

19.03.2024



Lubawa, dnia 19.03.2024 r.

Urząd Miasta Lubawa

ul. Rzepnikowskiego 9a

14-260 Lubawa

Miejski Ośrodek Kultury w Lubawie przedkłada:

1. Sprawozdanie finansowe za 2023 rok wraz z następującymi załącznikami:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r.;
- rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.;
- rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto;
- dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego;
- informację uzupełniającą do sprawozdania finansowego za 2023 rok o transakcjach z jednostkami powiązanymi;
- załącznik nr 1 i 2 dotyczące rozliczenia majątku trwałego;
- załącznik nr 3 zmiany stanów funduszu instytucji i rezerwowego.

Z poważaniem

P.O. DYREKTOR
MOK LUBAWA

Katarzyna Kowalczyk

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 4 4 1 3 0 8 3 5 7	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		19-03-2024	
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	WARMIŃSKO-MAZURSKIE	Powiat	IŁAWSKI
Gmina	LUBAWA	Miejscowość	LUBAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE
Powiat	IŁAWSKI	Gmina	LUBAWA
Ulica	RZEPNIKOWSKIEGO	Nr domu	44
Miejscowość	LUBAWA	Kod pocztowy	14-260
		Pocztą	LUBAWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			
		GŁÓWNY KSIĘGOWY mgr Ewa Wiśniewska	
		P.O. DYREKTOR MOK LUBAWA Kamili Kowalczyk	

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Wiśniewska

P.O. DYREKTOR
MOK LUBAWA

Kamila Kowalczyk

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)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa
mgr Ewa Wisniewska

P.O. DYREKTOR
MOK LUBAWA

Kamila
Kamila Kowalczyk

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)

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
 - a). od 5.000,00 zł do 10.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej.
 - b) o wartości do 5.000,00 zł i w okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową według użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały, tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług w dacie zakupu.
- 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 10,000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 3) Materiały(zbiory biblioteczne) są amortyzowane jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
- 4) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto (bez podatku VAT)
- 5) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
- 6) Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o PDOP.
- 7) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa
mgr Ewa Wiśniewska

P.O. DYREKTOR
MOK LUBAWA

Kamila Kowalczyk
Kamila Kowalczyk

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się zgodnie z art. 42 ust. ustawy.

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza według wariantu porównawczego.

Na wynik finansowy netto składają się, w szczególności następujące elementy:

- wynik na działalności operacyjnej;
- wynik na operacjach finansowych;
- wynik na operacji nadzwyczajnych;
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa
mgr Ewa Wiśniewska

P.O. DYREKTOR
MOK LUBAWA

Kamila
Kamila Kowalczyk

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr. z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 UoR i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UoR.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

EWA
mgr Ewa Wiśniewska

P.O. DYREKTOR
MOK LUBAWA

Kamila Kowalczyk
Kamila Kowalczyk

Pozostałe (opcjonalnie)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

EW
mgr Ewa Wiśniewska

R.O. DYREKTOR
MOK LUBAWA

RK
Randy Kowalczyk

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa
mgr Ewa Wiśniewska

P.O. DYREKTOR
MOK LUBAWA

Kamila
Kamila Kowalczyk

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	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	7 099 914,02	6 956 151,23	A	Kapitał (fundusz) własny	1 328 472,80	1 014 239,50
I	Wartości niematerialne i prawne	1 150,00	1 150,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	123 748,35	123 748,35
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	1 150,00	1 150,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	7 067 873,62	6 924 110,83	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	7 067 873,62	6 924 110,83		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	890 491,15	639 203,17
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 192 107,52	6 381 599,98		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	27 330,35	46 659,72		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	117 021,20	172 290,17				
e)	inne środki trwałe	731 414,55	323 560,96				
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	314 233,30	251 287,98
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Wiśniewska

P.O. DYREKTOR
MOK LUBAWA

Kamila Kowalczyk

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 057 788,10	6 106 794,13
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	250 000,00	510 000,00
	– 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	250 000,00	510 000,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	250 000,00	510 000,00
	– 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	30 890,40	30 890,40	III	Zobowiązania krótkoterminowe	33 434,08	53 723,87
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	30 890,40	30 890,40	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	286 346,88	164 882,40		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	33 154,47	44 232,29		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			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	33 154,47	44 232,29		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	19 221,12	6 237,15	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	162,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	33 071,49	53 534,65
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	162,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	162,00	0,00	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:	21 679,90	24 998,15
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	21 679,90	24 998,15

