



Załącznik nr 1 do zarządzenia Nr 72/2024
Burmistrza Miasta Kobyłka z dnia 24 kwietnia 2024 r.

Miejski Ośrodek Kultury
im. Jerzego Turka
Al. Jana Pawła II 22. 05-230 Kobyłka



Kobyłka, 11.03.2024r.

MOK.3124.1.2024

WBP
11 03 2024
[Signature]

Sz. P. Edyta Zbieć
Burmistrz Miasta Kobyłka
Ul. Wołomińska 1
05-230 Kobyłka

Dyrektor Miejskiego Ośrodka Kultury w Kobyłce w załączeniu składa
sprawozdanie finansowe za rok 2023 składające się z:

- wprowadzenia do sprawozdania,
- rachunku zysków i strat,
- bilansu,
- informacji dodatkowej.

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
im. Jerzego Turka w Kobyłce

[Signature]
Agnieszka Kacprzak

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
im. Jerzego Turka

05-230 Kobyłka, Al. Jana Pawła II 22
tel. 22 763-81-60, tel. kom. 663-406-663
e-mail: mok@kobyłka.pl
NIP 125-04-97-278, REGON 000841136

Główny Księgowy

[Signature]
Kamolina Jagielska

Za zgodność z oryginałem

2024-04-24
dnia, podpis

SKARBNIK MIASTA

[Signature]
Beata Potulska

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 1 2 5 0 4 9 7 2 7 8	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS
--	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		07-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy MIEJSKI OŚRODEK KULTURY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WOŁOMIŃSKI
Gmina	KOBYŁKA	Miejscowość	KOBYŁKA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WOŁOMIŃSKI	Gmina	KOBYŁKA
Ulica	JANA PAWŁA II	Nr domu	22
Miejscowość	KOBYŁKA	Kod pocztowy	05-230
		Poczta	KOBYŁKA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Za zgodność z oryginałem
2024-04-2 SKARBNIK MIASTA
 dnia, podpis

Beata Kotulska

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

za zgodność z oryginałem

2024-04-24

podpis

SKARBNIK MIASTA

Beata Kotulska

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Za zgodność z oryginałem

2024-04-24

data podpis

SKARBNIK MIASTA

Beata Kotulska

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje wg zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego ustawy o rachunkowości; zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej /po aktualizacji wyceny przeprowadzonej zgodnie z odrębnymi przepisami/ w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z uwzględnieniem przepisów art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 lub wg ceny rynkowej; nie umarza się gruntów i dóbr kultury;
- b) inwestycje /środki trwałe w budowie/ w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- c) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- d) należności w kwocie wymaganej zapłaty; jeżeli jednostka dokonała odpisów aktualizacyjnych i wartość tych odpisów została ujęta w ewidencji, to należności wycenione na dzień bilansowy wykazuje się po pomniejszeniu o wartość odpisów;
- e) zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty;
- f) środki pieniężne wg wartości nominalnej;
- g) środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31 grudnia przez NBP;
- h) fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

2. Przyjmuje się następującą metodę wyceny rozchodów rzeczowych składników majątku obrotowego: "w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia."

Za zgodność z oryginałem

2024-04-24 SKARBNIK MIASTA
data podpis

Beata Kotulska

Ustalenia wyniku finansowego

1. Sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Kultury składa się z:

" bilansu

" rachunku zysków i strat

" informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

i z mocy ustawy nie podlega badaniu ani ogłaszaniu.

2. Miejski Ośrodek Kultury sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Ustalenie wyniku finansowego netto odbywa się na podstawie art. 42 ustawy o rachunkowości w następujących etapach:

" wynik z działalności operacyjnej

" wynik z operacji finansowych

" wynik operacji nadzwyczajnych

" obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów z uwzględnieniem dotacji, upustów, rabatów i innych zmniejszeń i zwiększeń bez podatku VAT oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów towarów i materiałów wycenionych po kosztach wytworzenia albo w cenach nabycia, albo w kosztach zakupu powiększonych o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży towarów, materiałów i produktów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi w szczególności z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a / nieruchomości oraz wartości materialne i prawne zaliczane do inwestycji /, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zyskami nadzwyczajnymi a stratami nadzwyczajnymi.

