

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 5 1 0 0 0 9 6 5 8	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		24-05-2023		
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie				
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022	
Jednostka danych liczbowych				
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych		
Dane identyfikujące jednostkę				
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania				
Nazwa Firmy MIEJSKI OŚRODEK KULTURY W ŻORACH				
Siedziba podmiotu				
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	M.ŻORY	
Gmina	ŻORY	Miejscowość	ŻORY	
Adres				
Kraj	POLSKA		Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	M.ŻORY		Gmina	ŻORY
Ulica	DOLNE PRZEDMIEŚCIE		Nr domu	1
Miejscowość	ŻORY	Kod pocztowy	44-240	
		Poczta	ŻORY	
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 9 3 2 1 Z DZIAŁALNOŚĆ WESOŁYCH MIASTECZEK I PARKÓW ROZRYWKI 8 5 5 2 Z POZASZKOLNE FORMY EDUKACJI ARTYSTYCZNEJ 9 3 2 9 Z POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ ROZRYWKOWA I REKREACYJNA				

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

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

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)

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)

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki (Dz.U. z 2021r., poz. 217 z późn. zm.) oraz ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991r. (Dz.U z 2020 r., poz. 194).

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości i są prowadzone w siedzibie Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach przy ul. Dolne Przedmieście 1. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Koszty działalności jednostki ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych "4". W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Zastosowane stawki i metody amortyzacji do poszczególnych grup środków trwałych i jej wyceny przedstawia się następująco:

- składniki majątku oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 amortyzuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątku porzyjęto do użytkowania,

- odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych o wartości początkowej powyżej 10 000 zł dokonuje się metodą liniową - przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych, jako pozostałe środki trwałe, a odpisy amortyzacyjne ustala się w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej w momencie przyjęcia ich do użytkowania. W bilansie środki trwałe wykazane są w wartości netto (pomniejszone o umorzenia).

Odpisaniu w koszty w momencie ich zakupu podlegają:

- zakupy środków majątkowych o niskiej wartości (objęte pozabilansową ewidencją ilościową)
- materiałów konserwatorskich, artykułów gospodarczych, wydawnictw, materiałów plastycznych, dydaktycznych, paliwo do samochodu.

Zakup środków czystości i materiałów biurowych przyjmuje się na stan magazynu w kwotach netto.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości i nieprzekazanych na dzień bilansowy do używania.

Zobowiązania wycenione są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty wraz z uwzględnieniem odsetek za zwłokę, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. 2017 r. poz. 277).

Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne).

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Różnice kursowe ustalane są zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości (Dz.U. 2021 r. poz. 217 z późn.zm.).

Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów (art.41 uor). Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się również otrzymane darowizny środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych podlegających amortyzacji.

Fundusze i pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Bilans jest sporządzony w złotych, rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym, rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY W
ŻORACH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	25 220 594,55	25 720 273,72	A	Kapitał (fundusz) własny	87 977,22	442 901,64
I	Wartości niematerialne i prawne	3 199 456,60	4 052 645,03	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	54 335,22	54 335,22
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	3 199 456,60	4 052 645,03		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	22 021 137,95	21 667 628,69	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	21 642 902,90	21 396 914,64		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 223 391,45	1 224 391,05	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	388 566,42	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 518 229,75	19 083 183,75		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	388 566,42	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	890 110,15	1 072 012,19		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	11 171,55	17 327,65				
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
2	Środki trwałe w budowie	378 235,05	270 714,05	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-467 695,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		strata z lat ubiegłych	-467 695,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	112 770,58	388 566,42
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 833 676,28	25 905 815,03
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	502 496,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	502 496,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	408 196,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	94 300,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	2 771 950,00	6 000 000,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	2 771 950,00	6 000 000,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	271 950,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	2 500 000,00	6 000 000,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 754 337,16	1 609 935,62
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	701 058,95	628 442,95		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	69 837,89	57 347,80		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	4 897,15	3 757,21	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	60 547,02	47 373,23	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	4 393,72	6 217,36		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	77 924,74	88 055,41	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 670 050,12	1 539 521,87
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	46 620,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 114 246,41	1 075 367,77
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 114 246,41	1 075 367,77

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	273 126,44	258 878,85
3	Należności od pozostałych jednostek	77 924,74	88 055,41	h)	z tytułu wynagrodzeń	216 573,02	195 793,19
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	20 423,32	13 703,41	i)	inne	19 484,25	9 482,06
	– do 12 miesięcy	20 423,32	13 703,41	4	Fundusze specjalne	84 287,04	70 413,75
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	20 804 893,12	18 295 879,41
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 796,42	4 995,20	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	37 705,00	69 356,80	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	20 804 893,12	18 295 879,41
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	18 978 319,13	16 323 583,66
III	Inwestycje krótkoterminowe	531 967,81	455 882,00		– krótkoterminowe	1 826 573,99	1 972 295,75
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	531 967,81	455 882,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	531 967,81	455 882,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	527 217,89	454 085,80				
	– inne środki pieniężne	4 749,92	1 796,20				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 328,51	27 157,74				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	25 921 653,50	26 348 716,67		PASYWA razem (suma poz. A i B)	25 921 653,50	26 348 716,67

