałych w użytkowaniu 01.01.2023 r	Umorzenie naliczone w 2023 r	Umorzenie z likwidowanych środków trwałych w użytkowaniu	Przeniesienie do rejestru ilościowego	Wartość umorzenia środków trwałych w użytkowaniu 31.12.2023 r	Uwagi
1.	Środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie)	-	596.684,19	+32.697,58	- 2.109,00	0,00	627.272,77	-
	OGÓLEM	-	596.684,19	32.697,58	2.109,00	0,00	627.272,77	-

Leszno, dnia 27.03.2024 r

GLÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Olejniczak

DYREKTOR
Maciej Mizgalski

INFORMACJA DODATKOWA

DO BILANSU ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2023 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 01.01.2023 r	Przyjęcie środków trwałych w 2023 r	Zmniejszenie środków trwałych w 2023 r likwidacja, inne	Wartość brutto środków trwałych na 31.12.2023 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	12.647,43	0,00	1.550.322,77	
	Razem	3.410.769,97	12.647,43	0,00	3.423.417,40	
9.	Obcy budynek (MBP)	0,00	60.350,49	0,00	60.350,49	
	Ogółem:	3.410.769,97	72.997,92	0,00	3.483.767,89	

Leszno, dnia 27.03.2024 r

GLÓWNA KASJERKA
Justyna Olejczak

DYREKTOR
Maciej Mizgalski

Załącznik nr 4

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

Lp.	Treść	Grupa rozdział	Wartość na 01.01. 2023 r	Przyjęcie wartości niematerialnie i prawnych w 2023 r	Umorzenie naliczone w 2023r	Umorzenie z likwidowanych wartości niematerialnych i prawnych	Wartość umorzenia na 31.12.2023 r	Uwagi
1.	Wartości niematerialne i prawne	-	24.262,80	0,00	0,00	0,00	24.262,80	
	OGÓŁEM	-	24.262,80	0	0,00	0,00	24.262,80	

Leszno, dnia 27.03.2024 r

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Olejniczak

DYREKTOR

Maciej Mizgalski

Załącznik nr 5

Szczegółowy zakres zmian w składnikach majątku środków trwałych w użytkowaniu

Lp.	Treść	Grupa rodzaj	Wartość środków trwałych w użytkowaniu 01.01.2023 r	Przyjęcie środków trwałych w 2023 r	Zmniejszenie środków trwałych w 2023 r zlikw./sprzed./przeniesienie	Wartość brutto środków trwałych w użytkowaniu 31.12.2023 r	Uwagi
1.	Środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie)	-	596.684,19	32.697,58	2.109,00	627.272,77	-
OGÓŁEM:		-	596.684,19	32.697,58	2.109,00	627.272,77	-

W roku 2023 zakupiono sprzęt stanowiący wyposażenie placówki na kwotę **32.697,58 zł** m.in. fotele dla pracowników, serwer, zmywarkę AMICA, drukarkę BROTHER, komputer, laptop do projektora, mundur dla kapelmistrza itp.

W roku 2023 likwidacji uległ sprzęt komputerowy w dziale księgowości oraz fotel dyrektora na łączną kwotę **2.109,00 zł**.

Leszno, dnia 27.03.2024 r

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Olechniak

DYREKTOR
Maciej Miyański

Załącznik nr 6

Należności na dzień 31.12.2023 r

Konto 201-2 – okres spłaty poniżej 12 m-cy

Należności z tytułu dostaw i usług:

- wymagalne w kwocie 3.876,11 zł,
- niewymagalne w kwocie 1.658,66 zł.

Lp.	Nazwa kontrahenta	Nr faktury	kwota	Termin płatności
1.	Miasto Leszno ul. K. Karasia 15, Leszno	FV 222/2023	1.011,06	9.01.2023
2.	Państwowa Szkoła Muzyczna I i II Stopnia	FV 238/2023	500,00	8.01.2024
3.	Fundacja HEX	FV 240/2023	147,60	10.01.2024
4.	Robocreator	FV 237/2023	119,93	27.12.2023
5.	CPM Michał Miotke	FV 222/2023	451,18	27.12.2023
6.	HQE S.P.C.	FV 79/2023	3.305,00	26.04.2023
		razem:	5.534,77	

Należności z tytułu podatków , dotacji , cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń (konto 225, 229, 240)

Podatek VAT (konto 225) - kwota **3.117,28 zł** (w tym: wykazany w deklaracji za XII/2023 r jako kwota 3.014,00 zł do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy i dowody za XII do rozliczenia w styczniu 2024 r – 103,28 zł).

Rozrachunki z ZUS (konto 229) – kwota **4.990,11 zł** (nadpłata wynika z złożonych korekt deklaracji DRA).

Pozostałe rozrachunki (konto 240) – kwota **374,40 zł**.

Należności od odbiorców (konto 201-1 nadpłata) - kwota **844,17 zł**.

Leszno, dnia 27.03.2024 r

GLÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Giejczak

DYREKTOR
Maciej Mizgalski

Załącznik nr 7

Konta 101 i 131

Stan gotówki w kasie na 31.12.2023 r	2.038,36 zł
Środki na rachunku bankowym na 31.12.2023 r	1.175.376,71 zł
RAZEM:	1.177.415,07 zł

Leszno, dnia 27.03.2024 r

GLÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Orzechowska

DYREKTOR

Maciej Mizgalski

Załącznik nr 8

Zobowiązania na dzień 31.12.2023 r

Zobowiązania - Konto 201-1- okres spłaty poniżej 12 m-cy

Zobowiązania:

- wymagalne w kwocie 0,00 zł,
- niewymagalne w kwocie 1.796,81 zł.

Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota	Tytuł	Termin płatności
1.	Centrum Elektronicznych Usług Płatniczych eService Sp.z o.o.	82,41	FV EP/051402/12-2023/07452	14.01.2024
2.	Centrum Elektronicznych Usług Płatniczych eService Sp.z o.o.	81,77	FV EP/041177/12-2023/07452	14.01.2024
3.	Alsedno sp. z o.o.	19,25	FV 58286/12/AP/2023	8.01.2024
4.	Eden Springs sp. z o.o.	350,86	FV 31/13202671	19.01.2024
5.	POLKOMTEL SP. Z O.O.	552,37	FV 2312240021028	10.01.2024
6.	MPWiK	58,25	FV 12112232899	16.01.2024
7.	Firma Elektrobudowlana S. Jędryka	467,40	FV 49/2023	12.01.2024
8.	Grupa CELS	184,50	FV 837/2023	3.01.2024
Razem:		1.796,81		

Ponadto w zobowiązaniach wykazano:

1) W zobowiązaniach innych wykazano kwotę **62.718,73 zł**, w tym :

- wpłaty za bilety obce (konto 227) kwota 39.569,57 zł,
- rozrachunki z tytułu fakturowania usług obcych w styczniu 2024 r kosztów dotyczących miesiąca grudnia 2023 r (konto 301) kwota 23.149,16 zł.

Leszno, dnia 27.03.2024 r

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Ojczak

DYREKTOR
Maciej Miłgaj

Załącznik nr 9

Rozliczenia międzyokresowe – czynne (konto 641)

W pozycji inne rozliczenia międzyokresowe czynne wykazano kwotę **3.350,46 zł**, w tym:

- rozliczenia z tytułu ubezpieczenia mienia sekcji akrobatyczno-cyrkowej 15,00 zł,
- rozliczenia z tytułu naliczenia abonamentów telefon. na styczeń 2024 – kwota 316,67 zł,
- rozliczenia z tytułu opłat gazu w 2024 r – kwota 2.780,13 zł,
- rozliczenie z tytułu prenumeraty czasopisma na I półrocze 2024 r – 238,66 zł.

Leszno, dnia 27.03.2024 r

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Olszniczak

DYREKTOR
Maciej Mizgalski

Załącznik nr 10

Rozliczenia międzyokresowe – bierne (konto 845, 846)

W pozycji inne rozliczenia międzyokresowe bierne wykazano:

- długoterminowe kwota **1.222.461,41 zł** stanowi równowartość rozliczeń długoterminowych amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji,
- krótkoterminowe – kwota **630,00 zł** – dotyczy rozliczeń międzyokresowych związanych z wpłatami opłat członkowskich na rok 2024 dokonanych przez członków sekcji działających przy MOK.

Leszno, dnia 27.03.2024 r

GŁÓWNA KASJEROWA

Justyna Gajdziozak

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Olejniczak

DYREKTOR

Maciej Wzgałski

Protokół inwentaryzacji kasy w Miejskim Ośrodku Kultury w Lesznie

Inwentaryzację stanu kasy przeprowadzona została w dniu 31.12.2023 r. przez zespół spisowy w składzie:

1. Lidia Kamińska - przewodnicząca
2. Aneta Skrzypczak - członek
3. Hanna Andrzejczak - 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 2.038,36 zł
Stan gotówki wg raportów kasowych:
a) Nr 43/2023/Kasa za okres od dnia 27.12.2023 r. do dnia 29.12.2023 r. wynosił 2.038,36 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 2023 r. w kasie znajdowały się:
- blankiety czeków gotówkowych w ilości 1 sztuka – numer 6711152.
4. Ostatnia inwentaryzacja kasy została przeprowadzona wg stanu na dzień 29 grudnia 2023 r. w dniu 29 grudnia 2023 r., na dzień inwentaryzacji stwierdzono:
- stan gotówki w kasie 2.038,36 zł,
- saldo z raportów kasowych wynosiło 2.038,36 zł,
- saldo konta 101 wynosiło 2.038,36 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 pancerniej. 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)

Protokół inwentaryzacji druków ścisłego zarachowania metodą porównań zapisów w księgach ze stanem faktycznym w Miejskim Ośrodku Kultury w Lesznie.

Inwentaryzację przeprowadzono w dniu 15.01.2024 r. (wg stanu na dzień 31.12.2023 r.)

Zespół spisowy w składzie:

1. Lidia Kamińska - przewodnicząca
2. Aneta Skrzypczak - członek
3. Hanna Andrzejczak - członek

Inwentaryzację przeprowadzono w obecności:

- Marta Skrzypczak – osoba odpowiedzialna za prowadzenie ewidencji druków ścisłego zarachowania (czeki gotówkowe, kwitariusze przychodowe oraz arkusze spisu z natury).

Rozliczenie kwitariuszy, czeków i arkuszy spisu z natury:

Lp.	Wyszczególnienie	Numeracja Od nr – do nr	Ilość
1.	Kwitariusze przychodowe	----	0 szt
2.	Blankiety czeków gotówkowych	6711152	1 szt
3.	Arkusze spisu z natury (spis ilościowo-wartościowy)	----	0 szt
4.	Arkusze spisu z natury (spis ilościowy)	----	0 szt

Marta Skrzypczak


Stan na dzień inwentaryzacji tj. 31.12.2023 r. wg ewidencji księgowej jest zgodny z zapisami w księgach druków ścisłego zarachowania.

Rozliczenie inwentaryzacji.

Osoby obecne przy inwentaryzacji .

Zespół spisowy:

1.

2.

3.


Zatwierdzam protokół z inwentaryzacji.

Podpis Głównego Księgowego
Jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWIA

.....

Justyna Chyżniak

Podpis Kierownika

DYREKTOR

.....

Maciej Miłogajski