

ZARZĄDZENIE NR S.0050.0078.2025

BURMISTRZA RADLINA

z dnia 7 maja 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury za rok 2024

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

zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r. zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia;
- 2) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia;
- 3) informację dodatkową Miejskiego Ośrodka Kultury w Radlinie, o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta Radlin.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ RADLINA

mgr Zbigniew Podlesny

AKTYWA	31-12-2023	31-12-2024	PASywa	31-12-2023	31-12-2024
A. Aktywa trwałe	802 871,57	869 444,56	K. Kapitał (fundusz) własny	869,53	20 438,86
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
2. Wartość firmy			II. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości pozytywnej		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	56 128,86	4 699,53
II. Rzecze trwałe	802 871,57	869 444,56	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
1. Środki trwałe	802 871,57	869 444,56	- na udziały (akcje) własne		
a) grunty bez prawa dysponowania wieczystego gruntem			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	875 036,16	804 424,94	VI. Zysk (strata) netto	60 816,58	15 419,34
c) urządzenia techniczne i maszyny	508,94		VII. Ciągły zysk netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d) środki transportu			8. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	851 208,26	919 509,49
e) inne środki trwałe	27 501,47	65 019,62	I. Rezerwy na zobowiązania		
2. Środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne		
III. Należności długoterminowe			- długoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			- krótkoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3. Pozostałe rezerwy		
3. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			- krótkoterminowe		
1. Ruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) w jednostkach powiązanych			3. Wobec pozostałych jednostek		
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielenie pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			d) zobowiązania wekslowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			e) inne		
- udziały lub akcje			III. Zobowiązania krótkoterminowe	20 438,77	27 567,69
- inne papiery wartościowe			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
- udzielenie pożyczki			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne długotermin. aktywa finansowe			- do 12 miesięcy		
c) w pozostałych jednostkach			- powyżej 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			b) inne		
- inne papiery wartościowe			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
- udzielenie pożyczki			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne długotermin. aktywa finansowe			- do 12 miesięcy		
4. Inne inwestycje długoterminowe			- powyżej 12 miesięcy		
V. Długotermin. rozliczenia międzyokresowe			b) inne		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 438,77	27 567,69
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
8. Aktywa obrotowe	43 838,17	29 957,63	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I. Zapasy	966,89	655,94	c) inne zobowiązania finansowe		
1. Materiały			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
2. Półprodukty i produkty w roku			- do 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Towary	966,89	655,94	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			f) zobowiązania wekslowe		
II. Należności krótkoterminowe	9 835,09	4 739,38	g) z tytułu pożyczek, cel. ubezpieczeń społecz. i zar.		
1. Należności od jednostek powiązanych			h) z tytułu wynagrodzeń		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i) inne	150,00	428,80
- do 12 miesięcy			IV. Fundusze specjalne		
- powyżej 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
b) inne			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- długoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			- krótkoterminowe		
- do 12 miesięcy			930 317,49	892 152,74	
- powyżej 12 miesięcy			892 152,74	853 987,99	
b) inne			38 164,75	38 164,75	
3. Należności od pozostałych jednostek	9 835,09	4 739,38			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 835,09	4 739,38			
- do 12 miesięcy	9 835,09	4 739,38			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu pożyczek, pożyczek, cel. ubezpieczeń społecz. i zar.					
c) z tytułu pożyczek, pożyczek, cel. ubezpieczeń społecz. i zar.					
d) z tytułu pożyczek, pożyczek, cel. ubezpieczeń społecz. i zar.					
e) z tytułu pożyczek, pożyczek, cel. ubezpieczeń społecz. i zar.					
f) z tytułu pożyczek, pożyczek, cel. ubezpieczeń społecz. i zar.					
g) z tytułu pożyczek, pożyczek, cel. ubezpieczeń społecz. i zar.					