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Wisniewska

P.O. DYREKTOR
MOK LUBAWA

Kamila Kowalczyk

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 956,00	14 172,00
3	Należności od pozostałych jednostek	19 059,12	6 237,15	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19 059,12	6 237,15	i)	inne	6 435,59	14 364,50
	– do 12 miesięcy	19 059,12	6 237,15	4	Fundusze specjalne	362,59	189,22
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 774 354,02	5 543 070,26
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 774 354,02	5 543 070,26
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	5 774 354,02	5 543 070,26
III	Inwestycje krótkoterminowe	233 828,87	114 164,85		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	233 828,87	114 164,85				
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	233 828,87	114 164,85				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	233 828,87	114 164,35				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,50				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	142,42	248,11				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	7 386 260,90	7 121 033,63		PASYWA razem (suma poz. A i B)	7 386 260,90	7 121 033,63

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Wiśniewska

P.O. DYREKTOR
MOK LUBAWA

Kamila Kowalczyk

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MIEJSKI OŚRODEK
KULTURY.....
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .., zł, ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 623 074,01	4 056 499,52
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	990 143,01	615 792,52
V	Dotacje podmiotowe organizatora oraz pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	3 632 931,00	3 440 707,00
B	Koszty działalności operacyjnej	4 662 851,93	4 033 232,93
I	Amortyzacja	329 634,65	328 320,45
II	Zużycie materiałów i energii	631 958,57	617 044,65
III	Usługi obce	1 441 878,92	1 061 266,95
IV	Podatki i opłaty, w tym:	159 009,26	138 170,67
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 719 959,55	1 526 749,98
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	328 634,18	309 561,84
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	45 207,25	44 056,21
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 569,55	8 062,18
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-39 777,92	23 266,59
D	Pozostałe przychody operacyjne	390 049,24	292 630,40
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	390 049,24	292 630,40
E	Pozostałe koszty operacyjne	8 132,37	15 302,60
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	8 132,37	15 302,60
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	342 138,95	300 594,39
G	Przychody finansowe	9 642,61	7 073,25
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:	9 642,61	7 073,25
	– 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	37 548,26	56 379,66
I	Odsetki, w tym:	37 548,26	56 379,66
	– 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)	314 233,30	251 287,98
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	314 233,30	251 287,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Wiśniewska

P.O. DYREKTOR
MOK LUBAWA

Kamila Nowalczyk

Liczba dołączonych opisów: 5

Liczba dołączonych plików: 5

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		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	314 233,30			251 287,98		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	3 750 013,98			3 563 835,28		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	2 506,00			1 166,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	3 760 485,98			3 579 648,28		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: dodatkoweinformacjeobjasnienia.docx

rozmiar: 27,96 KB

data modyfikacji: 2024-03-19 11:55:40

Opis:

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Wiśniewska

P.O. DYREKTOR
MOK LUBAWA

Kamila Kowalczyk

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: informacjauzupełniająca.docx

rozmiar: 45,50 KB

data modyfikacji: 2024-03-19 11:55:40

Opis:

Informacja uzupełniająca

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Wiśniewska

P.O. DYREKTOR
MOK LUZAWA

Kamila Kowalczyk

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: zalrozliczeniemajatkutrwalego.xls

rozmiar: 44 KB

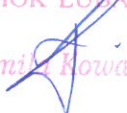
data modyfikacji: 2024-03-19 11:55:40

Opis:

Załącznik nr 1 rozliczenie majątku trwałego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Wisniewska

P.O. DYREKTOR
MOK LUBAWA

Kamila Nowaczyk

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: zalrozliczeniemajatkutrwaleg.xls

rozmiar: 61,5 KB

data modyfikacji: 2024-03-19 11:55:40

Opis:

Załącznik nr 2 rozliczenie majątku trwałego

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Ewa Wiśniewska

P.O. DYREKTOR
MOK LUBAWA


Kamila Kowalczyk

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: zalnr3zmianyfunduszu.xlsx

rozmiar: 11,00 KB

data modyfikacji: 2024-03-19 11:55:40

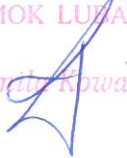
Opis:

Załącznik nr 3 zmiany stanów funduszu instytucji i rezerwowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Wisniewska

P.O. DYREKTOR
MOK ŁUBAWA


Kamila Kowalczyk

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-03-19 12:08:26	EWA WIŚNIEWSKA
2024-03-19 12:58:26	Kamila Kowalczyk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Wisniewska

P.O. DYREKTOR
MOK LUBAWA

Kamila Kowalczyk

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawierają zał. nr 1 i nr 2
- 1.2. Środki trwałe w budowie: nie dotyczy
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy
- 1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie dotyczy
- 1.6. Dane dotyczące zmian funduszu instytucji, funduszu rezerwowego oraz funduszu z aktualizacji wyceny zawiera zał. nr 3.
- 1.7. Propozycja podziału zysku za rok 20... lub propozycja pokrycia straty za rok 20..
- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: nie dotyczy
- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
- 1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: nie dotyczy
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów: nie dotyczy
- 1.14. Łączna kwota 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