4. Wynik finansowy danego roku ustalany jest na koncie 860 w drodze przeksięgowania następujących sald:

Na stronę Wn konta 860

" sumy poniesionych kosztów ujętych na kontach 400-460 oraz 711 - 713,

" pozostałych kosztów operacyjnych - konto 761,

" kosztów operacji finansowych - konto 751,

" podatek dochodowy i inne obowiązkowe zmniejszenia wyniku finansowego -Ma 870.

Na stronę Ma konta 860

" przychody ze świadczenia usług działalności podstawowej (statutowej) - konto 700,

" przychody ze sprzedaży pozostałych usług - konto 710,

" otrzymane dotacje podmiotowe i celowe - konto 740, 741, 742,

" pozostałe przychody operacyjne - konto 760,

" przychody finansowe - konto 750

Saldo kota 860 wyraża w ciągu roku nadwyżkę zysków nad stratami lub strat nad zyskami, a na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki:

" saldo Wn stratę netto,

" saldo Ma zysk netto.

Wynik finansowy ustalony na koncie 860 pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości a pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego jest przenoszony na konto 800 - Fundusz instytucji kultury;

Ła zgodność z oryginałem

2024-04-24, podpis

SKARBNIK MIASTA

Beata Kotulska

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Kultury składa się z:

" bilansu

" rachunku zysków i strat

" informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

i z mocy ustawy nie podlega badaniu ani ogłaszaniu.

2. Miejski Ośrodek Kultury sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Ustalenie wyniku finansowego netto odbywa się na podstawie art. 42 ustawy o rachunkowości w następujących etapach:

" wynik z działalności operacyjnej

" wynik z operacji finansowych

" wynik operacji nadzwyczajnych

" obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Za zgodność z oryginałem

2024-04-24

data podpis

SKARBNIK MIASTA

Beata Kotulska

Pozostałe (opcjonalnie)

Za zgodność z oryginałem

2024-04-24, podpis

SKARBNIK MIASTA

Beata Kotulska

Za zgodność z oryginałem

2024-04-24, podpis

SKARBNIK MIASTA

Beata Kotulska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MIEJSKI OŚRODEK
KULTURY

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 267 100,65	1 788 084,60
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	722 715,65	616 934,60
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	38 385,00	22 050,00
	Dotacja podmiotowa	1 506 000,00	1 149 100,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 321 997,35	1 837 041,26
I	Amortyzacja	20 273,51	12 650,98
II	Zużycie materiałów i energii	206 730,50	143 055,24
III	Usługi obce	135 782,61	129 979,64
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	554 726,59	482 298,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	129 013,41	124 593,10
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	27 357,67	7 014,04
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 248 113,06	937 450,26
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-54 896,70	-48 956,66
D	Pozostałe przychody operacyjne	35 487,87	8 554,41
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	196,06	338,28
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	35 291,81	8 216,13
E	Pozostałe koszty operacyjne	118,24	660,03
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	118,24	660,03
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-19 527,07	-41 062,28
G	Przychody finansowe	12 063,75	3 495,92
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:	12 063,75	3 495,92
	– 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		
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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-7 463,32	-37 566,36
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K) zgodność z oryginałem	-7 463,32	-37 566,36

2024-04-24

data podpis

Główny Księgowy

Karolina Mielnicka

Beata Kotulska

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 992.1511.4.8

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
im. Jerzego Turka w Kobylcu
Agnieszka Karprzak

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	2 127,75	7 133,38	A	Kapitał (fundusz) własny	23 398,93	30 862,25
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	30 862,25	68 428,61
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	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	0,00	263,46	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	263,46		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
c)	inne środki trwałe	0,00	263,46				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	2 127,75	6 869,92				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	2 127,75	6 869,92				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-7 463,32	-37 566,36
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto z tytułu		
					roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	54 369,16	54 853,46
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	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	54 369,16	54 657,40
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	75 640,34	78 582,33		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	53 916,87	54 354,19
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 153,15	11 374,87
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	12 153,15	11 374,87

