

BILANS - w zł.

sporządzony na dzień: 31-12-2023

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na			
	początek roku obr.	koniec roku obr.		początek roku obr.	koniec roku obr.		
0	1	2	0	1	2		
A. Aktywa trwałe	01	243 036,81	339 228,21	A. Kapitał (fundusz) własny	89	214 522,09	218 933,65
I. Wartości niematerialne i prawne	02			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	90	11 754,19	11 754,19
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			Kapitał (fundusz) zapasowy	91		
2. Wartość firmy	04			II. w tym :			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej)	92		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	243 036,81	339 228,21	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	93		
1. Środki trwałe	08	243 036,81	339 228,21	III. w tym			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	94		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	106 921,25	217 834,87	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	95	253 341,77	202 767,90
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	90 121,47	82 959,85	IV. w tym:			
d) środki transportu	12			- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	96	253 341,77	202 767,90
e) inne środki trwałe	13	45 994,09	38 433,49	- na udziały (akcje) własne	97		
2. Środki trwałe w budowie	14			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	98		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			VI. Zysk (strata) netto	99	-50 573,87	4 411,56
III. Należności długoterminowe	16			Odписy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	100		
1. Od jednostek powiązanych	17			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101	215 327,28	353 589,76
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18			I. Rezerwy na zobowiązania	102		
3. Od pozostałych jednostek	19			Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103		
IV. Inwestycje długoterminowe	20			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	104		
1. Nieruchomości	21			- długoterminowe	105		
2. Wartości niematerialne i prawne	22			- krótkoterminowe	106		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23			3. Pozostałe rezerwy	107		
a) w jednostkach powiązanych	24			- długoterminowe	108		
- udziały lub akcje	25			- krótkoterminowe	109		
- inne papiery wartościowe	26			II. Zobowiązania długoterminowe	110		
- udzielone pożyczki	27			1. Wobec jednostek powiązanych	111		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	28			Wobec pozostałych jednostek, w których			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	112		
- udziały lub akcje	30						
- inne papiery wartościowe	31						
- udzielone pożyczki	32						
- inne długoterminowe aktywa finansowe	33						

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Wilga

Szczecin 26-03-2024

miejsowość, data

26-03-2024 Ewa Wilga

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

P.O. DYREKTORA
Miejskiego Ośrodka Kultury
Paulina Stok-Stocka

26-03-2024 Paulina Stok-Stocka

data i podpis kierownika jednostki

BILANS - w zł.

sporządzony na dzień: 31-12-2023

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
	początek roku obr.	koniec roku obr.		początek roku obr.	koniec roku obr.
0	1	2	0	1	2
c)w pozostałych jednostkach	34		3. Wobec pozostałych jednostek	113	
- udziały lub akcje	35		a)kredyty i pożyczki	114	
- inne papiery wartościowe	36		z tytułu emisji dłużnych papierów		
- udzielone pożyczki	37		b) wartościowych	115	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	38		c)inne zobowiązania finansowe	116	
4. Inne inwestycje długoterminowe	39		d)zobowiązania wekslowe	117	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40		e)inne	118	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41		III. Zobowiązania krótkoterminowe	119	60 912,94
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42		1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	120	
B. Aktywa obrotowe	43	186 812,56	233 295,20	a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	121
I. Zapasy	44		- do 12 miesięcy	122	
1. Materiały	45		- powyżej 12 miesięcy	123	
2. Półprodukty i produkty w toku	46		b)inne	124	
3. Produkty gotowe	47		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których		
4. Towary	48		2. jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	125	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	49		a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	126	
II. Należności krótkoterminowe	50	5 006,02	5 433,14	- do 12 miesięcy	127
1. Należności od jednostek powiązanych	51		- powyżej 12 miesięcy	128	
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52		b)inne	129	
- do 12 miesięcy	53		3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	130	60 912,94
- powyżej 12 miesięcy	54		a)kredyty i pożyczki	131	
b)Inne	55		z tytułu emisji dłużnych papierów		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których	56		b) wartościowych	132	
jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			c)inne zobowiązania finansowe	133	
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57				
- do 12 miesięcy	58				
- powyżej 12 miesięcy	59				
b)Inne	60				
3. Należności od pozostałych jednostek	61	5 006,02	5 433,14		
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	4 304,41	123,00		
- do 12 miesięcy	63	4 304,41	123,00		
- powyżej 12 miesięcy	64				
b)z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i	65	701,61	5 310,14		
zdrowotnych oraz innych ty. publicznoprawnych					
c)inne	66				
d)dochodzone na drodze sądowej	67				