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – nie dotyczy
- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa
mgr Ewa Wiśniewska

P.O. DYREKTOR1
MOK LUBAWA
Kamila Kowalczyk

- 2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy jednostki
- 2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – zawiera nota podatkowa.
- 2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: nie dotyczy jednostki
- 2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – nie dotyczy
- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty – nie dotyczy
- 5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b) inne usługi poświadczające,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi
- nie dotyczy*

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa
mgr Ewa Wiśniewska

P.O. DYREKTOR
MOK LUBAWA 2
Kamila Kowalczyk

- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie dotyczy
- 6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy
- 6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: nie dotyczy
- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy

VII. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji - załącznik (informacja uzupełniająca)

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło –nie dotyczy jednostki

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Sporządził

data i miejsce: 19.03.2024 r. Lubawa

zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa
mgr Ewa Wiśniewska

P.O. DYREKTOR
MOK LUBAWA

Kamila
Kamila Kowalczyk



Lubawa, 19.03.2024 r.

Urząd Miasta Lubawa

ul. Rzepnikowskiego 9a

14-260 Lubawa

dotyczy: informacja uzupełniająca do sprawozdania finansowego za 2023 rok

Transakcje z jednostkami powiązanymi.

Poz. B.II.3 bilansu – Należności od pozostałych jednostek: 19.059,12 zł.

Poz. B.II.1 bilansu – Należności od jednostek powiązanych: 162,00 zł.

Poz. B.III.3 bilansu – Zobowiązania wobec pozostałych jednostek: 33.071,49 zł, w tym zobowiązania wobec jednostek powiązanych: 0,00 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

EW
mgr Ewa Wisniewska

P.O. DYREKTOR
MOK LUBAWA

K
Kamila Kowalczyk

Wartość początkowa aktywów trwałych

zał nr 1

Grupa środków trwałych		Stan początkowy na 1 stycznia 2023 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2023 r.
			z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0										0,00
I		7 579 698,31								7 579 698,31
II										0,00
III										0,00
IV		2 508,69								2 508,69
V										0,00
VI		341 001,26			18 045,23	5 200,00	216 219,60			137 626,89
VII		276 344,85								276 344,85
VIII		786 195,97	432 004,29	16 291,14	23 954,25	15 335,96			12 055,23	1 231 054,46
Razem środki trwałe		8 985 749,08	432 004,29	16 291,14	41 999,48	20 535,96	216 219,60	0,00	12 055,23	9 227 233,20
Środki trwałe na koncie 013		650 443,15	36 246,09		113 166,15	50 525,80	12 517,02			736 812,57
Zbiory biblioteczne		334 661,50	23 926,00		900,00	1 753,91				357 733,59
muzealia										0,00
Wartości niematerialne i prawne		25 232,04								25 232,04
Ogółem aktywa trwałe		9 996 085,77	492 176,38	16 291,14	156 065,63	72 815,67	228 736,62	0,00	12 055,23	10 347 011,40

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Wisniewska

P.O. DYREKTOR
MOK LUBAWA
Kamila Kowalczyk

Umorzenie aktywów trwałych

zał nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2023 r.	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2023 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0										0,00
I	1 198 098,33	189 492,46								1 387 590,79
II										0,00
III										0,00
IV	4 327,57									4 327,57
V										0,00
VI	285 019,86	32 532,36	4 842,24		5 200,00	216 219,60				100 974,86
VII	104 054,68	55 268,97								159 323,65
VIII	470 137,81	52 340,86			15 335,96					507 142,71
Razem	2 061 638,25	329 634,65	4 842,24	0,00	20 535,96	216 219,60	0,00	0,00		2 159 359,58
Pozostałe środki trwałe	650 443,15	149 412,24			50 525,80	12 517,02				736 812,57
Zbiory biblioteczne	334 661,50	24 826,00			1 753,91					357 733,59
Wartości niematerialne i prawne	24 082,04									24 082,04
Ogółem	3 070 824,94	503 872,89	4 842,24	0,00	72 815,67	228 736,62	0,00	0,00		3 277 987,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Wisniewska

P.O. DYREKTOR
MOK LUBAWA
Kamila Kowalczyk

Zmiany funduszy w 2023

Załącznik nr 3

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu			Razem fundusze (2+3 +4)
	instytucji	rezerwow	z aktualizacji wyceny	
1	2	3	4	5
1. Stan na początek roku obrotowego	123 748,35	890 491,15		1 014 239,50
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- podział zysku				
- inne				
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty				
- inne				
4. Stan na koniec roku obrotowego	123 748,35	890 491,15	0,00	1 014 239,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Wisniewska

P.O. DYREKTOR
MOK LUBAWA
Kamila Kowalczyk