

ZARZĄDZENIE NR 164.2024

BURMISTRZA BOGUCHWAŁY

z dnia 11.02.2024 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Lokalnego Ośrodka Kultury „Razem” w Niechobrzu za 2023 rok.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U.2024, poz.87) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2023, poz. 120 z późn. zm.),

Burmistrz Boguchwały zarządza co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Lokalnego Ośrodka Kultury „Razem” w Niechobrzu za rok 2023.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

BURMISTRZ BOGUCHWAŁY

dr Wiesław Kąkol

~~ADWOKAT~~

~~Konrad Wesółowski~~



Lokalny Ośrodek Kultury „RAZEM”
w Niechobrze
36-047 NIECHOBZ 278
tel. 85-00-992
NIP 517-02-73-840, Regon 180391206

LOKALNY OŚRODEK KULTURY "RAZEM"

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: LOKALNY OŚRODEK KULTURY "RAZEM"

Siedziba: 278/, 36-047 Niechobrz

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9004Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5170273840

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z działalności Fundacji podane zostały w złotych z dwoma miejscami po przecinku.

2. Zasady ewidencji i wyceny aktywów trwałych:

środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10000 zł. amortyzuje się stosując metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

1) środki trwałe o wartości od 1.500 zł do 10000 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania,

2) środki trwałe o niskiej wartości początkowej mogą być amortyzowane w sposób uproszczony w drodze dokonywania zbiorczych odpisów amortyzacyjnych dla grup środków zbliżonych rodzajem według jednej stawki amortyzacyjnej,

3) przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 1.500 zł są traktowane jak materiały a ich wartość odpisywana w koszty w momencie zakupu i przekazania do używania. Dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku, objęte są one ewidencją ilościową,

środki trwałe i wartości niematerialne wycenia się na dzień bilansowy wg cen nabycia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Metody wyceny aktywów i pasywów z założeniem kontynuacji działalności:

1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne

2. Środki trwałe wycenia się według:

- cen nabycia (zakupu),
- kosztów wytworzenia,

pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

Środki trwałe amortyzowane są według metody liniowej.

3. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

4. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

5. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

6. Fundusze specjalne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu i umów z fundatorami.

7. Zobowiązania wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty .

8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków pieniężnych z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach obrachunkowych,
- środki pieniężne otrzymane na realizację zadań w przyszłych okresach (zgodnie z zawartymi umowami),
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia bądź wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych, środków trwałych w budowie, prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych przepisów nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych.

Zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych sfinansowanych z tych źródeł.

Ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat Spółki sporządza się w wariantcie porównawczym.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe na podstawie Ustawy o Rachunkowości art. 45 załącznik nr 1

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	9 907,65	
I. Wartości niematerialne i prawne		
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	9 907,65	
1. Środki trwałe	9 907,65	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 907,65	
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	3 181,40	4 345,49
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe		960,00
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek		960,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		900,00
- do 12 miesięcy		900,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne		60,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 181,40	3 385,49

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 181,40	3 385,49
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 181,40	3 385,49
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 181,40	3 385,49
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	13 089,05	4 345,49

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-94 187,74	-43 973,17
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	22 400,72	22 400,72
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-66 373,89	-16 470,04
VI. Zysk (strata) netto	-50 214,57	-49 903,85
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	107 276,79	48 318,66
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	106 276,79	48 318,66
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	106 276,79	48 318,66
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	36 464,31	15 495,52
- powyżej 12 miesięcy	36 464,31	15 495,52
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	55 490,14	20 777,84
h) z tytułu wynagrodzeń	8 969,37	10 545,30
i) inne	5 352,97	1 500,00
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 000,00	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 000,00	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	1 000,00	
PASYWA RAZEM	13 089,05	4 345,49

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 041 019,00	882 179,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	145 019,00	112 179,00
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		
V. Dotacje na działalność bieżącą od organizatora	545 000,00	430 000,00
VI. Pozostałe dotacje na działalność bieżącą, w tym:	351 000,00	340 000,00
1. Dotacje budżetowe - celowe	351 000,00	340 000,00
2. Dotacje unijne		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 100 571,25	932 428,80
I. Amortyzacja	1 162,35	
II. Zużycie materiałów i energii	190 455,71	126 895,73
III. Usługi obce	205 304,96	246 258,26
IV. Podatki i opłaty, w tym:	455,20	272,70
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	563 008,58	468 416,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	138 768,77	90 269,45
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 415,68	316,63
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-59 552,25	-50 249,80
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 490,32	400,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 490,32	400,00
IV. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne	83,33	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	83,33	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-50 145,26	-49 849,80
G. Przychody finansowe		

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:		
- 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	69,31	54,05
I. Odsetki, w tym:	69,31	54,05
- 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)	-50 214,57	-49 903,85
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-50 214,57	-49 903,85

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

-50 214,57

-49 903,85

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Pozostałe

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

Pozostałe

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

Pozostałe

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Pozostałe

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

Pozostałe

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

Pozostałe

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

Pozostałe

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

K. Podatek dochodowy

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
LOKALNEGO OŚRODKA KULTURY „RAZEM” w NIECHOBZRZU
za 2023 ROK**

CZĘŚĆ I

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Lokalny Ośrodek Kultury „RAZEM” w Niechobrzcu jest samorządową instytucją kultury powołaną przez Radę Miasta Boguchwała i wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 3/2008. Podstawowym jego celem jest prowadzenie działalności kulturalnej na terenie Gminy Boguchwała.