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MIEJSKI OŚRODEK
KULTURY W ŻORACH
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 265 367,56	6 493 849,99
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 239 188,68	717 326,39
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-21 627,21	4 285,67
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	332,18	142,80
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	129 413,94	62 047,21
	Dotacje do działalności podstawowej	6 918 059,97	5 710 047,92
B	Koszty działalności operacyjnej	9 880 970,55	6 964 409,43
I	Amortyzacja	1 928 873,91	1 096 332,70
II	Zużycie materiałów i energii	672 646,10	437 767,19
III	Usługi obce	1 829 098,79	916 387,25
IV	Podatki i opłaty, w tym:	281 247,84	250 767,82
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	4 258 881,59	3 517 846,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	867 785,09	724 383,85
	– emerytalne	397 442,81	314 018,77
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	25 708,96	13 307,87
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16 728,27	7 616,38
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 615 602,99	-470 559,44
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 920 321,86	1 027 777,80
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	480,32	1,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1 919 841,54	1 027 776,80
E	Pozostałe koszty operacyjne	192 378,78	166 893,97
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	192 378,78	166 893,97
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	112 340,09	390 324,39
G	Przychody finansowe	676,35	104,70
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	676,35	104,70
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	55,86	1 678,67
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	55,86	1 678,67
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	112 960,58	388 750,42
J	Podatek dochodowy	190,00	184,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	112 770,58	388 566,42

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	442 901,64	54 335,22
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	442 901,64	54 335,22
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	54 335,22	180 670,33
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-126 335,11
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	126 335,11
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	126 335,11
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	54 335,22	54 335,22
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	270 938,02
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	388 566,42	-270 938,02
	a) zwiększenie (z tytułu)	388 566,42	0,00
	- zysk z lat ubiegłych	388 566,42	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	270 938,02
	- pokrycia straty	0,00	270 938,02
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	388 566,42	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	388 566,42	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	388 566,42	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	388 566,42	0,00
	- odpisania na fundusz rezerwowy	388 566,42	0,00
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-397 273,13
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	-467 695,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-467 695,00	-397 273,13
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	397 273,13
	- pokrycia kapitałem rezerwowym	0,00	270 938,02
	- pokrycia kapitałem podstawowym	0,00	126 335,11
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-467 695,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-467 695,00	0,00
6.	Wynik netto	112 770,58	388 566,42
	a) zysk netto	112 770,58	388 566,42
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	87 977,22	442 901,64
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	87 977,22	442 901,64

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.01.2022 - 31.12.2022

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	112 770,58	388 566,42
II.	Korekty razem	4 572 301,28	2 196 469,57
1.	Amortyzacja	1 928 873,91	1 096 332,70
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	55,86	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 694,56	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	34 801,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-12 490,09	-5 879,20
7.	Zmiana stanu należności	10 130,67	-6 157,80
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	97 781,54	-160 117,82
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 514 842,95	1 272 291,69
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 685 071,86	2 585 035,99
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	480,32	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	480,32	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	4 926 389,81	2 324 099,14
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 926 389,81	2 324 099,14
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 925 909,49	-2 324 099,14
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	7 189 756,38	5 709 172,08
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	326 522,38	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	6 863 234,00	5 709 172,08
II.	Wydatki	6 872 832,94	5 605 710,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	7 952,38	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	55,86	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	6 864 824,70	5 605 710,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	316 923,44	103 462,08
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	76 085,81	364 398,93
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	76 085,81	364 398,94
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	455 882,00	91 483,07
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	531 967,81	455 882,00
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	46 582,04	25 338,75

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

[illegible]