Szczecin 26-03-2024

miejscowość, data

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Wilga

26-03-2024 Ewa Wilga

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

P.O. DYREKTORA
Miejskiego Ośrodka Kultury
Paulina Stok-Stocka

26-03-2024 Paulina Stok-Stocka

data i podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2023 do 31-12-2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		poprzedni	bieżący
	1	2	3
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 303 012,26	1 501 176,61
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 515 829,49	1 701 488,31
I.	Amortyzacja	56 080,09	49 805,58
II.	Zużycie materiałów i energii	91 212,27	127 826,37
III.	Usługi obce	340 135,67	380 936,37
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	40 728,30	55 804,28
	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	780 977,02	857 805,45
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	152 243,57	158 829,23
	emerytalne	70 980,38	74 995,34
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	54 452,57	70 481,03
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-212 817,23	-200 311,70
D.	Pozostałe przychody operacyjne	163 470,60	206 421,73
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	123 144,00	114 962,52
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	40 326,60	91 459,21
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 206,94	1 745,02
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	1 206,94	1 745,02
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-50 553,57	4 365,01
G.	Przychody finansowe	0,12	46,55
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	od jednostek powiązanych, w tym		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	od jednostek pozostałych, w tym		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	0,12	46,55
	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		
	w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	20,42	
I.	Odsetki, w tym:	20,42	
	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)	-50 573,87	4 411,56
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-50 573,87	4 411,56

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sporządzono dnia 26-03-2024

26-03-2024 Ewa Wilga Ewa Wilga

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych na podstawie art.52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

26-03-2024 Paulina Stok-Stocka

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art.52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

PO. DYREKTORA
Miejskiego Ośrodka Kultury
Paulina Stok-Stocka

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 R. MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

Miejski Ośrodek Kultury zwany dalej MOK z siedzibą w Szczecinie przy ul. Goleniowskiej 67, działa na podstawie Uchwały Dzielnicowej Rady Narodowej w Szczecinie Dąbiu nr 1/1/64 z dnia 7 stycznia 1964 r. oraz statutu nadanego przez Radę Miasta Szczecin.

Zorganizowany jest w formie samorządowej instytucji kultury.

Posiada osobowość prawną, na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora, pod nr 3/97.

Organizatorem MOK jest Gmina Miasto Szczecin.

MOK posiada filię – Klub „Delta” przy ul. Raławickiej 10 w Szczecinie.

Miejski Ośrodek Kultury prowadzi gospodarkę na zasadach określonych w ustawie z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 poz. 406 z późniejszymi zmianami).

Podstawowym przedmiotem działalności instytucji jest działalność w dziedzinie kultury, polegająca na:

1. Prowadzeniu edukacji kulturalnej i artystycznej, szczególnie wśród dzieci i młodzieży.
2. Wspieraniu i organizowaniu amatorskiej twórczości artystycznej, rekreacji i wypoczynku.
3. Organizowaniu imprez kulturalnych, artystycznych, rekreacyjnych i turystycznych.
4. Promowaniu szeroko rozumianej kultury zdrowotnej.
5. Współpracy z instytucjami, stowarzyszeniami i związkami twórczymi.

Działalność podstawowa sklasyfikowana została według Polskiej Klasyfikacji Działalności w dziale 90.04.Z

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 2017 r. poz.2342 z późniejszymi zmianami).