Uchwałą Rady Gminy Nr XXVII/295/08 z dnia 29 sierpnia 2008 roku nadano statut LOK „Razem” w Niechobrzcu.

Ośrodek Kultury realizuje zadania związane z tworzeniem, upowszechnianiem i ochroną kultury. Prowadzi wielokierunkową działalność zgodną z założeniami polityki kulturalnej państwa na podstawie własnego, społecznie akceptowanego programu.

Celem nadrzędnym Lokalnego Ośrodka Kultury „Razem” w Niechobrzcu jest pozyskanie i przygotowanie środowiska do aktywnego uczestnictwa w kulturze, oraz współtworzenie jej wartości.

Do statutowych zadań LOK „Razem” należy:

- Pozyskiwanie i przygotowanie społeczeństwa Gminy Boguchwała do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenia jej wartości,
- Zaspakajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców gminy,
- Upowszechnianie turystyki i kultury fizycznej,
- Prowadzenie działalności na rzecz rozwoju społeczeństwa informacyjnego na terenie Gminy Boguchwała.

Instytucją kultury zarządza Dyrektor, który reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Okresem obrachunkowym instytucji jest rok kalendarzowy od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

Terenem działania Ośrodka jest teren Gminy Boguchwała ze szczególnym uwzględnieniem miejscowości : Niechobrz, Lutoryż, Mogielnica, Zarzecze.

Księgi rachunkowe prowadzone były w Lokalnym Ośrodku Kultury „Razem” w Niechobrzcu, przy użyciu komputera – programu finansowo-księgowym CDN Optima.

2. Czas trwania działalności LOK „Razem” jest nie określony.

3. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę, w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że jednostka nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmieniać jej zakresu.

CZĘŚĆ II

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, w skład jednostki nie wchodzi żadne wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Lokalny Ośrodek Kultury „Razem” w Niechobrze sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- bilans w formie uproszczonej,
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe jest zatwierdzone przez Radę Miejską w Boguchwale.

I.

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

LOK „Razem” w Niechobrze posiada środki trwałe, których wartość początkową i dotychczasowe umorzenie przedstawia poniższa tabela:

Nazwa	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy	Umorzenie na początek okresu	Umorzenie na koniec okresu
Środki trwałe amortyzowane	22 074,44	11 070,00	0	33 144,44	22 074,44	23 236,79
Środki trwałe niskocenowe (jednorazowo amortyzowane)	118 982,96	0	0	118 982,96	118 982,96	118 982,96
Wartości niematerialne i prawne (jednorazowo amortyzowane)	4 342,14	0	0	4 342,14	4 342,14	4 342,14

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

LOK „Razem” w Niechobrze nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto w swojej ewidencji.

3) Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Zagadnienia te nie wystąpiły w roku bilansowym.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu prawa własności budynków i budowli.

Zobowiązania takie nie wystąpiły.

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Lokalny Ośrodek Kultury „Razem” w Niechobrze posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

W 2023 roku fundusz podstawowy nie zwiększył się ponieważ za 2022r. osiągnięto stratę, która pozostaje w pozycji bilansu „Zysk/strata netto z lat ubiegłych” na kwotę (-) 49 903,85 zł.

6) Funduszy zapasowych oraz rezerwowych instytucja kultury nie posiada.

7) Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Lokalny Ośrodek Kultury „Razem” w Niechobrze za rok 2023 wykazał ujemny wynik finansowy w wysokości (-) 50 214,57 zł.

Podatek dochodowy od osób prawnych nie wystąpił, ponieważ dochody z dotacji, darowizn, działalności statutowej są przeznaczane na działalność kulturalną (dochody zwolnione z opodatkowania zgodnie z art. 17 ust.1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).

8) Dane o stanie rezerw.

Rezerwy w roku obrotowym nie wystąpiły.

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Nie utworzono odpisów aktualizujących należności.

10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty.

Nie wystąpiły.

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

Nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe kosztów ale przychody przyszłych okresów wykazują kwotę 1000zł dot. Dotacji podlegająca zwrotowi w związku z niezrealizowaną imprezą.

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Zobowiązania takie nie wystąpiły w roku obrotowym.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Zagadnienia te nie wystąpiły w roku obrotowym ani też poprzedzającym.

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy okresie spłaty.

