

**ZARZĄDZENIE NR 58/2023
BURMISTRZA ŁOCHOWA**

z dnia 25 kwietnia 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Miejskiego i Gminnego Ośrodka Kultury w Łochowie za 2022 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r., poz. 194 ze zm.), Burmistrz Łochowa zarządza co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Miejskiego i Gminnego Ośrodka Kultury w Łochowie za 2022 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysku i strat oraz informacji dodatkowej stanowiących załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Łochowa

Robert Mirosław Gołaszewski

sz

Bilans

WPŁYNĘŁO
Biuro Obsługi Mieszkańca
Urzędu Miejskiego w Łochowie

27. MAR. 2023

ROK: 2022

Nr w rejestrze 4322
Ilość załączników
Podpis

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-12	Na koniec ub. roku 2021-12-31
-	A	Aktywa trwałe	1.850.046,85	1.774.261,35
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	1.850.046,85	1.774.261,35
-	1	Srodki trwałe	1.850.046,85	1.774.261,35
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.297.511,62	1.164.540,76
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	14.916,21	14.916,21
	d)	środki transportu	12.708,53	12.708,53
	e)	inne środki trwałe	524.910,49	582.095,85
			0,00	0,00
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	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	192.611,15	75.264,19
-	I	Zapasy	5.892,41	8.533,81
	1	Materialy	4.310,16	868,16
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	1.582,25	7.665,65
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	14.811,29	7.284,11
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
	c)		0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	14.811,29	7.284,11
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14.811,29	3.646,22
	- (1)	do 12 miesięcy	14.811,29	3.646,22
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotny	0,00	3.637,89
	c)	inne	0,00	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	171.907,45	59.446,27
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	171.907,45	59.446,27
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00

[Signature]

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-12	Na koniec ub. roku 2021-12-31
		-(-3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
		-(-4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	-	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	171.907,45	59.446,27
		-(-1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	171.907,45	59.446,27
		-(-2) inne środki pieniężne	0,00	0,00
		-(-3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		Suma	2.042.658,00	1.849.525,54

Główna Księgowa

Małgorzata Kozła

DYREKTOR

Artur Lis
Miejskiego i Gminnego
Ośrodka Kultury w Łochowie

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-12	Na koniec ub. roku 2021-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	448.878,71	345.668,05
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	345.668,05	404.274,41
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VIII	Zysk (strata) netto	103.210,66	-58.606,36
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.593.779,29	1.503.857,49
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		(1) długoterminowa	0,00	0,00
		(2) krótkoterminowa	0,00	0,00
	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		(1) długoterminowe	0,00	0,00
		(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	46.943,18	28.404,65
-	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	15.332,91	7.065,96
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12.964,91	7.065,96
		(1) do 12 miesięcy	12.964,91	7.065,96
		(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2.368,00	0,00
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
		i) inne	0,00	0,00
	3	Fundusze specjalne	31.610,27	21.338,69
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1.546.836,11	1.475.452,84
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1.546.836,11	1.475.452,84
		(1) długoterminowe	1.546.836,11	1.475.452,84
		(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
	Suma		2.042.658,00	1.849.525,54

Główna Księgowa
Małgorzata Kozłowska

DYREKTOR
Artur Lis
Miejskiego i Gminnego
Ośrodka Kultury w Łochowie

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.792.403,30	1.605.171,50
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	461.344,81	256.248,52
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	66.220,49	42.150,41
	V	Dotacje do działalności podstawowej	1.052.000,00	1.019.000,00
	VI	Dotacje unijne na działalność bieżącą	212.838,00	287.772,57
-	B	Koszty działalności operacyjnej	1.880.896,81	1.888.206,59
	I	Amortyzacja	134.099,35	145.168,00
	II	Zużycie materiałów i energii	148.885,94	97.230,76
	III	Usługi obce	664.864,24	684.060,18
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	18.156,16	23.343,59
*	-	(-I) podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	742.395,13	765.628,65
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	155.935,59	161.624,98
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	784,90
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16.560,40	10.365,53
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-88.493,51	-283.035,09
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	195.887,25	225.314,77
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00
	III	Inne przychody operacyjne	195.887,25	225.314,77
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	4.183,08	892,92
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	4.183,08	892,92
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	103.210,66	-58.613,24
-	G	Przychody finansowe	0,00	6,88
*	-	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	-	(-I) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
*	-	II Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	-	(-I) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	6,88
-	H	Koszty finansowe	0,00	0,00
*	-	I Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	-	(-I) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	103.210,66	-58.606,36
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	103.210,66	-58.606,36
	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	103.210,66	-58.606,36

Główna Księgowa
Małgorzata Kozła

DYREKTOR
Arta Lis
Miejskiego i Gminnego
Ośrodka Kultury w Lochowie

INFORMACJA DODATKOWA
Korekta informacji dodatkowej nr 1 z dnia 25.04.2023 r

1. Dane informacyjne.

Miejski i Gminny Ośrodek Kultury w Łochowie jest Instytucją Kultury wpisaną do rejestru Instytucji Kultury pod nr 0001.