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu licencjonowanego oprogramowania komputerowego Streamsoft Pro/Prestiż, firmy Streamsoft s.j. z Zielonej Góry, w siedzibie MOK przy ul. Goleniowskiej 67.

Okresem obrachunkowym jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z zasadą memoriału.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie w tej dziedzinie.

Roczne sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta, przed jego zatwierdzeniem przez Prezydenta Miasta Szczecin, na podstawie uchwały nr XLVI/1166/10 Rady Miasta z dnia 26 kwietnia 2010 r.

Prezentowane sprawozdanie finansowe, sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r., obejmuje okres roku obrotowego rozpoczynającego się 1 stycznia i kończącego się 31 grudnia 2023 r.

Sprawozdanie finansowe zawiera:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.,
- rachunek zysków i strat w wersji porównawczej za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.,
- informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informacje dodatkowe i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe za bieżący rok obrotowy oraz porównywalny poprzedni okres. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), ujmowane w okresach, których dotyczą.

MOK prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz wg miejsc powstawania kosztów (w sposób uproszczony).

Koszty działalności operacyjnej obejmują:

- wartość sprzedanych materiałów i towarów wg cen zakupu,
- amortyzację,
- zużycie materiałów i energii,
- usługi obce,
- wynagrodzenia,
- ubezpieczenia społeczne,
- pozostałe świadczenia na rzecz pracowników,
- podróże służbowe,
- pozostałe koszty rodzajowe (koszty reprezentacji, reklamy, ubezpieczenia, tantiemy i inne).

Na wynik finansowy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne, w tym m.in. dotacje przeznaczone na finansowanie bieżącej działalności, najem i dzierżawa składników majątku, darowizny, sponsoring,
- przychody finansowe,
- koszty finansowe.

MOK jako instytucja kultury przeznaczca w całości uzyskane dochody na cele działalności statutowej.

Zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej art. 29 (Dz. U. z 2012 poz.406 z dnia 25.10.1991 r. z późniejszymi zmianami) instytucja kultury zobowiązana jest do tworzenia następujących funduszy: fundusz instytucji kultury oraz fundusz rezerwowy. Zysk za poprzedni rok obrotowy pozostający w dyspozycji instytucji kultury zwiększa fundusz rezerwowy, natomiast strata za poprzedni rok obrotowy zmniejsza fundusz rezerwowy. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury. Zmiany w funduszach instytucji następują po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy (zysk/strata) przez jednostkę nadrzędną (organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego).

Bilans

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Od 2018 roku zmieniono kwalifikację wg wartości nowo zakupionych środków trwałych. Zasady kwalifikowania do środków trwałych zostały szczegółowo określone w polityce rachunkowości Miejskiego Ośrodka Kultury. Od 01 stycznia 2018 roku obowiązują następujące zasady kwalifikacji środków trwałych ze względu na wartość początkową:

- 1) powyżej 10 000 zł – amortyzacja stopniowa
- 2) poniżej 10 000 zł – jednorazowo odpis w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Naliczając amortyzację środków trwałych powyżej 10 000 zł stosuje się stawki zawarte w załączniku do ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późn. zmianami (załącznik nr 1).

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia. W bilansie wartości niematerialne i prawne wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o dotychczasowe odpisy umorzeniowe.

Wartości niematerialne i prawne zmniejszają ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są prawa nabyte o wartości jednostkowej powyżej 10 000 zł, przeznaczone na potrzeby jednostki, o okresie używalności przekraczającym 1 rok, które podlegają amortyzacji wg stawek zawartych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania powyżej jednego roku oraz wartości początkowej poniżej 10 000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Obecnie wartości niematerialne i prawne obejmują oprogramowanie komputerowe dotyczące systemu

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury za 2023 rok

finansowo-księgowego oraz systemu Office.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Wycena materiałów i towarów następuje wg cen zakupu.