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	1 909,00		1 909,00							
otrzymane odsetki księgowane na przychody lat ubiegłych	10,00		10,00	12	3e					
korekta VAT za 2021	1 899,00		1 899,00	12						
Pozostałe ^{*)}										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	9 004 768,00		9 004 768,00							
amortyzacja katywów sfinansowanych dotacjami	1 815 946,00		1 815 946,00	16	1	48				
koszty sfinansowane dotacjami	6 918 060,00		6 976 644,00	16	1	58				
wynagrodzenia bezosobowe wypłacone w roku następnym za rok bieżący	23 968,00		23 968,00	16	1	57				
nieopłacone w terminie składki ZUS	52 305,00		3 342,00	16	1	57a				
korekta roczna VAT dot. 2022 r. ujęta w kosztach 2022 r.	159 688,00		159 688,00	16	1	46c				
utworzone rezerwy na świadczenia pracownicze	34 801,00		34 801,00	16	1	27				
Pozostałe ^{*)}										
F. Koszty nieuczynawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 000,00		1 000,00							
koszty reprezentacji niestatutowe	1 000,00		1 000,00	16	1	28				
Pozostałe ^{*)}										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	48 123,00		48 123,00							
wypłacone wynagrodzenia bezosobowe z roku ubiegłego	10 549,00		10 549,00	15	4g					
wynagrodzenia i składki ZUS dot. roku poprzedniego opłacone w roku bieżącym	37 574,00		37 574,00	16	1	57				
Pozostałe*)										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00		0,00							
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	336 051,00		336 051,00							
dochód przeznaczony na cele statutowe	336 051,00		336 051,00	17	1	4				
Pozostałe*)										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 000,00									
K. Podatek dochodowy	190,00									

*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa za 2022 rok

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie organu prowadzącego rejestr:
 - a) Miejski Ośrodek Kultury w Żorach, ul. Dolne Przedmieście 1, 44-240 Żory,
 - b) rodzaj działalności: działalność obiektów kulturalnych (PKD 9004Z), działa na podstawie statutu nadanego przez organizatora,
 - c) Miejski Ośrodek Kultury w Żorach został wpisany w dniu 01.06.1992 r. do „Księgi rejestrowej instytucji kultury w Żorach” pod pozycją nr 1,
 - d) Miejski Ośrodek Kultury w Żorach posiada osobowość prawną i jest samorządową instytucją kultury.
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem oraz inne informacje dotyczące okresu sprawozdawczego:
 - a) Miejski Ośrodek Kultury w Żorach prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2022 r. i kończący się 31.12.2022 r.,
 - b) w bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzenia samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego,
 - c) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności,
 - d) na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.
3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego oraz rachunku zysków i strat:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2021 r., poz.217 z późn.zm.) oraz Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (Dz.U. 2020 r., poz. 194).

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości i są prowadzone w siedzibie Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach przy ul. Dolne Przedmieście 1.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Koszty działalności jednostki ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych „4”.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz wartości środków trwałych i pozostałych środków trwałych oraz metody wyceny aktywów i pasywów

4. Zastosowane stawki i metody amortyzacji do poszczególnych grup środków trwałych i jej wyceny przedstawiają się następująco:

- a) składniki majątku oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątku przyjęto do użytkowania,
- b) odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego,
- c) środki trwałe dotyczące gruntu i nieruchomości:

- działka gruntowa o pow. 0.12.73 ha objęta prawem użytkowania wieczystego na okres 99 lat, prawo wyceniono na 20% wartości gruntu i podlega amortyzacji przez okres 20 lat, wartość gruntu objęta ewidencją bilansową,

- działka o pow. 0.0239 ha, której właścicielem jest Gmina Żory – umowa użytkowania na czas nieoznaczony z dnia 25.09.2013 r.– objęta ewidencją pozabilansową,

- działka o pow. 1542 m² – umowa użyczenia na czas nieoznaczony z dnia 09.10.2019 r. – objęta ewidencją pozabilansową,

- działka o pow. 201 m² - umowa użyczenia z dn. 19.10.2020 r. –objęta ewidencją pozabilansową,

- nieruchomość składająca się z części działki o pow. 0.0760 ha, zabudowaną budynkiem Pałacu – umowa dzierżawy na czas określony z dnia 19.02.2022 r. – objęta ewidencją pozabilansową,

MOK wynajmuje pomieszczenia na podstawie umowy najmu na prowadzenie swojej działalności w klubie Rebus, świetlicy w Rowniu i Kleszczowie, natomiast w Roju na podstawie umowy użyczenia.

Pozostałe nieruchomości (grunty i budynki) przekazane na własność aktem notarialnym, wycena na podstawie operatów szacunkowych. Grunty nie podlegają amortyzacji natomiast budynki amortyzuje się metodą liniową - przy ustalaniu okresu amortyzacji

i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych, jako pozostałe środki trwałe, a odpisy amortyzacyjne ustala się w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej w momencie przyjęcia ich do użytkowania. W bilansie środki trwałe wykazane są w wartości netto (pomniejszone o umorzenia).

Odpisaniu w koszty w momencie ich zakupu podlegają:

- zakupy o niskiej wartości środków majątkowych (objęte pozabilansową ewidencją ilościową),
- zakupy materiałów konserwatorskich, artykułów gospodarczych, wydawnictw, materiałów plastycznych, dydaktycznych, paliwo do samochodu.

Zakup środków czystości i materiałów biurowych oraz towarów przyjmuje się na stan magazynu w kwotach netto.

5. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości i nieprzekazanych na dzień bilansowy do używania.
6. Zobowiązania wycenione są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty wraz z uwzględnieniem odsetek za zwłokę, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. 2017 r. poz. 277).
7. Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne).
8. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.
9. Różnice kursowe ustalane są zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości (Dz.U. 2021 r. poz. 217 z późn.zm.).
10. Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów (art.41 uor), również zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów otrzymane darowizny środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych podlegających amortyzacji.
11. Fundusze i pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

12. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.
13. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Żory, dnia 24.05.2023 r.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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: zawiera załącznik nr 1 i nr 2
- 1.2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: nie dotyczy
- 1.3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust.10: zawiera zał. nr 3
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość: zawiera zał. nr 4
- 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: zawiera zał. nr 5
- 1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują: 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: zawiera zał. nr 6
- 1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych: nie dotyczy
- 1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Miejski Ośrodek Kultury w Żorach oprócz funduszu instytucji kultury (podstawowego) ma utworzony fundusz rezerwowy, na który dokonuje się przeksięgowania wyniku finansowego po zatwierdzeniu sprawozdania. Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy, począwszy od zysku

za rok 2012 i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury. W przypadku, gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury poprzez przeksięgowanie brakującej kwoty. Dane dotyczące zmian w funduszu zawiera załącznik nr 7

1.10 Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Podawana w tej pozycji informacja wynika z propozycji podziału zysku netto przygotowanej przez dyrektora jednostki do akceptacji przez uprawniony do tego organ jednostki - Prezydenta Miasta Żory. Propozycja podziału zysku, w której wskazane zostaną cele, na które proponuje się przeznaczyć zysk netto za rok 2022 oraz odpowiadające im kwoty zawiera zał. nr 8

1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Do 31.12.2022 r. Miejski Ośrodek Kultury w Żorach nie tworzył rezerw na zobowiązania dotyczące świadczeń pracowniczych, ponieważ wychodził z założenia, że koszty odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych gwarantowane są przez organizatora, tj. Gminę Miasta Żory w planie finansowym na każdy kolejny rok obrotowy jako dotacja podmiotowa. Jednak podczas badania sprawozdania finansowego za 2022 rok, zgodnie z zaleceniami Audytora, MOK dokonał oszacowania wysokości rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze. Profesjonalna firma aktuarialna przedstawiła raporty aktuarialne na momenty bilansowe, tj. na 31.12.2021r. oraz na 31.12.2022, których wyniki przedstawiają poniższe tabele:

Wycena rezerw

Nazwa świadczenia	2021r.			2022r.		
	Rezerwa krótkoterminowa	Rezerwa długoterminowa	razem	Rezerwa krótkoterminowa	Rezerwa długoterminowa	razem
Odprawy emerytalne	17 436,00	178 582,00	187 948,00	33 147,00	161 379,00	194 526,00
Odprawy rentowe	742,00	5 067,00	5 809,00	834,00	4 725,00	5 559,00
Nagrody jubileuszowe	7 328,00	266 610,00	273 938,00	60 319,00	242 092,00	302 411,00
razem	17 436,00	450 259,00	467 695,00	94 300,00	408 196,00	502 496,00

Stopa dyskontowa

Stopa dyskontowa	2021r.	2022r.
2023 i dalej	3,90	6,70%

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat,

zawiera zał. nr 9

1.13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: zawiera zał.nr 10

1.14. 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:

Miejski Ośrodek Kultury w Żorach dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zgodnie z art. 39 ustawy o rachunkowości i obejmują koszty wykazane w załączniku nr 11 natomiast rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości i obejmują przychody wykazane w załączniku nr 12

1.15 W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową: nie dotyczy

1.16. Łączną 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych: nie dotyczy

1.17. W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
 - b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
 - c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;
- nie dotyczy

1.17a) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek – nie dotyczy

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz.U. z 2021 poz. 2439, z późn.zm.,
 - b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488 i 1933),
- stan środków na koncie VAT koniec 2022 r. wyniósł 0,00 zł

1.19. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług – nie dotyczy

2. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług, – zał. nr 13

2.2 W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,

- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Miejski Ośrodek Kultury w Żorach sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

- 2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: nie dotyczy
- 2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy
- 2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy
- 2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – zał. nr 14
- 2.7. 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
- 2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym: nie dotyczy
- 2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska: zawiera zał. nr 15
- 2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy
- 2.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych: nie dotyczy
- 2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy: nie dotyczy

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych: nie dotyczy

4. **Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny:** nie dotyczy

5. Informacje o:

- 5.1. charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki: nie dotyczy
- 5.2. transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzenie (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki: nie dotyczy
- 5.3. przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy: zawiera załącznik nr 16
- 5.4. wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu: nie dotyczy

- 5.5. kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów: nie dotyczy
- 5.6 wynagrodzeniu firmy audytorskiej wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach – **10 000,00 zł netto**,
 - b) inne usługi atestacyjne - nie dotyczy,
 - c) usługi doradztwa podatkowego - nie dotyczy,
 - d) pozostałe usługi - nie dotyczy

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

- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:
- Konieczność dokonania wyceny rezerw na świadczenia pracownicze przyczyniła się do sporządzenia korekty sprawozdania finansowego. W roku obrotowym w pozycji Zysk (strata) z lat ubiegłych ujęto rezerwę na te świadczenia naliczoną na dzień 31.12.2021 r. Wysokość rezerwy wyniosła 467 695,00 zł.
- 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.