Organem założycielskim jest Rada Miejska w Łochowie.

Instytucją zgodnie z wpisem do Rejestru zarządza Dyrektor Artur Lis

Miejski i Gminny Ośrodek Kultury działa w oparciu o statut i zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Celem działalności Ośrodka jest organizowanie działalności kulturalnej na terenie gminy Łochów.

Gospodarkę finansową prowadzi w oparciu o ustawę o rachunkowości.

Rokiem obrotowym dla Miejskiego i Gminnego Ośrodka Kultury jest rok kalendarzowy.

Stan zatrudnienia na 31 grudnia 2022 r. wynosił 12 osób: .11 pracowników pełnozatrudnionych i 1 niepełnozatrudniony. Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 11,5 etatów.

Miejski i Gminny Ośrodek Kultury sporządza roczne sprawozdanie, na które składa się: bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa z wykonania planu działalności.

Zgodnie z Art. 64 ust. 1 pkt 4 Ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe Miejskiego i Gminnego Ośrodka Kultury w Łochowie nie podlega badaniu i ogłaszaniu.

2. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Miejski i Gminny Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie, które zawiera dane finansowe za bieżący okres obrotowy oraz porównywalny okres poprzedni.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w siedzibie jednostki a opis metod prowadzenia ksiąg rachunkowych zawiera zakładowy plan kont.

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody stwierdzające dokonanie zdarzenia.

Miejski i Gminny Ośrodek Kultury sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Wynik finansowy Ośrodka za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

2.1. Rachunek zysków i strat.

2.1.1 Przychody

Miejski i Gminny Ośrodek Kultury działa w oparciu o: środki finansowe otrzymane w formie dotacji z Urzędu Miejskiego, budżetu państwa-”Środki Finansowe Ministra”, środków na współorganizację imprez oraz przychody własne.

W roku 2022 MIGOK otrzymał :

- dotację podmiotową na działalność statutową od organizatora w wysokości: **1 022 000 zł.**
- dotację celową na zadanie Infrastruktura Domów Kultury 2022 r. pt. Nowa Era w MiGOK od organizatora w wysokości : **30 000 zł.**
- dotację celową na zadanie Modernizacja dachu na budynku MiGOK w Łochowie w od organizatora wysokości : **58 429,27 zł**
- dotacja ze środków MKiDN na realizację zadania Infrastruktura Domów Kultury pl. Nowa Era w MiGOK Łochów w wysokości : **120 000 zł**
- dotacja ze środków MKiDN „ TISZ ” zadania bieżące w wysokości : **45 838,00 zł**
- dotacja ze środków MKiDN Międzynarodowy Festiwal Teatralny Dionizje , zadania bieżące w wysokości : **70 000,00 zł**
- dotacja ze środków MKiDN Festiwal Wędrująca Kraina Bajek zadania bieżące w wysokości : **20 000, 00 zł**
- dotacja ze środków MKiDN Uroczysko – Łochów zadania bieżące w wysokości ; **35 000,00 zł**
- dotacja ze środków MKiDN Retrospektywy Festiwal NNW zadania bieżące w wysokości : **20 000,00 zł**
- dotacja ze środków MKiDN Adwentowe Granie , Konkurs Ligawkowy zadania bieżące w wysokości : **22 000,00 zł**
- dofinansowanie z PISF Zakup Biblioteki Kinowej , modernizacja kin w wysokości : **16 661,00 zł**
- dofinansowanie z PISF Zakup Systemu do kontroli biletów , modernizacja kin w wysokości : **3 000, 00 zł .**
- współorganizacja imprez kulturalnych w wysokości : **8 130,08 zł**

Przychody własne na koniec 2022 roku wyniosły **723 452,55 zł**

w tym :

- przychody ze sprzedaży usług : **461 344,81 zł**
 - przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów **66 220,49 zł**
- ponadto uzyskano pozostałe przychody operacyjne w tym :
- / darowizny , refundacje, dodatek dla podmiotów wrażliwych / **69 180,25 zł**
 - odpisy amortyzacji dotyczącej środków trwałych **126 707,00 zł**

Ogółem **2 194 510,90 zł** , nie wykorzystano dotacji celowej w kwocie **30 000 , 00 zł** , otrzymanej od organizatora , dotacja została zwrócona na konto organizatora w miesiącu styczniu 2023 r.

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty netto .