h) z tytułu pożyczek, pożyczek, cel. ubezpieczeń społecz. i zar.					
i) z tytułu pożyczek, pożyczek, cel. ubezpieczeń społecz. i zar.					
j) z tytułu pożyczek, pożyczek, cel. ubezpieczeń społecz. i zar.					
k) z tytułu pożyczek, pożyczek, cel. ubezpieczeń społecz. i zar.					
l) z tytułu pożyczek, pożyczek, cel. ubezpieczeń społecz. i zar.					
m) z tytułu pożyczek, pożyczek, cel. ubezpieczeń społecz. i zar.					
n) z tytułu pożyczek, pożyczek, cel. ubezpieczeń społecz. i zar.					
o) z tytułu pożyczek, pożyczek, cel. ubezpieczeń społecz. i zar.					
p) z tytułu pożyczek, pożyczek, cel. ubezpieczeń społecz. i zar.					
q) z tytułu pożyczek, pożyczek, cel. ubezpieczeń społecz. i zar.					
r) z tytułu pożyczek, pożyczek, cel. ubezpieczeń społecz. i zar.					
s) z tytułu pożyczek, pożyczek, cel. ubezpieczeń społecz. i zar.					
t) z tytułu pożyczek, pożyczek, cel. ubezpieczeń społecz. i zar.					
u) z tytułu pożyczek, pożyczek, cel. ubezpieczeń społecz. i zar.					
v) z tytułu pożyczek, pożyczek, cel. ubezpieczeń społecz. i zar.					
w) z tytułu pożyczek, pożyczek, cel. ubezpieczeń społecz. i zar.					
x) z tytułu pożyczek, pożyczek, cel. ubezpieczeń społecz. i zar.					
y) z tytułu pożyczek, pożyczek, cel. ubezpieczeń społecz. i zar.					
z) z tytułu pożyczek, pożyczek, cel. ubezpieczeń społecz. i zar.					
III. Inwestycje krótkoterminowe	32 818,19	22 667,92			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 818,19	22 667,92			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32 818,19	22 667,92			
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	32 818,19	22 667,92			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
1. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
2. Ujemna wartość firmy					
3. Ujemna wartość firmy					
4. Ujemna wartość firmy					
5. Ujemna wartość firmy					
6. Ujemna wartość firmy					
7. Ujemna wartość firmy					
8. Ujemna wartość firmy					
9. Ujemna wartość firmy					
10. Ujemna wartość firmy					
11. Ujemna wartość firmy					
12. Ujemna wartość firmy					
13. Ujemna wartość firmy					
14. Ujemna wartość firmy					
15. Ujemna wartość firmy					
16. Ujemna wartość firmy					
17. Ujemna wartość firmy					
18. Ujemna wartość firmy					
19. Ujemna wartość firmy					
20. Ujemna wartość firmy					
21. Ujemna wartość firmy					
22. Ujemna wartość firmy					
23. Ujemna wartość firmy					
24. Ujemna wartość firmy					
25. Ujemna wartość firmy					
26. Ujemna wartość firmy					
27. Ujemna wartość firmy					
28. Ujemna wartość firmy					
29. Ujemna wartość firmy					
30. Ujemna wartość firmy					
31. Ujemna wartość firmy					
32. Ujemna wartość firmy					
33. Ujemna wartość firmy					
34. Ujemna wartość firmy					
35. Ujemna wartość firmy					
36. Ujemna wartość firmy					
37. Ujemna wartość firmy					
38. Ujemna wartość firmy					
39. Ujemna wartość firmy					
40. Ujemna wartość firmy					
41. Ujemna wartość firmy					
42. Ujemna wartość firmy					
43. Ujemna wartość firmy					
44. Ujemna wartość firmy					
45. Ujemna wartość firmy					
46. Ujemna wartość firmy					
47. Ujemna wartość firmy					
48. Ujemna wartość firmy					
49. Ujemna wartość firmy					
50. Ujemna wartość firmy					
51. Ujemna wartość firmy					
52. Ujemna wartość firmy					
53. Ujemna wartość firmy					
54. Ujemna wartość firmy					
55. Ujemna wartość firmy					
56. Ujemna wartość firmy					
57. Ujemna wartość firmy					
58. Ujemna wartość firmy					
59. Ujemna wartość firmy					
60. Ujemna wartość firmy					
61. Ujemna wartość firmy					
62. Ujemna wartość firmy					
63. Ujemna wartość firmy					
64. Ujemna wartość firmy					
65. Ujemna wartość firmy					
66. Ujemna wartość firmy					
67. Ujemna wartość firmy					
68. Ujemna wartość firmy					
69. Ujemna wartość firmy					
70. Ujemna wartość firmy					
71. Ujemna wartość firmy					
72. Ujemna wartość firmy					
73. Ujemna wartość firmy					
74. Ujemna wartość firmy					
75. Ujemna wartość firmy					
76. Ujemna wartość firmy					
77. Ujemna wartość firmy					
78. Ujemna wartość firmy					
79. Ujemna wartość firmy					
80. Ujemna wartość firmy					
81. Ujemna wartość firmy					
82. Ujemna wartość firmy					
83. Ujemna wartość firmy					
84. Ujemna wartość firmy					
85. Ujemna wartość firmy					
86. Ujemna wartość firmy					
87. Ujemna wartość firmy					
88. Ujemna wartość firmy					
89. Ujemna wartość firmy					
90. Ujemna wartość firmy					
91. Ujemna wartość firmy					
92. Ujemna wartość firmy					
93. Ujemna wartość firmy					
94. Ujemna wartość firmy					
95. Ujemna wartość firmy					
96. Ujemna wartość firmy					
97. Ujemna wartość firmy					
98. Ujemna wartość firmy					
99. Ujemna wartość firmy					
100. Ujemna wartość firmy					

