

ZARZĄDZENIE NR 196/2025
PREZYDENTA MIASTA LEGIONOWO

z dnia 20 maja 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury im. Charlesa Spencera
Chaplina w Legionowie za 2024 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz.1465, 1572, 1907 i 1940), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz.120, z późn.zm.¹⁾) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024 r. poz.87), zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Kultury im. Charlesa Spencera Chaplina w Legionowie za 2024 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 20 maja 2025 r.

Prezydent Miasta

mgr Bogdan Kielbasiński

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2023 r. poz.295, i 1598, z 2024 r. poz.619, 1685, i 1863.

Sprawozdanie finansowe	
2025_03_27_11_57_30_jednostkainnawzlotych_1__v1_3.xml	wersja 1-3
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2024-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2024-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2025-04-25
KodSprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
WariantSprawozdania	1

Dane jednostki:	
1. Dane identyfikujące jednostkę	
1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
NazwaFirmy	MIEJSKI OŚRODEK KULTURY IM.CHARLESA SPENCERA CHAPLINA W LEGIONOWIE
Siedziba	
Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	LEGIONOWO
Gmina	LEGIONOWO
Miejscowość	LEGIONOWO
1B. Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	LEGIONOWO
Gmina	LEGIONOWO
Nazwa ulicy	CYPRIANA KAMILA NORWIDA
Numer budynku	10
Numer lokalu	1
Nazwa miejscowości	LEGIONOWO
Kod pocztowy	05-120
Nazwa urzędu pocztowego	LEGIONOWO
1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
KodPKD	9004Z
1D. Identyfikator podatkowy NIP	
	5360016098
3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2024-01-01
DataDo	2024-12-31
4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	
	false
5. Założenie kontynuacji działalności	
5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	
	true
5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	
	true
7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2024r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.z późniejszymi zmianami,a)środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia,pomniejszone o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe,amortyzacja jest naliczana zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r.z późniejszymi zmianami,środki pieniężne wykazano w wartości nominalnej,gotówka w kasie jest potwierdzona protokołem z inwentaryzacji kasy przeprowadzonej w dniu 31 grudnia 2024r.Środki pieniężne na rachunkach bankowych są zgodne z potwierdzeniami sald na 31 grudnia 2024r. z Santander Bank Polska SA,-należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.
7B. ustalenia wyniku finansowego	Jednostka sporządza wariant porównawczy rachunku zysków i strat
7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu ciągłości kontynuowania działalności,memoriału i współlistotności,ostrożnej wyceny,jasnego i rzetelnego obrazu w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności. Rejestr Instytucji Kultury.Księga rejestrowa 2 Podstawowym przedmiotem działalności Miejskiego Ośrodka Kultury w Legionowie jest zaspakajanie i rozwijanie różnorodnych potrzeb kulturalnych dzieci,młodzieży i dorosłych.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	341 300,59	221 101,68	0,00
A. Aktywa trwałe	41 336,88	84 218,79	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	41 336,88	84 218,79	0,00
1. Środki trwałe	41 336,88	84 218,79	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 336,88	43 968,79	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	40 250,00	0,00
D. środki transportu	0,00	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	299 963,71	136 882,89	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00

1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 509,01	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 509,01	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 497,47	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	1 497,47	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11,54	0,00	0,00
C. inne	0,00	0,00	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	298 454,70	136 882,89	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	298 454,70	136 882,89	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	298 454,70	136 882,89	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	298 454,70	136 882,89	0,00
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	341 300,59	221 101,68	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	237 858,85	114 645,40	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	114 645,40	115 095,16	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	72 341,24	0,00

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	123 213,45	-72 791,00	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	103 441,74	106 456,28	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	45 986,08	30 256,28	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	32 757,93	24 300,74	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	28 849,93	21 474,74	0,00
1. – do 12 miesięcy	28 849,93	21 474,74	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00

G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 908,00	2 826,00	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
I. inne	0,00	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	13 228,15	5 955,54	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	57 455,66	76 200,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	57 455,66	76 200,00	0,00
1. – długoterminowe	57 455,66	76 200,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 793 281,47	3 229 122,84	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	579 392,47	567 869,84	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą	3 213 889,00	2 661 253,00	0,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność bieżącą	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	3 775 423,76	3 347 172,94	0,00
I. Amortyzacja	103 853,38	90 701,92	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	281 568,45	348 343,81	0,00
III. Usługi obce	894 288,34	860 790,23	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	130 898,93	120 417,40	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 961 994,26	1 597 870,33	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	391 262,56	316 418,46	0,00
1. – emerytalne	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 557,84	12 630,79	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	17 857,71	-118 050,10	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	103 365,27	39 036,62	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	103 365,27	39 036,62	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	999,48	108,22	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	999,48	108,22	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	120 223,50	-79 121,70	0,00
G. Przychody finansowe	2 989,95	6 330,70	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	2 989,95	6 330,70	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	123 213,45	-72 791,00	0,00
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	123 213,45	-72 791,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	0,00			0,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki			
Informacja dodatkowa		Informacja_dodatkowa_2024.pdf	

Kamila
Kosowska

 Digitally signed by Kamila Kosowska
Date: 2025.04.25 16:31:53 +02'00'

Sylvia
Krzyżanowska-Grabiec

 Digitally signed by Sylvia Krzyżanowska-Grabiec
Date: 2025.04.25 16:32:45 +02'00'

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Miejskiego Ośrodka Kultury w Legionowie za 2024 rok.**

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia do pozycji bilansu.

