

Daleszyce 14.06.2023r.

MGOK. 3120.12.2023

**Sz.P. Dariusz Meresiński**  
**BURMISTRZ**  
**Miasta i Gminy Daleszyce**

Instytucja Kultury pn. „Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Daleszycach” przedkłada korektę sprawozdania finansowego za rok 2022r. obejmujące:

- rachunek zysków i strat ( wariant porównawczy) z wynikiem zysku w kwocie 1.157,60
- bilans sporządzony metodą pełną, którego sumy Aktywów i Pasywów wynoszą 665.738,63
- informację dodatkową oraz sprawozdanie finansowe MGOK za 2022r.

celem dokonania zatwierdzenia i przekazania 1 egz. do Rejestru Instytucji Kultury.

**DYREKTOR**  
**MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY**  
w Daleszycach  
Norbert Dojciechowski



Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2022-12-31	Rok ubiegły
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1.167.392,81</b>	<b>1.038.545,04</b>
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>26.165,15</b>	<b>27.630,14</b>
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>221.494,55</b>	<b>196.298,01</b>
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>157.507,61</b>	<b>131.275,68</b>
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>23.686,94</b>	<b>23.661,41</b>
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>627.352,63</b>	<b>558.172,00</b>
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>108.530,45</b>	<b>98.897,92</b>
-	emerytalne	0,00	0,00
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>2.655,48</b>	<b>2.609,88</b>
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1.167.392,81</b>	<b>-1.038.545,04</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1.168.550,41</b>	<b>1.043.021,00</b>
<b>I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>	<b>1.015.000,00</b>	<b>957.441,56</b>
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>153.550,41</b>	<b>85.579,44</b>
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1.157,60</b>	<b>4.475,96</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>a</b>	<b>od jednostek powiązanych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>b</b>	<b>od jednostek pozostałych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1.157,60</b>	<b>4.475,96</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1.157,60</b>	<b>4.475,96</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Grażyna Nowak

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY  
w Daleszycach  
26-021 Daleszyce, ul. Chopina 25  
tel./fax (41) 307 22 51  
Regon 290016312, NIP 657-24-39-183

DYREKTOR  
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Daleszycach  
Norbert Wojciechowski



BILANS MGOK

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2022-12-31	Na koniec ub. roku 2021-12-31
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>612.206,62</b>	<b>638.371,77</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>612.206,62</b>	<b>638.371,77</b>
1	Srodki trwałe	612.206,62	638.371,77
a)	Grunty własne	0,00	0,00
b)	Prawo wieczystego użytkowania	0,00	0,00
c)	Budynki lokale i obiekty inż. lądowej	599.023,34	619.738,49
d)	Urządzenia techniczne i maszyny	2.890,02	8.340,02
e)	Srodki transportu	0,00	0,00
f)	Inne srodki trwałe	10.293,26	10.293,26
2	Srodki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na srodki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>53.532,01</b>	<b>51.797,48</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>11.616,00</b>	<b>4.607,02</b>
1	Materialy	11.616,00	4.607,02
2	Produkty gotowe	0,00	0,00
3	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe od jednostek niepowiązanych</b>	<b>740,17</b>	<b>945,67</b>
1	Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	710,00	0,00
2	Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyż 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ i zdrow	0,00	0,00
4	Inne należności	30,17	945,67
5	Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>41.175,84</b>	<b>46.244,79</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	41.175,84	46.244,79
a)	Srodki pieniężne w kasie i na rachunkach	41.175,84	46.244,79
b)	Inne srodki pieniężne	0,00	0,00
c)	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Suma</b>		<b>665.738,63</b>	<b>690.169,25</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Grażyna Nowak

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY  
w Daleszycach  
26-021 Daleszyce, ul. Chopina 25  
tel./fax (41) 307 22 51  
Regon 290016312, NIP 657-24-39-183

DYREKTOR  
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Daleszycach  
Norbert Wojciechowski

BILANS MGOK

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2022-12-31	Na koniec ub. roku 2021-12-31
<b>A</b>	<b>Fundusze własne</b>	<b>19.281,05</b>	<b>18.123,45</b>
<b>I</b>	<b>Fundusz instytucji</b>	<b>4.141,97</b>	<b>4.141,97</b>
<b>II</b>	<b>Zysk/strata z lat ubiegłych</b>	<b>13.981,48</b>	<b>9.505,52</b>
<b>III</b>	<b>Zysk/starta netto roku obrotowego</b>	<b>1.157,60</b>	<b>4.475,96</b>
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>646.457,58</b>	<b>672.045,80</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwa na świadczenie emerytalne długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Rezerwa na świadczenie emerytalne krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek niepowiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
3	Inne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek niepowiązanych</b>	<b>32.385,42</b>	<b>31.808,49</b>
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
3	Zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu dostaw usług o okresie wymagalności do 12 mies	6.975,48	5.615,90
5	Zobowiązania z tytułu dostaw usług o okresie wymag. powyżej 12 mies	0,00	0,00
6	Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	25.362,61	22.671,02
7	Zobowiązania z tytułu wynarodzeń	0,00	0,00
8	Inne	47,33	3.521,57
9	Fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00
10	Fundusz załogi	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>614.072,16</b>	<b>640.237,31</b>
1	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	614.072,16	640.237,31
2	Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>Suma</b>		<b>665.738,63</b>	<b>690.169,25</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Nowak

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY  
w Daleszycach  
26-021 Daleszyce, ul. Chopina 25  
tel./fax (41) 307 22 51  
Regon 290016312, NIP 657-24-39-183

DYREKTOR  
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Daleszycach

Norbert Wojciechowski

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA KOREKTA

### I. Wyjaśnienia do bilansu.

Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Daleszycach – zgodnie z umową użyczenia z dnia 5 stycznia 2002r otrzymał w użyczenie do bezpłatnego używania przez czas nieoznaczony nieruchomości (tj. budynek hali sportowej, boisko sportowe, ) stanowiące własność Gminy Daleszyce o wartości 500.667,92 zł. W/w majątek znajduje się w ewidencji Urzędu Gminy Daleszyce i stan amortyzowany jest raz na rok tj. na dzień 31 grudnia.

### II. Wyjaśnienie do rachunku zysków i strat.

Podstawowym przychodem Instytucji Kultury w 2022r była dotacja z Urzędu Miasta i Gminy w Daleszycach w wysokości 1.015.000,00 zł, która jest wyłączona z opodatkowania .

Ponadto Instytucja Kultury uzyskała w ciągu roku inne przychody finansowe w wysokości 153.550,41 zł. Koszty ogółem wynoszą 1.167.392,81, w tym koszty pokryte dotacją w kwocie 1.015.000,00zł. . Wynik finansowy zamknął się zyskiem w wysokości 1.157,60 zł. Podstawa do opodatkowania wyniosła 0 zł.

### III. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe przedstawia się następująco:  
MGOK – razem 11 osób, w tym na stanowiskach robotniczych 3 osoby, na stanowiskach nierobotniczych 8 osób.

Daleszyce 14.06.2023r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Grażyna Nowak*

DYREKTOR  
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w Daleszycach  
*Norbert Wojciechowski*