Miejski Ośrodek Kultury w Radlinie
ul. Mariacka 9, 44-310 Radlin
NIP: 647-22-37-793

URZĄD MIASTA RADLIN

Wydruk: 20.03.2025

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r.

	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2024 31.12.2024
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	1 957 732,01	2 468 992,53
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	249 978,11	349 030,67
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 968,90	13 434,60
V. Dotacje na działalność bieżącą od organizatora	1 701 785,00	2 106 527,26
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2 078 290,64	2 577 339,49
I. Amortyzacja	88 885,89	100 113,01
II. Zużycie materiałów i energii	272 220,97	303 264,97
III. Usługi obce	335 160,28	488 957,37
IV. Podatki i opłaty, w tym:	20 257,02	22 722,42
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	1 108 110,71	1 371 339,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	243 486,88	280 736,92
- emerytalne	98 578,39	115 030,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 875,74	4 908,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 293,15	5 297,43
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	120 558,63	108 346,96
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	58 660,52	97 290,45
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	58 660,52	97 290,45
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2 566,85	5 355,99
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	2 566,85	5 355,99
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	64 464,96	16 412,50
G. PRZYCHODY FINANSOWE	3 832,34	993,16
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	3 832,34	993,16
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. KOSZTY FINANSOWE	195,76	-
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	195,76	
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	60 828,38	15 419,34
J. PODATEK DOCHODOWY		
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	60 828,38	15 419,34

Radlin, dnia 19 marca 2025 r.

Miejscowość, data

Podpis osoby, która powierzone poruczenie
Księg rachunkowych

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Radlinie
mgr Bogdan Pawlak-Sikora

Przebieg kierownika jednostki

Miejski Ośrodek Kultury w Radlinie

URZĄD MIASTA RADLIN

Wpłynęło

07.05.2025

Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok 2024 - korekta

Plac za składników

1. Objaśnienia do bilansu.

- 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Środki trwałe:

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0	0	0	0	0
Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2897006,89	0	0	0	0	2897006,89
Urządzenia techniczne i maszyny	133131,97	0	10147,50	0	9640,74	133638,73
Środki transportu	0	0	0	0	0	0
Inne środki trwałe	419736,06	0	6088,50	0	11114,71	414709,85
Pozostałe środki trwałe	0	0	50450,00	0	0	50450,00
Razem	3449874,92	0	66686,00	0	20755,45	3495805,47

Umorzenie środków trwałych:

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
	8	9	10	11	12	13 (2-8)	14 (7-12)
Grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0	0	0	0	0	0
Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2021948,73	70633,22	0	0	2092581,95	875058,16	804424,94
Urządzenia techniczne i maszyny	132622,03	10657,44	0	9640,74	133638,73	509,94	0
Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0
Inne środki trwałe	392432,59	18822,35	0	11114,71	400140,23	27303,47	14569,62
Pozostałe środki trwałe	0	0	0	0	0	0	50450,00
Razem	2547003,35	100113,01	66686,00	20755,45	2676810,91	902871,57	869444,56

Wartości niematerialne i prawne:

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku obrotowego	Aktualizacja	Przebiegi	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Wartości niematerialne i prawne	37.504,33	0,00	0,00	0,00	0,00	37.504,33
Razem	37.504,33	0,00	0,00	0,00	0,00	37.504,33

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
	8	9	10	11	12	13 (2-8)	14 (7-12)
Wartości niematerialne i prawne	37.504,33	0,00	0,00	0,00	37.504,33	0,00	0,00

Inwestycje długoterminowe – brak

2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

W trakcie roku obrotowego 2024 nie dokonano odpisów aktualizujących aktywa trwałe