Towary w bilansie wykazuje się w wartości skorygowanej o odchylenia od cen ewidencyjnych. Wycena wartości rozchodu materiałów i towarów następuje w drodze szczegółowej identyfikacji składników majątku obrotowego.

W 2023 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartość rzeczowego majątku obrotowego - nie wystąpiła trwała utrata ich wartości. Produkty wyceniono wg kosztu wytworzenia.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.

Ewidencją pozabilansową objęte są obce środki trwałe użytkowane przez MOK.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). W 2023 r. nie dokonano odpisu aktualizującego należności.

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. przeprowadzono inwentaryzację środków pieniężnych w kasach metodą spisu z natury. Środki pieniężne na rachunkach bankowych zostały uzgodnione z bankiem wg stanu na dzień 31.12.2023 r. (potwierdzenie sald).

Fundusze

Fundusz instytucji zgodnie z art. 29 ustawy z dn. 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U Nr 114 poz. 493; z późn. zmianami) odzwierciedla wartość majątku instytucji kultury i odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji.

Na fundusz własny składają się:

- 1) fundusz podstawowy instytucji – mienie wydzielone,
- 2) fundusz rezerwowy
 - a) zysk (strata) z lat ubiegłych
 - b) zysk (strata) netto z bieżącego okresu.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza okres 1 roku od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują:

- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe oraz środki pieniężne otrzymane (dotacje celowe inwestycyjne) na finansowanie ich zakupu.

Kwoty zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone są przychodami, co ma neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Wilga

26-03-2024 r.

P.O. DYREKTORA
Miejskiego Ośrodka Kultury
Paulina Stok-Stocka

26-03-2024 r.

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data i podpis kierownika jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zaprezentowano w poniższych tabelach:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa na 01.01.2023	Zakupy / oddanie zadania inwest.	Likwid.	Wartość brutto śr. trw. na 31.12.2023	Ogółem umorzenie na 31.12.2023	wartość netto śr. trw na 31.12.2023	KŚT
1	Ogrodzenie	73 151,83			73 151,83	73 151,83	0,00	291
2	System alarmowy	4 320,00			4 320,00	4 320,00	0,00	624
3	Barek z zapleczem	10 691,54			10 691,54	10 691,54	0,00	805
4	Urządzenia nagłaśniające	8 433,53			8 433,53	8 433,53	0,00	622
5	System alarmowy-Delta	5 333,52			5 333,52	5 333,52	0,00	624
6	Piec ceramiczny	10 749,20			10 749,20	10 749,20	0,00	454
7	Urząd. nagłaśniające II	4 811,62			4 811,62	4 811,62	0,00	622
8	Projektor Optoma EP783S	13 950,00			13 950,00	13 950,00	0,00	662
9	Zestaw komp.Progress	3 744,11			3 744,11	3 744,11	0,00	491
10	Sprzęt muz.Rockman	17 293,14			17 293,14	17 293,14	0,00	805
11	Moder. prac. plastycznej	4 743,72			4 743,72	1 452,36	3 291,36	121
12	Moder. prac. ceramicznej	11 562,00			11 562,00	3 541,23	8 020,77	121
13	Meble prac. plastyczna	5 498,10			5 498,10	5 498,10	0,00	808
14	Gablota dwudrzwiowa	3 911,40			3 911,40	3 911,40	0,00	805
15	Ekspres do kawy	5 528,00			5 528,00	5 528,00	0,00	805
16	Moderniz. dachu i tarasu	73 867,79			73 867,79	73 867,79	0,00	121
17	Kocioł gazowy Delta	4 626,00		4 626,00	0,00		0,00	310
18	Prace dek. i renow.Delta	75 581,00			75 581,00	70 542,08	5 038,92	121
19	Sprzęt nagłaśniający.Delta	47 204,00			47 204,00	43 664,07	3 539,93	622
20	Plac zabaw dla dzieci	51 273,57			51 273,57	11 536,56	39 737,01	290
21	Podłoga w MOK	43 041,45			43 041,45	35 509,32	7 532,13	126
22	Piec ceramiczny Rohde	12 498,00			12 498,00	10 206,70	2 291,30	454
23	Sprzęt nagłośni.Midas M32	34 670,00			34 670,00	28 314,16	6 355,84	622
24	Moder. podłogi Delta	43 518,29			43 518,29	28 286,71	15 231,58	126
25	Krzeseła dla MOK i Delty	23 806,00			23 806,00	23 806,00	0,00	808
26	Moder.okien i drzwi MOK	22 591,12			22 591,12	14 684,28	7 906,84	126
27	System klimatyzacji Delta	54 610,00			54 610,00	28 670,04	25 939,96	653
28	Polisound-nadajniki, mikr	27 794,43			27 794,43	13 665,58	14 128,85	805
29	Polaudio-urząd. kolumny	47 812,01			47 812,01	23 507,37	24 304,64	805
30	Koło gancarskie RK-3D	5 550,00			5 550,00	5 550,00	0,00	805
31	3 szt komputerów Dell	13 226,25			13 226,25	13 226,25	0,00	491
32	Kocioł gaz Termet Delta	12 155,67			12 155,67	3 403,68	8 751,99	310
33	Projektor Optoma ZU72	19 895,29			19 895,29	7 460,75	12 434,54	662-1