Za zgodność z oryginałem

2024-04-24

data podpis

SKARBNIK MIASTA

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	41 763,72	42 979,32
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	452,29	303,21
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	196,06
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	196,06
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	196,06
III	Inwestycje krótkoterminowe	75 273,34	77 906,51		- krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	75 273,34	77 906,51				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	75 273,34	77 906,51				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	75 273,34	77 906,51				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	367,00	675,82				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	77 768,09	85 715,71		PASYWA razem (suma poz. A i B)	77 768,09	85 715,71

Za zgodność z oryginałem

2024-04-24 SKARBNIK MIASTA
data podpis

Główny Księgowy

Karolina Jagielska

Beata Kotulska

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
im. Jerzego Turowskiego w Kobylem

Agnieszka Kacprzak

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-7 463,32			-37 556,36		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 506 196,06	0,00	0,00	1 149 438,28	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	1 506 000,00	0,00	0,00	1 149 100,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

za zgodność z oryginałem

2024-04-24 SKARBNIK MIASTA

podpis

Miejski Ośrodek Kultury
Al. Jana Pawła II 22
05-230 Kobyłka
NIP: 125-04-97-28
Regon: 000841136

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK

I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
1. Urządzenia techniczne i maszyny	33.517,71	0,00	0,00	33.517,71
2. Inne środki trwałe	58 615,36	0,00	0,00	58 615,36
3. Pozostałe środki trwałe	369 612,60	18 522,05	4 218,76	383 915,89
Razem	461 745,67	18 522,05	4 218,76	476 048,96

2. Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	4	5	6
1. Urządzenia techniczne i maszyny	33 517,71	0,00	0,00	33 517,71
2. Inne środki trwałe	58 351,90	263,46	0,00	58 615,36
3. Pozostałe środki trwałe	369 612,60	18 522,05	4 218,76	383 915,89
Razem	461 482,21	18 785,51	4 218,76	461 482,21

3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa				Umorzenie		
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6	7	8
Inne wartości niematerialne i prawne	6 266,00	1488,00	0,00	7 754,00	6 266,00	1 488,00	7 754,00

Za zgodność z oryginałem
2024-04-24 SKARBNIK MIASTA
dnia, podpis

Beata Kotulska

4. Zmiany kapitału (funduszu) rezerwowego:

Stan na początek	68 428,61
Zmniejszenie: PK strata za 2022 rok	-37 566,36
Stan na koniec roku	30 862,25

5. Strata za rok 2023 w kwocie 7 463,32 zł zmniejszy fundusz rezerwowy instytucji.

6. Zestawienie zobowiązań

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 12 153,15 zł
- Zobowiązanie podatek i składki ZUS za 12.2023 roku – 41 763,72 zł

Zobowiązania zostały opłacone w 2024 roku zgodnie z obowiązującymi terminami płatności.

7. Zestawienie należności

- Na koniec roku 2023 kwota należności wynosiła 2 127,75 zł.

8. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w zł:

- | | |
|--|-----------|
| ➤ Środki pieniężne na koncie podstawowym | 436,15 |
| ➤ Środki pieniężne na koncie dodatkowym | 73 566,13 |
| ➤ Środki pieniężne na koncie ZFŚS | 452,29 |
| ➤ Środki pieniężne w kasie | 818,77 |

10. Międzyokresowe rozliczenia kosztów w kwocie 367,00 zł dotyczą ubezpieczenia majątkowego w części za 2024 rok zapłaconego w 2023 roku.

Za zgodność z oryginałem

data 2024-04-24, podpis

SKARBNIK MIASTA

Beata Kotulska

II. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Miejski Ośrodek Kultury prowadzi w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury.

Przychodami Miejskiego Ośrodka Kultury są:

- dotacje z budżetu,
- wpływy z prowadzonej działalności kulturalnej,
- środki otrzymane od osób fizycznych, prawnych oraz z innych źródeł,
- wpływy z pozostałej działalności usługowej –wynajem i dzierżawa składników majątkowych.

Przychody z prowadzonej działalności kulturalnej oraz pozostałej działalności przeznaczone są na wykonywanie zadań statutowych zgodnie z zatwierdzonym planem finansowym.