Bilans Pasywa – wybrane dane po przekształceniu

Poz.	Wyszczególnienie	Dane na 31.12.2021		Dane na 31.12.2022
		porównawcze	przekształcone	
A.V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	-467 695,00
A.VI	Zysk (strata) netto	388 566,42	-79 128,58	112 770,58
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	467 695,00	502 496,00
	- długoterminowa	0,00	450 259,00	408 196,00
	- krótkoterminowa	0,00	17 436,00	94 300,00

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy – wybrane dane po przekształceniu

Poz.	Wyszczególnienie	Dane na 31.12.2021		Dane na 31.12.2022
		porównawcze	przekształcone	
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	-463 409,33	-34 801,00
L.	Zysk (strata) netto	388 566,42	-79 128,58	112 770,58

Porównanie danych – po przekształceniu

Lp.	Wyszczególnienie	2021 r.		2022 r.
		porównawcze	przekształcone	
1.	Wysokość dotacji podmiotowej (otrzymana)	5 598 710,00	5 598 710,00	6 833 234,00
2.	Fundusz instytucji kultury	442 901,64	-24 793,36	87 977,22
3.	Fundusz rezerwowy	0,00	0,00	388 566,42
4.	Zysk	388 566,42	0,00	112 770,58
5.	Strata	0,00	-79 128,58	0,00

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji.

7.1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- procentowym udziale,
- części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycjach dotyczących wspólnego przedsięwzięcia
- nie dotyczy

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi: nie dotyczy

7.3 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki, wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy: nie dotyczy

7.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
 - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu własnego), z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
 - d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane
- nie dotyczy

7.5 informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jedna jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jedna jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne, nie dotyczy

7.6 Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – nie dotyczy

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

nie dotyczy

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności:
Nie są znane żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności przez Miejski Ośrodek Kultury w Żorach.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W związku z wybuchem wojny na Ukrainie w roku 2023 nastąpił znaczny wzrost cen za media (prąd, gaz, ciepło). Jednak zgodnie z ustawą z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 roku (Dz.U. z 2022 r., poz. 2243), korzysta z maksymalnych cen określonych w niniejszej ustawie, dzięki czemu częściowo zostały zniwelowane skutki drastycznych podwyżek cen.

Sytuacja związana z Covid 19 pozostaje bez wpływu na funkcjonowanie Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Grupa środków	Stan początkowy na 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na 31.12. 2022 r.
0	1 243 300,15	0,00	0,00	1 243 300,15
I	23 941 702,40	1 071 734,70	0,00	25 013 437,10
II	800 704,70	0,00	0,00	800 704,70
III	133 753,86	57 309,05	32 977,44	158 085,47
IV	123 005,46	10 009,00	6 015,04	126 999,42
V	5 399,70	0,00	0,00	5 399,70
VI	2 105 260,70	77 462,42	0,00	2 182 723,12
VII	55 780,50	0,00	0,00	55 780,50
VIII	2 254 359,19	0,00	0,00	2 254 359,19
Razem środki trwałe	30 663 266,66	1 216 515,17	38 992,48	31 840 789,35
Środki trwałe na koncie 013	2 109 197,82	106 372,81	41 707,74	2 173 862,89
Zbiory biblioteczne	2 219,20	0,00	0,00	2 219,20
Wartości niematerialne i prawne	4 279 769,93	0,00	0,00	4 279 769,93
Ogółem aktywa trwałe	37 054 453,61	1 322 887,98	80 700,22	38 296 641,37

Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Grupa środków	Stan początkowy na 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na 31.12.2022 r.
0	18 909,10	999,60		19 908,70
I	5 565 293,22	600 656,99		6 165 950,21
II	93 930,13	36 031,71		129 961,84
III	101 699,26	8 018,82	31 763,20	77 954,88
IV	118 552,52	2 555,65	6 015,04	115 093,13
V	5 228,72	170,98		5 399,70
VI	1 810 795,06	106 936,53		1 917 731,59
VII	38 452,85	6 156,10		44 608,95
VIII	1 513 491,16	207 786,29		1 721 277,45
Razem środki trwałe	9 266 352,02	969 312,67	37 778,24	10 197 886,45
Środki trwałe na koncie 013	2 109 197,82	106 372,81	41 707,74	2 173 862,89
Zbiory biblioteczne	2 219,20	0,00	0,00	2 219,20
Wartości niematerialne i prawne	227 124,90	853 188,43		1 080 313,33
Ogółem aktywa trwałe	11 604 893,94	1 928 873,91	79 485,98	13 454 281,87