34	Odtwarzacz TASCAM	2 984,29			2 984,29	2 984,29	0,00	622
35	Ekran projekcyjny Adeo	12 076,10			12 076,10	4 427,94	7 648,16	662-5
36	Kocioł gazowy MOK		16 092,00		16 092,00	93,87	15 998,13	310
37	Modernizacja łazienek		131 076,26		131 076,26	0,00	131 076,26	121
	RAZEM	812 502,97	147 168,26	4 626,00	955 045,23	615 817,02	339 228,21	
	Wyposażenie	219 900,91	25 773,76	25 153,51	220 521,16	220 521,16	0,00	
	OGÓŁEM	1 032 403,88	172 942,02	29 779,51	1 175 566,39	836 338,18	339 228,21	

Wartość brutto środków trwałych na dzień bilansowy zwiększyła się w stosunku do dnia 01.01.2023 r. o kwotę 147 168,26 z tytułu zakupu nowego kotła gazowego i modernizacji łazienek w budynku MOK a zmniejszyła o kwotę 4 626,00 zlikwidowanego starego kotła.
Zmianie uległa wartość wyposażenia o kwotę 620,25 .

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE STAN NA DZIEŃ 31.12.2023

LP	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku
			Zakup	Ujawnione w wyniku inwentaryzacji	Likwidacje	Sprzedaż	
1	Oprogramowanie komputerowe	4 563,47					4 563,47
2	MS Office 2016 3 pakiety	2 610,00					2 610,00
3	Pakiet Office 2013 Pro Plus 2 szt	1 740,00					1 740,00
	Razem	8 913,47					8 913,47

UMORZENIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH - UMORZENIE JEDNORAZOWE.

- W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
- Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

LP	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Instrumenty muzyczne użytkowane na podstawie umowy o organizowaniu i prowadzeniu młodzieżowej Orkiestry Dętej Final Countdown Orchestra im. Jana Skrosia	22 000,00			22 000,00
2	Kserokopiarka RICOH IM C3000 użytkowana na podstawie umowy dzierżawy	15 000,00			15 000,00
3	Kserokopiarka Konika Minolta C 364e użytkowana na podstawie umowy dzierżawy	6 444,00			6 444,00
	Razem	43 444,00			43 444,00

- Miejski Ośrodek Kultury nie posiada żadnych papierów wartościowych ani świadectw.
- Szczegółowe omówienie należności krótkoterminowych, inwestycji krótkoterminowych oraz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych zaprezentowano w poniższych tabelach:

Należności krótkoterminowe

Wykazane w bilansie wg kwot wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności		
	BO	BZ
należności z tytułu dostaw i usług (do 12 miesięcy)	4 304,41	123
należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	701,61	5 310,14
Razem	5 006,02	5 433,14

Należności wyceniane są w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny (po korekcie o odpisy aktualizujące).
W 2023 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności.

