

**ZARZĄDZENIE NR 20/2024**

**BURMISTRZA SURAZA**

z dnia 31 maja 2024 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury  
w Suraziu za 2023 rok.**

Na podstawie art. 9 ustawy z dnia 21 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87 ze zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz.120), zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Suraziu za 2023 rok składające się z:

- a. bilansu,
- b. rachunku zysku i strat,
- c. informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ**

*mgr inż. Henryk Łapiński*

MIEJSKO - GMINNY OŚRODEK  
KULTURY W SURĄŻU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	15 516,34	23 132,92
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	23 132,92	10 411,58
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-7 616,58	12 721,34
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		



2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 195,97	353,73
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 195,97	353,73
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 125,97	283,73
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 125,97	283,73
B	Aktywa obrotowe	16 712,31	23 486,65		– do 12 miesięcy	1 125,97	283,73
I	Zapasy	15 453,93	21 111,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	15 453,93	21 111,00	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	470,93	1 350,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	70,00	70,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	70,93	1 350,00		– do 12 miesięcy		



a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1 350,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy		1 350,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania weksłowe		
b)	inne	70,93		g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	400,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	400,00	0,00	i)	inne	70,00	70,00
	– do 12 miesięcy	400,00		4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	787,45	1 025,65		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	787,45	1 025,65				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	787,45	1 025,65				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	787,45	1 025,65				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)	16 712,31	23 486,65		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	16 712,31	23 486,65

Główny księgowy  
Anna Ciszowska

Anna  
Ciszowska

Elektronicznie podpisany  
przez Anna Ciszowska  
Data: 2024.03.27 10:33:24  
+01'00'

Kierownik jednostki  
Marek Jarosz

Marek  
Jarosz

Elektronicznie podpisany  
przez Marek Jarosz  
Data: 2024.03.27 09:39:51  
+01'00'



MIEJSKO - GMINNY  
OŚRODEK KULTURY W  
SURAŻU.....  
(dane jednostki)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023.....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł. ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 321041,00	rok poprzedni 269291,00
		321 041,00	269 291,00
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	18 041,00	20 291,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	303 000,00	249 000,00
		330 842,58	268 254,53
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
		0,00	0,00
I	Amortyzacja	108 813,73	80 762,79
II	Zużycie materiałów i energii	31 074,10	31 927,46
III	Usługi obce	0,00	0,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	155 554,66	126 817,36
V	Wynagrodzenia	33 299,19	26 730,45
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
	– emerytalne	2 100,90	2 016,47
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
		-9 801,58	1 036,47
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	2 185,00	11 684,87
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		
		0,00	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 153,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	32,00	11 684,87
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
		0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-7 616,58	12 721,34
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-7 616,58	12 721,34
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-7 616,58	12 721,34

Główny księgowy  
Anna Ciszowska

Anna  
Ciszowska

Elektronicznie podpisany  
przez Anna Ciszowska  
Data: 2024.03.27 10:40:25  
+01'00'

Kierownik jednostki  
Marek Jarosz

Marek Jarosz

Elektronicznie podpisany  
przez Marek Jarosz  
Data: 2024.03.27 09:40:27  
+01'00'

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Surazhu za 2023r.**

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Surazhu został utworzony uchwałą Nr XXVI/96/1996 Rady Miejskiej w Surazhu z dnia 28 kwietnia 1996r. Podstawowym przedmiotem działalności instytucji kultury – zgodnie ze statutem jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców, organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowanie przez sztukę, zapewnienie obsługi bibliotecznej mieszkańcom służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych oraz upowszechnianiu wiedzy i nauki. Organem prowadzącym jest: Rada Miejska w Surazhu. Instytucja kultury powołana jest na czas nieograniczony. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2023 – 31.12.2023 r. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.



## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Surazhu za 2023r.