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku

	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym
1.	Dziedziniec Kultury - nowocześnie kompleks koncertowo-widowiskowy (nakłady za okres 2011-2014)	214 948,05	0,00	0,00	214 948,05	
2.	Projekt "Błękitne niebo nad Starówką" (2014)	7 200,00	0,00	0,00	7 200,00	
3.	Budowa dźwigu osobowego (2017-2022)	48 566,00	966 358,75	1 014 924,75	0,00	
4.	Projekt aranżacji wnętrz-Pałac w Barnowicach	0,00	156 087,00	0,00	156 087,00	
	RAZEM	270 714,05	1 122 445,75	1 014 924,75	378 235,05	1 014 924,75
	Razem środki trwałe w budowie	270 714,05	1 122 445,75	1 014 924,75	378 235,05	

Grunty użytkowane wieczysto w 2022 roku

Grunt (nr. działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Działka 2292/222 KW 4580	Powierzchnia	0.12.73 ha			0.12.73
	Wartość (zł)	99 880,00			99 880,00

Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów wyceniono na kwotę 19 992,00 zł.

Środki trwale nieamortyzowane w 2022 roku

L.p.	Nazwa środka trwałego	Wartość	Rodzaj umowy	data umowy
1.	Pomieszczenia Świetlicy w Rowniu	bez wartości	Umowa najmu	21.07.2004 r.
2.	Budynek świetlicy w Kleszczowie	bez wartości	Umowa najmu	27.07.2004 r.
3.	Pomieszczenia świetlicy w Roju	bez wartości	Umowa użyczenia	24.01.2022 r.
4.	Pomieszczenia LKS Baranowice	bez wartości	Umowa najmu	02.01.2019 r.
5.	Cymbergaj Buffalo	1 030,00	Umowa użyczenia	14.12.2011 r.
6.	Działka 4280/222 o pw. 0.0239 ha	bez wartości	Umowa nieodpłatnego użytkowania	25.09.2013 r.
7.	Działka 2292/222	99 880,00	prawo wieczystego użytkowania na 99 lat	decyzja 5/2002 z 04.09.2002 r.
8.	Pomieszczenia Klubu Rebus	bez wartości	Umowa najmu	30.06.2016 r.
9.	Zest.komputerowe - 52 zest.	bez wartosci	Umowa użyczenia	z 2014 r.
10.	Urządzenie Ricoh MP C3300	bez wartosci	Umowa dzierżawy	02.01.2019 r.
11.	Urządzenie Ricoh MP 2501	bez wartosci	Umowa dzierżawy	15.07.2019 r.
12.	Działka 2310/297	170 072,86	Umowa użyczenia	09.10.2019 r.
13.	Budynek przy ul.Wodzisławskiej 300	7 349,32	Umowa użyczenia	09.10.2019 r.
14.	Ogrodzenie (ul.Wodzisławska 300)	3 378,59	Umowa użyczenia	09.10.2019 r.
15.	Nawierzchnia (ul.Wodzisławska 300)	3 259,04	Umowa użyczenia	09.10.2019 r.
16.	Osadnik (ul. Wodzisławska 300)	6 010,00	Umowa użyczenia	09.10.2019 r.
17.	Kocioł wodny (ul.Wodzisławska 300)	6 010,00	Umowa użyczenia	09.10.2019 r.
18.	Przepływowy podgrzewacz wody	338,00	Umowa użyczenia	09.10.2019 r.
19.	Altana ogrodowa	2 000,00	Umowa użyczenia	09.10.2019 r.
20.	Działka 0006657/2 pod karuzelę	brak	Umowa użyczenia	19.10.2020 r.
21.	Karuzela	brak	Umowa użyczenia	29.05.2020 r.
22.	Samochód pożarniczy autodrabina	5 000,00	Umowa użyczenia	27.09.2021 r.
23.	samochód pożarniczy marki JELCZ	4 350,00	Umowa użyczenia	27.09.2021 r.
24.	Zestawy komputerowe - 2 szt.	brak	Umowa użyczenia	03.12.2021 r.

Odpisy aktualizujące należności w 2022 roku

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	zmniejszenia	odpisane	
1	2	3	4	5	6
Naliczone kary umowne	7 544,61	23 846,01	0,00	0,00	31 390,62
Razem	7 544,61	23 846,01	0,00	0,00	31 390,62

Zmiany funduszy w 2022 r.