Inwestycje krótkoterminowe

	BO	BZ
środki pieniężne w kasie	1 621,59	1 701,96
środki finansowe na rachunku bieżącym	179 958,97	224 413,59
środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
środki na rachunku bankowym pomocniczym - VAT	0,00	0,00
środki finansowe na rachunku pomocniczym	0,00	1 050,00
Razem	181 580,56	227 165,55

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 696,51.

6. Zmiany kapitału podstawowego i rezerwowego zaprezentowano w poniższej tabeli:

Kapitały (fundusze) instytucji

	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Fundusz podstawowy	11 754,19			11 754,19
Fundusz rezerwowy	253 341,77		-50 573,87	202 767,90
dodatni wynik finansowy za 2023 rok		4 411,56		4 411,56
ujemny wynik finansowy za 2022 rok	-50 573,87			
Razem	214 522,09			218 933,65

Stan na początek i na koniec roku obrotowego kapitałów (funduszy) zapasowych, z aktualizacji wyceny oraz obroty w ciągu roku obrotowego wyniosły 0,00.

7. Strata za 2022 rok w kwocie 50 573,87 została przeksięgowana na fundusz rezerwowy. Dodatni wynik finansowy za 2023 rok zwiększył fundusz rezerwowy o kwotę 4 411,56 po zatwierdzeniu sprawozdania za 2023r.
8. Dane o stanie rezerw – ze względu na równomierny i niewielki udział w kosztach wypłat na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych MOK nie tworzy rezerw na zobowiązania
9. Podział zobowiązań

Rezerwy na zobowiązania – nie wystąpiły.

Zobowiązania długoterminowe – nie wystąpiły.

Zobowiązania krótkoterminowe zaprezentowane są w poniższej tabeli:

Do 12 miesięcy

Zobowiązania krótkoterminowe	84 242,37
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29 048,75
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych w tym:	55 193,62
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-8)	0,00

- zaliczka na podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT-4)	11 099,00
- zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, FP	44 094,62
- zobowiązanie z tytułu PPK	0,00
- rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tytułu VAT-7	0,00
Razem	

Powyżej 12 miesięcy

zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	701,10
--	--------

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	225 157,56
Odpisy i równoległe do przychodów amortyzacja rozliczana z dotacji	225 157,56
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	43 488,73
Odpisy i równoległe do przychodów amortyzacja rozliczana z dotacji	43 488,73
Razem	268 646,29

10. Stan środków finansowych na rachunku VAT wynosi: 0,00

II.

1.

PRZYCHODY OGÓŁEM	1 707 644,89
1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	1 501 176,61
a) przychody ze sprzedaży produktów:	326 073,92
b) przychody z wynajmu składników majątku	34 644,69
c) dotacja podmiotowa od organizatora UM Szczecin dotacja podmiotowa z budżetu miasta na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych działań statutowych w tym na utrzymanie i remonty obiektu	1 140 458,00
2. Pozostałe przychody operacyjne	206 421,73
a) dotacje celowe i dofinansowania na działalność statutową	114 962,52
* dotacja celowa z MKiDN na dofinansowanie XVII Dąbskich Wieczorów Filmowych	20 000,00
* dotacja celowa z UM na dofinansowanie XVII Dąbskich Wieczorów Filmowych oraz na organizację warsztatów pn. "Niepodległość! Twórczo i Romantycznie" w ramach 28. Ogólnopolskiego Turnieju Recytatorskiego "Romantycznie"	40 000,00
* dofinansowanie DWF z WFOŚiGW	54 962,52
b) pozostałe przychody operacyjne	91 459,21
* odpisy z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów zgodnie z art.41, ust.1, pkt.2 ustawy o rachunkowości zadań inwestycyjnych, polegających na modernizacji budynków Miejskiego Ośrodka Kultury przy ul. Goleniowskiej 67, klubu Delta oraz przychody związane z sfinansowaniem modernizacji galerii.	89 562,05
*darowizny otrzymane od osób prawnych i fizycznych	1 320,00
*pozostałe	577,16
3. Przychody finansowe	46,55
* odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych	20,71
* odsetki otrzymane od niezapłaconych w terminie faktur przez naszych odbiorców	25,84