1. Struktura przychodów za rok 2023 przedstawia się następująco:

1.Dotacja z Gminy	1 506 000,00
2.Przychody ze sprzedaży usług w tym:	761 100,65
• Wpływy z sekcji	591 965,65
• Wpływy ze sprzedaży usług pozostałych	169 135,00
3.Pozostałe przychody operacyjne w tym:	47 551,62
• Rozliczenie dotacji równoległe do amortyzacji	196,06
• Pozostałe przychody	12 063,75
• Przychody finansowe	35 291,81
Ogółem przychody	2 314 652,27

2. Struktura kosztów za rok 2023 przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów i energii	206 730,50
• Środki czystości	5 809,41
• Materiały biurowe i papiernicze, druki, reklamowe	55 199,43
• Prenumerata prasy	0,00
• Materiały pozostałe	32 258,06
• Drobnny sprzęt, wyposażenie	40 067,37
• Energia elektryczna	40 230,71
• Energia cieplna	30 619,61
• Woda	2 545,91
2.Usługi obce	135 782,61
• Usługi telkomunikacyjne	3 644,12
• Usługi licencyjne, autorskie	7 150,38
• Usługi porządkowe, konserwacyjne	1 630,70
• Wywóz nieczystości	5 251,60
• Pozostałe usługi obce	90 430,81
• Remontowe	27 675,00

Za zgodność z oryginałem

2024-04-24

data, podpis

SEKRETARZ MIASTA

Beata Kotulska

3. Podatki i opłaty	0,00
• Opłaty skarbowe i sądowe	0,00
4. Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	554 726,59
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	144 909,00
• Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12 520,59
• Badania okresowe, szkolenia i inne świadczenia	3 375,00
• Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	129 013,41
6. Amortyzacja	20 236,11
7. Pozostałe koszty rodzajowe	11 462,08
• Podróże służbowe i ryczałty	10 647,26
• Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	814,82
• Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
8. Wartość sprzedanych usług	1 248 113,06
• Koszty imprezy kulturalne i utrzymania sekcji MOK	1 248 113,06
• Koszty sprzedaży usług pozostałych	0,00
9. Pozostałe koszty operacyjne i finansowe	118,24
• Pozostałe koszty	118,24
Ogółem koszty	2 322 048,19

III. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU

Stan zatrudnienia wg stanowisk na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

Lp.	Stanowisko	Ogółem	W tym kobiety
1	Dyrektor	1	1
2	Główna Księgowa	1	1
3	Specjalista ds. promocji i kadr	1	1
4	Specjalista ds. technicznych i promocji	1	0
5	Specjalista ds. obsługi graficznej i technicznej	1	0
6	Specjalista ds. obsługi audiowizualnej, komputerowej i akustycznej	1	0
7	Specjalista kasjer	1	1
8	Sprzątaczką	1	1
9	Pracownik ds. obsługi technicznej / portier	0	0
	Razem	8	5

Za zgodność z oryginałem

2024-04-24

data, podpis

SKARBNIK MIASTA

Beata Kotulska

Na potrzeby prowadzenia sekcji, organizacji imprez oraz przy realizacji niektórych projektów instytucja współpracuje z innymi osobami na podstawie umów zlecenie i o dzieło.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Zysk (strata) brutto – -7463,32 zł

Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych:

- rozliczenie dofinansowania zakupu środków trwałych – 196,06
- darowizny, dofinansowania – 35 000,00
- pozostałe przychody operacyjne niezaliczane do podatkowych – 0,00

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:

- koszty sfinansowane z dochodów wolnych od podatku – 1 506 000,00
- amortyzacja środków trwałych, w części sfinansowanych z dotacji – 196,06
- pozostałe koszty operacyjne niezaliczane do podatkowych – 0,00

Dochód / strata – 1 463 604,08

dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 – 1 506 000,00zł

dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 – 0,00

Podstawa opodatkowania – 0,00

Podatek dochodowy bieżący – 0,00

Główny Księgowy

Karolina Jagielska

Data podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
im. Jerzego Turka w Kobyłce

Agnieszka Kacprzak

Data i podpis kierownika jednostki

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
im. Jerzego Turka

05-230 Kobyłka, Al. Jana Pawła II 22
tel. 22 763-81-60, tel. kom. 663-408-663
e-mail: mok@kobyłka.pl
NIP 125-04-97-278, REGON 000841136

Za zgodność z oryginałem

2024-04-24, podpis

Beata Kotulska