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	54 335,22	0,00	54 335,22
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	388 566,42	388 566,42
- podział zysku	0,00	388 566,42	388 566,42
- inne (pokrycie straty funduszem IK)	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	467 695,00	467 695,00
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	467 695,00	467 695,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	54 335,22	-79 128,58	-24 793,36

Propozycja podziału zysku za 2022 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	-79 128,58
2. Zysk netto za rok obrotowy	112 770,58
3. Razem zysk do podziału (1+2)	33 642,00
4. Proponowany podział zysku	33 642,00
- <i>kapitał rezerwowy</i>	33 642,00
- <i>kapitał podstawowy (fundusz instytucji)</i>	0,00
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Okres wymagalności					Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat		
Stan na 31.12.2022 r						
1	2	3	4	5	6	
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 670 050,12	2 639 860,00	93 240,00	38 850,00	4 442 000,12	
1a. Kredyty i pożyczki	46 620,00	139 860,00	93 240,00	38 850,00	318 570,00	
1b. Inne zobowiązania finansowe						
1c. Z tytułu dostaw i usług	1 114 246,41	2 500 000,00	0,00	0,00	3 614 246,41	
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi						
1e. Zobowiązania weksłowe						
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	273 126,44				273 126,44	
1g. Z tytułu wynagrodzeń	216 573,02				216 573,02	
1h. Inne	19 484,25				19 484,25	
2. Fundusze specjalne	84 287,04	0,00	0,00	0,00	84 287,04	
2a. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	84 287,04				84 287,04	
2b. Inne					0,00	
Ogółem zobowiązania długo i krótkoterminowe	1 754 337,16	2 639 860,00	93 240,00	38 850,00	4 526 287,16	

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów, z tego:	27 157,74	21 328,51	27 157,74	21 328,51
Ubezpieczenie samochodu OC,AC, NNW	527,45	536,50	527,45	536,50
Ubezpieczenie mienia	2 417,48	5 904,50	2 417,48	5 904,50
Usługi hostingowe	2 440,95	308,84	2 440,95	308,84
Oплата za Comarch Optima	2 820,66	2 204,74	2 820,66	2 204,74
Koncert Mrozu	12 300,00	0,00	12 300,00	0,00
Prenumerata e-Rzeczpospolitej	2 527,42	0,00	2 527,42	0,00
Lic. Adobe Creative Cloud	2 364,52	2 674,20	2 364,52	2 674,20
Abonament za tel.stacjonarny za 01/2022	127,48	0,00	127,48	0,00
Prenumerata Biuletynu Informacyjnego	464,95	0,00	464,95	0,00
Prenumerata Druki Gofin	165,24	0,00	165,24	0,00
Prenumerata Gazety Prawnej	1 001,59	932,56	1 001,59	932,56
Program antiwirusowy	0,00	8 767,17	0,00	8 767,17

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 31.12.2022 r.

L.p.	Tytuł	Przychody krótkoterminowe	Przychody długoterminowe
1.	Wpłaty za pólkolonie organizowane w 2023 r.	2 800,00	
2.	Przychody z tyt. amortyzacji majątku w 2023 r	1 823 773,99	
3.	Przychody z tyt. amortyzacji majątku po 2023 r		18 600 084,08
4.	Nakł.-Dziedziniec kultury-nowoczesny kompleks widowiskowo-koncertowy		214 948,05
5.	Nakłady inwest.-"Błękitne niebo nad Starówką"		7 200,00
6.	Nakłady - zespół parkowo-pałacowy Baranowice		156 087,00
	Razem	1 826 573,99	18 978 319,13

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Usługi, w tym główne grupy:	717 326,39	1 239 188,68
-wstęp na koncerty, spektakle, wstęp do kina, opłaty za zajęcia	561 663,52	1 024 298,58
- czynsze, media, wynajem sal, usługi reklamowe	155 662,87	214 890,10
2. Towary i materiały	62 047,21	129 413,94
Razem	779 373,60	1 368 602,62

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym
od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto**

A.		podatkowe	bilansowe
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	10 207 992,98	10 207 992,98
	1) Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	1 024 298,58	
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	214 890,10	
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	129 413,94	
	4) Pozostałe przychody operacyjne w tym:	8 838 714,01	
	a) dotacja podm., środki MKiDN, środki z budżetu państwa	6 918 059,97	
	b) dotacje z UE	0,00	
	5) Przychody finansowe	676,35	
	6) Zyski nadzwyczajne	0,00	
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	1 817 402,59	
	1) Naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)	322,05	
	2) Zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON lub innych podatków nie zaliczonych do KUP (ust.4 pkt. 6b i 6)		
	3) Zwróconych innych wydatków nie zaliczonych do KUP (ust. 4 pkt 6a)		
	4) Rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów		
	5) Rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP		
	6) Przychody z amortyzacji środków trwałych	1 815 265,54	
	7) Korekta podatku VAT za 2022 r.	1 815,00	
	8) Dodatnie różnice kursowe		
	9) Przychody zasądzone wyrokiem sądu, odszkodowania nie zapłacone		
	10) Przychody z zaniechanej inwestycji (poniesione z dotacji cel.)		
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	4 537 737,00	
	1) Otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód w latach ubiegłych	9,88	
	2) Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe		
	3) Korekta VAT za 2021 r. (przychody)	1 899,00	
	4) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje z budżetu	4 463 708,12	
	5) Otrzymane dotacje inwestycyjne z UE		

