

ZARZĄDZENIE NR 377/2024
BURMISTRZA DROHICZYNA

z dnia 17 kwietnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Drohiczynie za 2023 rok**

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463, 1688), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U z 2024 r. poz. 87), zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Drohiczynie za 2023 r. na które składają się:

- 1) Załącznik Nr 1 - Bilans;
- 2) Załącznik Nr 2 - Rachunek zysków i strat;
- 3) Załącznik Nr 3 - Informacja dodatkowa.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Drohiczyna

mgr inż. Wojciech Borzym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat
Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Drohiczyźnie	jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 2023-12-31	URZĄD MIEJSKI W DROHICZYŹNIE
Nr statystyczny - REGON .000905267		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	329 350,70	320 193,80	A. Fundusz	439 622,10	597 858,29
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	546 666,18	439 622,10
II. Rzeczowe aktywa trwałe	329 350,70	320 193,80	II. Wynik finansowy netto	-107 044,08	158 236,19
1. Środki trwałe	329 350,70	320 193,80	1. Zysk netto (+)		158 236,19
1.1. Grunty	0,00		2. Strata netto (-)	-107 044,08	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowaniu wieczystym innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	100 846,80	88 451,70	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		10 034,75	B. Fundusze placówek		
			C. Państwowe fundusze celowe		
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 767,45	1 481,00
1.5. Inne środki trwałe	228 503,90	221 707,35	I. Zobowiązania długoterminowe		
2. Środki trwałe w budowie (Inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	4 767,45	1 481,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 087,32	
III. Należności długoterminowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	1 680,13	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		1 481,00
1. Akcje i udziały			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
2. Inne papiery wartościowe			5. Pozostałe zobowiązania		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
V. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B. Aktywa obrotowe	115 038,85	279 145,49	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	114 093,76	231 212,45	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały	114 093,76		8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzykresowe		
4. Towary		231 212,45			
II. Należności krótkoterminowe	945,09	6 081,21			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	945,09	3 870,21			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		2 211,00			
4. Pozostałe należności					

5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe		41 851,83			
Suma aktywów	444 389,55	599 339,29	Suma pasywów	444 389,55	599 339,29

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 (główny księgowy)
mgr Mariola Gajewska

2024-03-29
 (data)

KIEROWNIK

 (kierownik jednostki)
mgr Elżbieta Jaroń

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) 31-12-2023	Adresat
Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Drohiczyźnie		URZĄD MIEJSKI W DROHICZYŹNIE
Nr statystyczny - REGON 000905267		Wysłać bez pisma przewodniego

Treść	Stan na koniec roku	
	poprzedniego	bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 682 706,78	2 738 468,91
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	556 231,62	486 861,00
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		579 715,58
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 126 475,16	1 671 892,33
B. Koszty działalności operacyjnej	1 801 909,02	2 631 141,59
I. Amortyzacja	79 903,36	85 457,20
II. Zużycie materiałów i energii	593 041,95	427 237,31
III. Usługi obce	352 435,08	339 585,03
IV. Podatki i opłaty	3 267,00	48 765,54
V. Wynagrodzenia	639 832,08	1 073 066,86
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	124 381,28	224 018,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 048,27	21 145,18
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		411 866,47
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-119 202,24	107 327,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 195,38	46 360,34
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	9 195,38	46 360,34
E. Pozostałe koszty operacyjne	552,94	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne	552,94	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-110 559,80	153 687,66
G. Przychody finansowe	3 536,72	4 548,53
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	12,50	18,12
III. Inne	3 524,22	4 530,41
H. Koszty finansowe	21,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne	21,00	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-107 044,08	158 236,19
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-107 044,08	158 236,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
[Podpis]
 (główny księgowy)

2024-03-29
 (data)

Biurowo
 w Drohiczyźnie

[Podpis]
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Miejsko Gminny Ośrodek Kultury</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>ul. J.I. Kraszewskiego 13, 17-312 Drohiczyn</i>
1.3	adres jednostki <i>ul. J. I.Kraszewskiego 13, 17-312 Drohiczyn</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Podstawowym celem działania jest pozyskiwanie i przygotowywanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze i współtworzenie jej wartości oraz podnoszenie edukacji kulturalnej społeczeństwa.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01-01-2023 r. do 31-12-2023 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Nowe środki trwałe przyjmuje się na stan wg cen ich zakupu. W przypadku otrzymania nieodpłatnie od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w protokole przekazanie. Środki trwałe ewidencjonowane są na " Środki trwałe" księgowane jest na koncie 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w momencie przyjęcia na stan.</i>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych umarzanych stopniowo						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Przemieszczenia	Zbycie	Likwidacja	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	867 921,12	76 300,30	0,00	0,00	0,00	944 221,42
II. I. Środki trwałe	867 921,12	76 300,30	0,00	0,00	0,00	944 221,42
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Umorzenie –stan na początek roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok obrotowych	Inne	Zmniejszenie umorzenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów
1	2	3	4	5	6	7
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	538570,42	85457,20	0,00	0,00	624027,62	320 193,80
II. I. Środki trwałe	538570,42	85457,20	0,00	0,00	624027,62	320 193,80

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych umarzanych jednorazowo						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Przemieszczenia	Zbycie	Likwidacja	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
I. Wartości niematerialne i prawne	25148,93	0,00	0,00	0,00	0,00	25 148,93
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. I. Pozostałe środki trwałe	298969,40	87730,65	0,00	0,00	0,00	386700,05
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Umorzenie –stan na początek roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok obrotowych	Inne	Zmniejszenie umorzenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów
1	2	3	4	5	6	7
I. Wartości niematerialne i prawne	25148,93	0,00	0,00	0,00	25 148,93	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. I. Pozostałe środki trwałe	298969,40	87730,65	0,00	0,00	386700,05	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>Brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto <i>Brak gruntów przyjętych w użytkowanie wieczyste</i>

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Brak odpisów aktualizujących wartość należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1 297 084,86 zł.
1.16.	inne informacje
	Brak informacji
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>

2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Brak informacji</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Brak informacji</i>

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
mgr Monika Zdziewicka

.....2024-03-29.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Biura Obsługi Szkół
w Drohiczynie
(kierownik jednostki)
mgr Eżbieta Jaróć