

Sprawozdanie finansowe
od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Mikstacie

ul. Chopina 1
63-510 Mikstat
NIP 514-01-39-479
REGON 301054632

PKD 9004Z- działalność podstawowa

Sprawozdanie finansowe sporządzono dnia 27 marca 2025r. i obejmuje:

- Bilans na 31.12.2024r.
- Rachunek wyników na 31.12.2024r. (wariant porównawczy)
- Informacja dodatkowa za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. przy założeniu kontynuowania działalności

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2024r,

	AKTYWA	stan na	
		31-12-2023	31-12-2024
A.	Aktywa trwałe	313 518,80	297 495,37
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	313 518,80	297 495,37
1.	Środki trwałe	313 518,80	297 495,37
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	292 177,42	282 681,77
c)	urządzenia techniczne i maszyny	13 874,40	12 324,60
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe	7 466,98	2 489,00
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	7 861,60	7 480,60
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	PASYWA	stan na	
		31-12-2024	31-12-2024
A.	Kapitał (fundusz) własny	302 502,06	295 646,28
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	315 669,23	302 502,06
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII.	Zysk (strata) netto	-13 167,17	-6 855,78
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 878,34	9 329,69
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa		
-	krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowa		
-	krótkoterminowa		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 357,44	1 231,07
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 357,44	1 231,07
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 357,44	1 231,07
-	do 12 miesięcy	1 357,44	1 231,07
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne	7 741,66	520,90
3.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	9 779,24	7 577,72

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2024r,

-	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 779,24	7 577,72
b)	inne			-	długoterminowa	9 779,24	7 577,72
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	-	krótkoterminowa		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00				
-	do 12 miesięcy						
-	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	7 861,60	7 480,60				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 861,60	7 480,60				
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	7 861,60	7 480,60				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 861,60	7 480,60				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Aktywa razem	321 380,40	304 975,97		Pasywa razem	321 380,40	304 975,97

Główny Księgowy:

.....

SKARBNIK
MIASTA I GMINY
Michalina
Teresa Michalina

Kierownik jednostki:

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
Henryk Zieliński

RACHUNEK WYNIKÓW NA 31.12.2024r.(WARIANT PORÓWNAWCZY)

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31.12.2023	31.12.2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	275 258,34	355 479,10
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym z dotacji na działalność podstawową	275 258,34	355 479,10
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		
B.	Koszty działalności operacyjnej	315 380,94	391 376,16
I.	Amortyzacja	11 030,63	16 023,43
II.	Zużycie materiałów i energii	37 881,30	32 319,08
III.	Usługi obce	127 082,59	163 459,82
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	112 710,19	149 486,70
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24 191,83	27 000,67
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 484,40	3 086,46
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-40 122,60	-35 897,06
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 201,52	2 201,52
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje celowe na wydatki majątkowe (zakup środków trwałych)	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	2 201,52	2 201,52
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-37 921,08	-33 695,54
G.	Przychody finansowe	24 753,91	26 839,76
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	154,77	136,32
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	24 599,14	26 703,44
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-13 167,17	-6 855,78
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I - J II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)		
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	0,00

Główny Księgowy:

.....

Kierownik Jednostki:

.....

SKARBNIK
MIASTA I GMINY
Teresa ...chalak

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
Henryk Zieliński

INFORMACJA DODATKOWA

I.		
1.		Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwa jednostki	
		Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Mikstacie
1.2	siedziba jednostki	
		ul. Chopina 1, 63-510 Mikstat
1.3	adres jednostki	
		ul. Chopina 1, 63-510 Mikstat
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
		Prowadzenie działalności kulturalnej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
		Rok 2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Wartość środków trwałych oraz WNIP ustala się według ceny nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości rynkowej. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. Jednostka stosuje porównawczy wariant ustalania wyniku finansowego. Środki trwałe i WNIP o wartości początkowej do 10 tys. złotych umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych oraz WNIP nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.
5.	inne informacje	
II.		
1.		Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia - Tabela 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczście nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat nie dotyczy

c)	powyżej 5 lat	
	nie dotyczy	
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
	nie dotyczy	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
	nie dotyczy	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - Tabela 2	
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	nie dotyczy	
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
	nie dotyczy	

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK
MIASTA I GMINY
.....
(Główny księgowy)

2015...03...27...
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
.....
(Kierownik jednostki)

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przenieszczenie wewnętrzne*	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	
I		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	2 204,70				0,00				2 204,70
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	2 204,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 204,70
I.1	Grunt					0,00				0,00
I.1.1	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00
I.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	379 825,90	0,00	0,00		0,00				379 825,90
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	48 628,64		0,00		0,00		0,00		48 628,64
I.4.	Środki transportu					0,00				0,00
I.5.	Inne środki trwałe	30 339,92				0,00				30 339,92
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5.)	458 794,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	458 794,46

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia		stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	2 204,70				0,00				0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	2 204,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 204,70	0,00	0,00
I.1.	Grunt					0,00				0,00	0,00	0,00
I.1.1	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	0,00
I.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	87 648,48		9 495,65		9 495,65				0,00	292 177,42	282 681,77
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	34 754,24		1 549,80		1 549,80		0,00		0,00	13 874,40	12 324,60
I.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00	0,00
I.5.	Inne środki trwałe	22 872,94		4 977,98		4 977,98				0,00	7 466,98	2 489,00
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5.)	145 275,66	0,00	16 023,43	0,00	16 023,43	0,00	0,00	0,00	161 299,09	313 518,80	297 495,37

*przez przeniesienie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

Tabela 2 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	138 070,16
2	Nagrody jubileuszowe	12 724,00
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4	Odписы na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	3 625,71
5	Inne świadczenia pracownicze*	128,00
	Ogółem:	154 547,87

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

SKARBNIK
MIASTA I GMINY
Teresa ...
Teresa ...

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
Henryk Zieliński