1) AKTYWA

a) Poz.A.II.1. Środki trwałe

Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych w 2024 roku

Grupa	Stan na 01.01.2024r. Brutto	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024r. Brutto
2	58 486,99			58 486,99
3	14 698,50			14 698,50
4	1 260,00			1 260,00
6	1 048 860,09	52 192,61		1 101 052,70
7	56 000,00			56 000,00
8	164 039,16	6 747,15		170 786,31
Razem	1 343 344,74	58 939,76		1 402 284,50
Wartości niematerialne i prawne	0,00	2031,71	0	2031,71

Zmiany w stanie Umorzenie / amortyzacja środków trwałych w 2024 roku

Grupa	Stan na 01.01.2024r. Brutto	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024r. Brutto
2	14 518,20	2 631,91		17 150,11
3	14 698,50			14 698,50
4	1 260,00			1 260,00
6	1 008 610,09	92 442,61		1 101 052,70
7	56 000,00			56 000,00
8	164 039,16	6 747,15		170 786,31
Razem	1 259 125,95	101 821,67		1 360 947,62
Wartości niematerialne i prawne	0,00	2031,71	0	2031,71

b) **Poz.B.II.** a,b należności krótkoterminowe : **1 509,01 zł**

PRACOWNIA M	1199,25 zł
KAASH JOGA	295,20 zł
ELAVON	3,02 zł
ZUS	11,54 zł

c) **Poz.B.III.1c** Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wynoszą 298 454,70 zł. w tym:

- bieżący rachunek bankowy 259 965,17 zł,
- rachunek ZFŚS 13 228,15 zł,
- pozostałe rachunki bankowe 17 066,96 zł,
- środki pieniężne w kasie 8 194,42 zł.

2) PASYWA

a) **Poz. A.I,II,VI** Fundusz instytucji kultury: fundusz podstawowy, fundusz zapasowy

Stan funduszu na dzień 01.01.2024r	114 645,40
Zwiększenia funduszu:	
- przeksięgowanie zysku	123 213,45
Razem zwiększenia funduszu	237 858,85
Zmniejszenia funduszu:	
- wynik finansowy za 2024r.	
Razem zmniejszenia funduszu	
Stan funduszu na dzień 31.12.2024r	237 858,85

b) **Poz.B.III.3.d,g** zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz podatków: **32 757,93 zł**

ZAIKS	283,47 zł
PWK	156,99 zł
PEC Legionowo	4596,73 zł
ZAKŁAD KSZTAŁTOWANIA TERENÓW ZIELONYCH	302,40 zł
KASIOPOŁEK KATARZYNA JANKOWSKA	6000,00 zł
SMLW Legionowo	4229,94 zł
VAT-7 US	3908,00 zł
FUNDACJA POMARAŃCZOWY CYLINDER	9000,00 zł
OCHRONA JUWENTUS	528,90 zł
FUNNYSTICK	1291,50 zł
RUBIK SP Z.O.O.	2460,00 zł

c) **Poz.B.III.4.** fundusz specjalny (ZFŚS): **13 228,15 zł**

d) **Zobowiązania krótkoterminowe ogółem: 45 986,08 zł**

e) **Poz.B.IV.2** Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:

- stan rozliczeń międzyokresowych przychodów majątku trwałego na dzień 31.12.2024 r. – 40 428,84 zł,
- stan rozliczeń międzyokresowych przychodów pozostałych na dzień 31.12.2024 r. – 17 026,82 zł.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do pozycji rachunku zysków i strat

W 2024 roku MOK osiągnął następujące wyniki:

na działalności operacyjnej podstawowej:

przychody ze sprzedaży usług oraz dotacje **3 793 281,47**

koszty działalności podstawowej wg rodzajów **3 775 423,76**

Zysk (strata) ze sprzedaży **+ 17 857,71**

na pozostałej działalności operacyjnej i gospodarczej:

pozostałe przychody operacyjne i finansowe **106 355,22**

z tego:

przychody operacyjne 103 365,27

przychody finansowe 2 989,95

pozostałe koszty operacyjne 999,48

Zysk (strata) z działalności operacyjnej i gospodarczej **+ 120 223,50**

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 1) Działalność statutowa za 2024 rok zamknęła się wynikiem dodatnim (zyskiem) w kwocie – 123 213,45 zł. Zysk zostanie prześięgowany pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego na fundusz własny Instytucji Kultury. Zobowiązania w bilansie dotyczą miesiąca grudnia 2024 roku.
- 2) W MOK-u zatrudnionych było 17 osób (stan na 31.12.2024 r.).

Przeciętna liczba zatrudnionych w roku wynosiła 15,98 etatu, w tym:

- pracownicy na stanowiskach kierowniczych 5,75 etatu
- instruktorzy ogólni 5,73 etatu
- pracownicy administracyjni 1,00 etat
- pracownicy obsługi 3,50 etatu,

- 3) Średniomiesięczne wynagrodzenie za 2024 rok wyniosło 6 902,70 zł/brutto na etat.

- 4) Sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Kultury w Legionowie nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta zgodnie z zapisem w art.64 ust.1 pkt.4 ustawy o rachunkowości z tego też względu nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale/funduszu/własnym.

W niniejszej informacji nie omówiono pozostałych zagadnień wymienionych w punktach dodatkowych informacji i objaśnień, gdyż nie wystąpiły one w roku obrotowym i poprzedzającym rok obrotowy.

UZASADNIENIE

Miejski Ośrodek Kultury im. Charlesa Spencera Chaplina w Legionowie, jako gminna instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024 r., poz.87), ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r., poz.120, z późn.zm.) i ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r., poz.1530, z późn.zm.). Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.