Miejski Gminny Ośrodek Kultury w Łochowie jest czynnym płatnikiem VAT i podatek należny od sprzedaży towarów i usług jest wykazywany i odprowadzany zgodnie z obowiązującymi przepisami do Urzędu Skarbowego w co miesięcznej deklaracji JPK_V7M

2.1.2 Koszty

Miejski i Gminny Ośrodek Kultury stosuje porównawczy rachunek zysków i strat. Na koszty działalności operacyjnej składają się wartości oraz amortyzacja, zużycie materiałów i energii, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy wpływają ponadto koszty i przychody finansowe oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Koszty działalności - **2 091 300,24 zł**:

- wynagrodzenia ze stosunku pracy(osobowe) 597 147,81 zł
- umowy o dzieło i zlecenia ,nagrody konkursowe 145 247,32 zł
- świadczenia na rzecz pracowników (ubezpieczenia społeczne , FP) 133 860,95 zł
- pozostałe (podróże służbowe , szkolenia , odpis ZFŚS , opłaty i składki , podatek od nieruchomości , ubezpieczenia : 44 413,88 zł , w tym pozostałe koszty operacyjne (zaległe składki ZUS do umów zleceń zg z protokołem pokontrolnym ZUS w kwocie : 4 183,08 zł
- zużycie materiałów i energii : 172 838,69 zł
- usługi obce : 397 871,09 zł zł
- projekty MKiDN : 267 178,00 zł
- koszty inwestycji (Infrastruktura Domów Kultury , Modernizacja dachu na budynku MiGOK w Łochowie , Zakup serwera biblioteki filmowej , system do kontroli biletów) : 206 035,50 zł.

Odpisy amortyzacyjne 126 707,00 zł

Rachunek wyników zamknął się zyskiem : **103 210,66 zł**

2.2 Bilans

2.2.1 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszych o odpisy umorzeniowe. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 tys. złotych w dniu przyjęcia do użytkowania spisuje się jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji.

2.2.2 Środki trwałe

Środki trwałe są wycenione w cenie nabycia po aktualizacji wyceny składników majątku, pomniejszych o dotychczasowe umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartości

Środki trwałe MiGOK nie podlegały w/w przeszacowaniu.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.11.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (z późniejszymi zmianami), określającej wysokość amortyzacji, stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 10 tys. złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są wg metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Miejski i Gminny Ośrodek Kultury w Łochowie w 2022 r. poniósł koszty na inwestycje w wysokości : **206 035, 50 zł** w tym :

- Zakup serwera biblioteki filmowej – 20 602,50 zł , system do kontroli biletów – 3 543,00 zł
- Wymiana pokrycia dachowego na budynku MiGOK – 61 890,00 zł
- Modernizacja łazienek Nowa Era w MiGOK Łochów – 120 000, 00 zł

Wartość środków trwałych na dzień 31-12-2022 r wynosi 2 752 563,37 zł

Umorzenie środków trwałych na dzień 31-12-2022 r wynosi 1 033 506,82 zł

2.2.3 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży na dzień bilansowy.

2.2.4 Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług niezależnie od umownego terminu zapłaty.

Należności na dzień 31.12.2022 r występują w kwocie 14 811,29 zł

Występują należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 13 301,29 zł

Występują należności wymagalne z tytułu dostaw i usług 1 510,00 zł

2.2.5 Zapasy

-Materiały ewidencjonuje się według rzeczywistych cen ich nabycia, rozchód materiałów wycenia się wg metody FIFO(pierwsze przyszło, pierwsze wyszło)

Występują materiały (opał) 4 310, 16 zł

-Towary ewidencjonuje się w rzeczywistych cenach zakupu i w momencie zakupu odpisywane są na koszt własny sprzedaży. Na koniec roku koszt zakupu towarów jest urealniany na podstawie spisu inwentaryzacji.

Występują towary (art. do kina) 1 582,25 zł

2.2.6 Środki pieniężne

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej

-środki pieniężne w kasie i na rachunkach na początek okresu sprawozdawczego:

rachunek bieżący 38 107,58 zł

rachunek ZFŚS 21 338,69 zł

-środki pieniężne w kasie i na rachunkach na koniec okresu sprawozdawczego :

rachunek bieżący 140 297,18 zł

rachunek ZFŚS 31 610,27 zł

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2022r. składa się ze środków , które zostały z uzyskanych przychodów własnych i pozostałych po rozliczeniu i wykorzystaniu dotacji od organizatora , czyli Urzędu Miasta i Gminy w Łochowie .

2.2.7 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Od 01-01-2012 dotacje celowe otrzymane na finansowanie kosztów realizacji inwestycji zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczone kwoty zwiększają następnie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonywanych od środków trwałych sfinansowanych z tych środków.

2.2.8 Kapitały (fundusze) własne

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według wydzielonego mienia

2.2.9 Zobowiązania

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

Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Występują zobowiązania niewymagalne z tytułu :

- dostaw i usług - 12 964,91 zł
- podatek od towarów i usług – 2 368,00 zł
- zobowiązania powyżej 12 miesięcy ZFŚS – 31 610,27 zł

W roku obrotowym jednostka zamknęła rok zyskiem w kwocie 103 210,66 zł.

W związku z korzystaniem ze zwolnienia przedmiotowego tj. Art.17 ust.1. pkt. 4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późn. zm. nie naliczono w roku podatkowym należnego podatku dochodowego od osób prawnych.

Łochów 25.04.2023 r .


DYREKTOR
Miejskiego i Gminnego
Ośrodka Kultury w Łochowie