	6) Otrzymane kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych	0,00	
	7) wartość z nieodpłatnego korzystania z pom. świetlicy w Roju, przy ul. Wodzisławskiej 300, cymbregaja, CER wyposażenie, Karuzela Żorżanka	72 120,00	
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 49 i 57 CIT-8	12 928 327,39	10 207 992,98
B.	KOSZTY PODATKOWE		
I.	Koszty bilansowe	10 095 032,40	10 095 032,40
	<i>1) Nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku</i>	9 005 967,40	
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	1 815 945,80	
	b) niewypłacone wynagrodzenia oraz umowy zlecenia, o dzieło itp. np. za grudzień 2021 obciążające koszty 2022 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)	23 968,10	
	c) nieopłacone w terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57 a) a obciążające koszty 2022 roku,	52 304,53	
	d) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)		
	e) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągальność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)		
	f) naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
	g) nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)		
	h) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	6 918 059,97	
	i) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym		
	j) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone		
	k) ujemne różnice kursowe niezrealizowane		
	l) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.),		
	m) nieopłacone faktury w obowiązujących terminach		

n)	wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)	34 801,00	
o)	wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów),		
p)	korekta VAT dotycząca 2022 r.	159 688,00	
q)	koszty reprezentacji (pkt 28)		
r)	wydatki na naprawę śr.trwałego z odszkodowania	1 200,00	
2)	Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	0,00	
a)	koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik		
b)	zapłacone odsetki budżetowe ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
d)	kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b)		
e)	wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) ze środków własnych		
g)	podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatnik VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku		
h)	podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji lub reklamy		
i)	składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37)		
j)	straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		
k)	wydatki z tyt. kosztów używania dla potrzeb prowadzenia dział.gosp., samoch.osob.niestanowiących składników majątku podatnika - w części przekr.kwotę z pomnożenia liczby km faktycznego przebiegu pojazdu dla celów podatnika oraz stawki za 1 km przebiegu (art.16 ust1 pkt 51)		
l)	odsetki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art..16 ust.1 pkt 21)		
ł)	koszty reprezentacji (art..16 ust.1 pkt.28)		
3)	Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym	0,00	
a)	zapłacony PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego ze środków własnych		
b)	zapłacone odsetki budżetowe ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		

4)	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	210 353,92	
1)	zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych		
2)	wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego	48 122,92	
3)	korekta VAT za 2021 r. (koszty)	162 231,00	
4)	wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego		
5)	różnice kursowe ujemne - zrealizowane		
	Koszty uzyskania przychodów poz. 59 i 73 CIT8= (BI -B1-B2+B4)	1 299 418,92	
	(Koszty bilansowe		10 095 032,40
C.	WYNIK PODATKOWY (A-B) – dochód poz. 75 i 81CIT-8 lub – strata poz. 68 i 74 CIT-8	11 628 908,47	
D.	WYNIK BILANSOWY brutto		112 960,58
E.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3)	1 000,00	
F.	Podatek należny E x 19% poz. 107 i 109 CIT-8	190,00	

1.	Wynik podatkowy - dochód poz. 79 CIT-8	11 628 908,47	
2.	Zwolnienie dochodu o dotacje (art17ust.1pkt 47) poz. 40 CIT-8/0 - dotacja podmiotowa -środki MKiDN, NCK, budżetu państwa	6 918 059,97 6 833 234,00 84 825,97	
3.	Zwolnienie dochodu o dotacje (art17ust.1pkt21) poz. 24 CIT-8/0	4 463 708,12	dotacja celowa na inwest.
4.	Zwolnienie pozostałego dochodu poz.14 CIT/8/0	246 140,38	
5.	Razem dochód zwolniony	11 627 908,47	
6.	Podstawa opodatkowania poz. 114 CIT-8	1 000,00	catering

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	4 667 949,17	3 150 000,00
-na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	156 087,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00
Razem	4 824 036,17	3 150 000,00

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	37,88	35,07
Pracownicy na stanowiskach fizycznych	17,16	16,90
Pracownicy administracji	10,45	9,75
Razem	65,49	61,72

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2023-05-24 08:24:57	Renata Posz
2023-05-24 10:49:56	Stanisław Ratajczyk