Zobowiązania LOK” Razem” wynoszą łącznie 106 276,79 zł i dotyczą:

- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – 36 464,31 zł
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń – 8 969,37 zł
- zobowiązania wg ZUS – 49 603,14 zł
- zobowiązania z tyt. PIT4 – 5 887,00 zł
- zobowiązania dot. kaucji najmu – 3 000,00 zł
- zobowiązania pozostałe – 2 352,97zł.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych wyniósł 3 181,40 zł w tym:

- rachunek podstawowy LOK „Razem” w Niechobrze – 3 112,24 zł
- w kasie - 69,16 zł.

II.

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i usług .

1) Wykaz przychodów i kosztów w rozbiu szczegółowym.

Lokalny Ośrodek Kultury „Razem” w Niechobrze sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Przychody LOK ”Razem” w Niechobrze w roku 2023 roku wyniosły 1 050 509,32 zł i stanowiły je następujące pozycje:

- I. Dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 896 000,00 zł na co składają się następujące pozycje:
 - o dotacja /podmiotowa/ od organizatora – 545 000,00 zł,
 - o dotacja celowa 45.000,00 zł na prowadzenie profilaktyki w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi w ramach świetlic,
 - o dotacja celowa 165.000,00 zł na prowadzenie świetlic przy Lokalnym Ośrodku Kultury Razem w Niechobrze,
 - o dotacja celowa 60.000,00 zł na organizację imprez kulturalnych, spotkań,

- o dotacja celowa 81.000,00 zł na prowadzenie stałych form edukacji artystycznej i działalności społecznej.

II. Przychody pozostałe, głównie tj.:

- o Darowizny 5 900,00 zł,
- o Wpłaty za wynajem 22 029,00 zł,
- o Wpłaty z prowadzonych zajęć 122 990,00 zł
- o Pozostałe 3 590,32 zł.

Koszty:

Koszty uzyskania przychodów w 2023 r. wynosiły 1 100 723,89 zł

Lokalny Ośrodek Kultury „Razem” w Niechobrze poniósł następujące koszty rodzajowe:

Amortyzacja środków trwałych	1 162,35 zł
Zużycie materiałów	45 030,73 zł w tym:
- materiały biurowe	2 878,31 zł
- środki czystości	3 468,48 zł
- wyposażenie	13 164,16 zł
- materiały na imprezy	9 950,16 zł
- artykuły żywnościowe	12 107,79 zł
- nagrody rzeczowe (dla uczestników imprez)	2 882,39 zł
- materiały remontowe	579,44 zł
Zużycie energii	145 424,98 zł
Usługi obce	205 304,96 zł w tym:
usługi telekomunikacyjne	6 449,03 zł
usługi informatyczne	492,00 zł
usługi remontowe, naprawy, konserwacje	6 194,92 zł
usługi komunalne	332,85 zł
usługi gastronomiczna imprez	24 467,60 zł
zajęcia instruktażowe	32 310,00 zł
usługa porad prawnych	3 099,60 zł
usługa bankowe	877,00 zł
usługa transportowa	36 486,00 zł
usługi pozostałe	93 126,53 zł
Koszty wynagrodzeń	563 008,58 zł w tym:
z tytułu umów o pracę	430 366,58 zł
z tytułu umów cywilno-prawnych	132 642,00 zł

Ubezpieczenia społeczne i inne świad. na rzecz pracowników – 138 768,77 zł w tym;

składki ZUS na ubezpieczenia społeczne i FP świadczenia na rzecz pracowników	92 872,22 zł 45 896,55 zł
Podatki i opłaty	455,20 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	1 415,68 zł
Pozostałe koszty operacyjne	83,33 zł
Koszty finansowe	69,31 zł

III.

1) Informacja o zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe. W dniu 31 grudnia 2023 r. w Lokalnym Ośrodku Kultury „Razem” w Niechobrze zatrudnionych było 10 osób, (8,00 etatu):

- Dyrektor LOK 1 etat
- Główny Księgowy 0,5 etatu
- Instruktorzy pracy kulturalno-oświatowej 6,5 etatów

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych na dzień 31.12.2023		Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem Z tego	10 osób	8,00 etatu	9	1
Pracownicy merytoryczni (na stan. nierobotniczych)	8 osób	6,5 etatów	8	0
Pracownicy administracyjni	2 osoby	1,5 etatu	1	1

IV.

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły w instytucji zdarzenia znaczące.

3) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe za rok 2023 zapewnia porównywalność z danymi liczbowymi z roku 2022.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Kulawiuk Agnieszka

Agnieszka Kulawiuk

Główny Księgowy

DYREKTOR
Lokalnego Ośrodka Kultury „RAZEM”
w Niechobrze:
Maciej Dzięgiec

Lokalny Ośrodek Kultury „RAZEM”
w Niechobrze
36-047 NIECHOBZ 278
tel. 85-00-992
NIP 517-02-73-840, Regon 180301206