

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK.

1. Nazwa, siedziba i adres:

**Miejski Ośrodek Kultury w Pelplinie**  
**ul. Kościuszki 2A, 83-130 Pelplin**  
**NIP: 593-244-10-18, Regon 001284554**

Podstawowy przedmiot działalności wg PKD  
- 9004Z – działalność obiektów kulturalnych

2. Miejski Ośrodek Kultury w Pelplinie jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Pelplin pod Nr 1/2004 w dniu 13 grudnia 2004.
3. Organizator zapewnia Miejskiemu Ośrodkowi Kultury w Pelplinie środki niezbędne do prowadzenia działalności statutowej i utrzymania obiektów.
4. Miejski Ośrodek Kultury w Pelplinie działa w oparciu o ustawy:
  - ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz.U. z 24 stycznia 2024 r. poz. 87) – dalej: ustawa o działalności kulturalnej,
  - ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 4 lipca 2023 r. poz. 1270; ost. zm. Dz.U. z 14 września 2023 r. poz. 1872),
  - ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018r. poz. 395 ze zm.)
5. Podstawowym celem Ośrodka jest tworzenie, upowszechnianie i ochrona kultury oraz włączanie społeczności gminy Pelplin do aktywnego uczestnictwa w kulturze.
6. Do zadań Ośrodka należy m. in.:
  - 1) prowadzenie różnych form edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę, a także ułatwianie kontaktu z kulturą i sztuką, przede wszystkim poprzez tworzenie ofert i warunków dla kulturalnego spędzania czasu wolnego społeczności lokalnej
  - 2) gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochronę i udostępnianie dóbr kultury
  - 3) kształtowanie wzorców aktywnego uczestnictwa w kulturze
  - 4) upowszechnianie nauki, kultury i sztuki
  - 5) promocję dziedzictwa historycznego i kulturowego regionu Kociewie, Polski, Europy i świata
  - 6) integrowanie społeczności poprzez współtworzenie warunków do rozwijania lokalnych wartości kulturowych, przede wszystkim w zakresie miejscowego folkloru, a także wspomaganie rozwoju miejscowego ruchu kulturalnego
  - 7) wspieranie amatorskiego uprawiania różnych form i dziedzin sztuki
  - 8) działania na rzecz rozwoju kultury, ochrony i podtrzymywania dziedzictwa kulturowego kraju, regionu, gminy Pelplin oraz pielęgnowania polskości i tradycji narodowej.
7. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
  - 1) rokiem obrotowym dla Miejskiego Ośrodka Kultury jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi są kwartały.
  - 2) towary i materiały wycenia się w rzeczywistej jednostkowej cenie nabycia, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.
  - 3) środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustaleniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,

- 4) środki trwałe o wartości do 10 000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku,  
 5) koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,  
 6) rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.  
 8. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

### AKTYWA

#### A. Aktywa trwałe

##### I. Rzeczowe aktywa trwałe

**662 277,66 zł**

Stan aktywów trwałych na dzień 31.12.2023r.

662 277,66 zł

w tym : grunty

30 500,00 zł

budynki i budowle

589 898,95 zł

urządzenia techniczne

41 439,60 zł

inne środki trwałe

439,11 zł

#### B. Aktywa obrotowe

**15 543,83 zł**

##### II. Należności krótkoterminowe

**229,72 zł**

- należności z tytułu dostaw i usług o okresie

spłaty do 12 miesięcy

200,00 zł

-z tytułu podatków, dotacji, ceł,

29,72 zł

ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych

oraz innych świadczeń

##### III. Inwestycje krótkoterminowe

**15 314,11 zł**

- środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym

15 314,11 zł

**Suma aktywów**

**677 821,49 zł**

### II. PASYWA

**1. Fundusz na dzień 31.12.2023r. wyniósł**

**58 869,68 zł**

2. Fundusz jednostki

- 1 616,79 zł

3 Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowy)

55 582,24 zł

4. Wynik finansowy na dzień 31.12.2023r.

4 904,23 zł

Ustalenie wyniku finansowego za 2023 rok zostało przedstawione w Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy).

**5. Zobowiązania krótkoterminowe**

**365,26 zł**

zobowiązania z tytułu dostaw do 12 msc.	135 90 zł
z tytułu wynagrodzeń	229,36 zł

6. Rozliczenia międzyokresowe	618 586,56 zł
<b>Suma pasywów</b>	<b>677 821,49 zł</b>

**7. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości finansowej i majątkowej**

- umorzenie środków trwałych	581 643,98 zł
- umorzenie pozostałych środków trwałych	271 660,72 zł

**8. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023r.**

- osoby 7
- etaty 5,82

**INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

Przychodami Miejskiego Ośrodka w Pelplinie są:

- dotacja podmiotowa,
- wpływ z prowadzonej działalności,
- środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

Środki otrzymane z prowadzonej działalności oraz z darowizn pieniężnych przeznaczone są na wykonanie statutowych zadań Ośrodka, zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji przyznanej przez organizatora.

Koszty bieżącej działalności pokrywa dotacja otrzymana z budżetu Gminy Pelplin.

**1. Struktura przychodów za 2023 rok przedstawia się następująco:**

<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 497 930,97</b>
Przychody netto ze sprzedaży produktów	373 355,97
Dotacja organizatora na działalność bieżącą	1 124 575,00

**2. Struktura kosztów za 2023 rok przedstawia się następująco:**

<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 666 552,10</b>
Amortyzacja	35 160,32
Zużycie materiałów i energii	197 985,59
Usługi obce	666 555,93
Podatki i opłaty	14 672,93
Wynagrodzenia	613 210,07
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	114 120,58

Pozostałe koszty rodzajowe	24 846,68
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-168 621,13</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>173 441,29</b>
Inne przychody operacyjne	173 441,29
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>
Inne koszty operacyjne	0,00
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>4 820,16</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>84,07</b>
Odsetki	84,07
<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>
Odsetki	0,00
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>4 904,23</b>

Sporządziła: Grażyna Szulc-Głazik

Pelplin, dnia 20.02.2024r.

**Główny Księgowy**

**Grażyna Szulc-Głazik**

.....  
/główny księgowy MOK/

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Kultury  
w Pelplinie

.....  
**Piotr Łagur**

.....  
/dyrektor MOK/