KOSZTY OGÓŁEM	1 703 233,33
1. Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	1 701 488,31
* amortyzacja	49 805,58
* zużycie materiałów i energii	127 826,37
* usługi obce	380 936,37
* podatki i opłaty	55 804,28
* wynagrodzenia	857 805,45
* ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	158 829,23
* pozostałe koszty rodzajowe	70 481,03
2. Pozostałe koszty operacyjne	1 745,02
* korekta podatku VAT	570,00
* wartość niemorzzonego zlikwidowanego śr. trwałego	1 171,28
* pozostałe koszty operacyjne	3,74
3. Koszty finansowe	0,00
* odsetki zapłacone	0,00

2.

Ustalenie wyniku bilansowego (brutto) za 2023 rok

Przychody bilansowe ogółem	1 707 644,89
Koszty bilansowe ogółem	1 703 233,33
Wynik bilansowy brutto (zysk)	4 411,56

Ustalenie wyniku podatkowego za 2023 rok

A. Zysk bilansowy za rok 2023	4 411,56
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym:	-1 290 020,05
a) dotacja podmiotowa	-1 140 458,00
b) dotacja na zakup środków trwałych (odpisy z RMP) inwestycje finansowane z dotacji	-89 562,05
c) dotacje celowe	-60 000,00
C. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 290 020,05
a) Koszty sfinansowane dotacją podmiotową	1 140 458,00
b) Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją	89 562,05
c) Koszty sfinansowane dotacją celowymi	60 000,00
D. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu w 2023 roku (NKUP) przejściowo (koszty ZUS-owskie od umów zleceń)	2 134,61

E. Koszty, które przejściowo nie stanowiły kosztów uzyskania przychodu w 2022 roku (niezapłacone składki ZUS w roku poprzednim zapłacone w roku bieżącym)	-1 198,53
Razem koszty podatkowe o które należy zwiększyć stratę bilansową	936,08
Strata podatkowa	5 347,64

III

Miejski Ośrodek Kultury nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych (art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości) oraz sprawozdania z działalności (art. 49 ustawy o rachunkowości).

IV

1.

Zatrudnienie w Miejskim Ośrodku Kultury na podstawie umowy o pracę na dzień 31.12.2023:

KADRA ZARZĄDZAJĄCA	1,00
PRACOWNICY MERYTORYCZNI (INSTRUKTORZY)	1,50
POZOSTALI PRACOWNICY:	
ADMINISTRACJA	4,00
BIURO PROMOCJI	2,00
RAZEM	8,50

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty w 2023r wyniosło 8,9.

- Badanie Sprawozdania finansowego za 2023 rok przeprowadzi Zachodniopomorska Kancelaria Audytorska „Bur” Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie przy ulicy Papieża Jana Pawła II 45/3 za wynagrodzeniem 4 200,00 zł netto (słownie: cztery tysiące dwieście złotych)

V

- Po sporządzeniu sprawozdania finansowego za 2023 rok nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które powodowałyby zmianę wyniku finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury.
- W roku obrotowym 2023 Miejski Ośrodek Kultury nie dokonał zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, które miałyby wpływ na wynik finansowy.

GLÓWNA KSIĘGOWA

26-03-2024 r.

Ewa Wilga

P.O. DYREKTORA
Miejskiego Ośrodka Kultury
Paulina Stok-Stocka

26-03-2024 r.

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data i podpis kierownika jednostki