1. Środki trwałe wyceniono za rok obrotowy tj. na dzień 31.12.2023r. i wykazano w bilansie wg cen nabycia i pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.
2. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego 2023.	Zwiększenia w ciągu roku 2023	Zmniejszenia w ciągu roku 2023	Stan na koniec roku 2023
<b>Środki trwałe razem: z tego</b>	<b>29.230,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.230,58</b>
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	29.230,58	0,00	0,00	29.230,58

### 3. Umorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego 2023.	Zwiększenia w ciągu roku 2023	Zmniejszenia w ciągu roku 2023	Stan na koniec roku 2023
<b>Środki trwałe brutto razem: z tego</b>	<b>29.230,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.230,58</b>
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	29.230,58	0,00	0,00	29.230,58

#### 4. Pozostałe środki trwałe tj. zakup wyposażenia

- stan na początek okresu 193.076,51zł
- stan na koniec okresu 203.777,51zł

#### 5. Księgozbiór

- stan na początek okresu 158.553,17zł
- stan na koniec okresu 164.517,43zł.

#### 6. Podział zobowiązań wg. pozycji bilansu i przewidywanym okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023	Płatne do 1 roku
Zobowiązania krótkoterminowe razem	283,73	1.125,97	1.125,97
Z tyt. dost. i usług	283,73	1.125,97	1.125,97
Zob. z tyt. ubezpiec. i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00

#### 7. Podział należności według pozycji bilansu na dzień bilansowy i przewidywanym okresie spłaty.

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023	Płatne do 1 roku
Należności krótkoterminowe razem	1.350,00	470,93	470,93
Z tyt. dost. i usług	1.350,00	400,00	400,00
Z tyt. ubezpiec. i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności	0,00	70,93	70,93



## 8. Zatrudnienie

Na dzień 31.12.2023r. zatrudnione w Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Suraziu były 4 osoby, przeciętna liczba zatrudnionych w 2023 r. wynosiła 2 $\frac{1}{8}$  etatu.

## 9. Przychody instytucji.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Dotacja z Urzędu Miejskiego w Suraziu	303.000,00
2.	Wpływy własne (wynajem sali, naczyń)	5.173,00
3.	Wpływy własne (nauka gry na instrumentach)	12.900,00
4.	Przychody w wysokości amortyzacji	0,00
5.	Dotacja z Ministerstwa Kultury na zakup książek	2.153,00
	<b>RAZEM</b>	<b>323.226,00</b>

Wysokość uzyskanych środków tj. dotacji, dochodów własnych i innych wpływów uzyskanych w roku obrotowym przeznaczona została w całości na działalność bieżącą i na cele statutowe.

## 10. Poniesione koszty w roku obrotowym

- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie **0,00zł.**

- zużycie materiałów i energii obejmuje zakup: oleju opałowego, energii elektrycznej, wiaty na śmietnik, środków czystości, prenumeratę czasopism, artykuły spożywcze na warsztaty kulinarne, prenumeratę poradnika instytucji kultury, materiały biurowe, materiały na zajęcia rękodzieła **108.813,73zł**

- usługi obce obejmują drobne naprawy i remonty, opłaty za usługi bankowe, pocztowe, telefoniczne, usługi w zakresie obsługi festynów, wywóz odpadów komunalnych, obsługę polityki Ochrony Danych Osobowych, opłacono za utrzymanie strony internetowej, licencję programu do obsługi księgozbioru MAK+, odnowienie podpisu elektronicznego, publiczne odtwarzanie muzyki STOART: **31.074,10zł**

- wynagrodzenia obejmują wynagrodzenia osobowe zatrudnionych pracowników oraz wynagrodzenia bezosobowe – umowy zlecenia **155.554,66zł**

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia obejmują składki na ubezpieczenia społeczne oraz odpis na ZFŚS **33.299,19zł**

- pozostałe koszty rodzajowe to podróże służbowe zatrudnionych pracowników oraz ubezpieczenie mienia : **2.100,90zł**

Stan środków pieniężnych:

- na początek okresu      1.025,65zł  
- na koniec okresu          787,45zł

Koniec roku zamknął się stratą bilansową w wysokości 7.616,58zł

Anna Ciszowska

Główny księgowy

**Anna  
Ciszowska**

Elektronicznie  
podpisany przez Anna  
Ciszowska  
Data: 2024.03.27  
08:51:31 +01'00'

Marek Jarosz

Kierownik jednostki

**Marek  
Jarosz**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Marek Jarosz  
Data: 2024.03.27  
08:52:20 +01'00'

Suraz dnia 2024-03-27