3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy - Nie dotyczy.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Jednostka posiada grunty użytkowane wieczystość:

L.p.	Numer KW	Wartość (zgodnie z operatem Starostwa Powiatowego)
1.	792/241	41.041,00

- Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. – umowa dzierżawy nr D24030 z dnia 13.08.2024 z Toshiba Tec Polska na sprzęt drukujący na czas określony tj. 48 m-cy
- Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji – **nie dotyczy**
- Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – **nie dotyczy**
- Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

	Fundusz	
	instytucji kultury	rezerwowy
1. Stan na początek roku obrotowego (dane porównawcze)	0	56128,86
a) zwiększenia	0	0
b) zmniejszenia	0	60828,38
2. Stan na koniec roku obrotowego	0	-4699,52

9. *Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.*
Stratę netto za rok 2024 w wysokości 15.419,34 zł proponuję pokryć z zysków kolejnych lat.
10. *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy*
11. *Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego – nie dotyczy*
12. *Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – nie dotyczy*
13. *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – nie dotyczy*
14. *Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).*
15. *Informacje dotyczące składników aktywów i pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu. – nie dotyczy*
16. *Informacje na temat instrumentów finansowych wycenianych wg wartości godziwej – nie dotyczy*
17. *Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych. – nie dotyczy*
18. *Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT – nie dotyczy*

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. *Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.*

Jednostka osiąga przychody ze sprzedaży tylko na terenie kraju.

Przychody	Za rok poprzedni	Za rok bieżący
1. Dotacja	1.701.785,00	2.106.527,26
2. Pozostałe przychody	255.947,01	362.465,27
w tym:		
działalność statutowa MOK	23.177,00	38.251,00
ze sprzedaży biletów	69.230,00	86.570,20
ze składek na zajęcia kulturalne	95.943,95	130.842,30
sprzedaż kawiarni	5.968,90	13.434,60
pozostałych usług	61.627,16	93.367,17
Razem:	1.957.732,01	2.468.992,53

2. *Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.*
W 2024 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości środków trwałych.
3. *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dokonano*
4. *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym – nie dotyczy*

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.
W związku z korzystaniem ze zwolnienia przedmiotowego tj. Art.17 ust.1. pkt. 4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych nie naliczono w roku podatkowym należnego podatku dochodowego od osób prawnych.
6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych w przypadku sporządzania rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.
Jednostka sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego.
7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania. . – nie dotyczy
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska. – protokołem ujawnienia wprowadzono do pozostałych środków trwałych tzw. Dobra kultury zawierające obrazy, witraże oraz grafiki wykonane przez uczestników grup artystycznych działających przy Miejskim Ośrodku Kultury w Radlinie. Zakupiono również następujący sprzęt: kserokopiarka, serwer, centrala telefoniczna, ekspres do kawy, laptop. Wymienione sprzęty były leciwe i koszt naprawy przewyższał wartość danego sprzętu. Zakupy te były nieprzewidziane i nie ujęte w planie finansowym na rok 2025.
9. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub występujące incydentalnie – nie dotyczy
10. Kurs przyjęty do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych. – nie dotyczy
11. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; wyjaśnienie przyczyny różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych. – nie dotyczy

5. Objasnienie niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacje o 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 występują.
2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:
 - a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
 - d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie występują

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe w przeliczeniu na osoby.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2024
Pracownicy:	
- administracja - 4 osoby	4 x 1 etat
- instruktorzy - 6 osób	3 x 1/2 + 3 x 1 etat
- operatorzy - 2 osoby	2 x 1 etat
- specjalista ds. obsługi i konserwacji urządzeń - 1 osoba	1 x 1/2 etatu
- sprzątaczkę - 3 osoby	3 x 1 etat
- sprzedawca w bufecie - 2 osoby	2 x 1/2 etatu
- informatyk - 1 osoba	1 x 1 etat
Ogółem: 19 osób	16 etatów

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) – nie dotyczy
5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty – nie dotyczy
6. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - inne usługi poświadczające,
 - usługi doradztwa podatkowego,
 - pozostałe usługi

Nie dotyczy

6. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.
Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być, a nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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.
W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie wprowadzono istotnych zmian w polityce (zasadach) rachunkowości.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - nie dotyczy

7. Objaśnienia dotyczące grup kapitałowych – nie dotyczy

8. Informacje o połączeniu spółek – nie dotyczy

9. Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności wraz ze wskazaniem czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane oraz opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie są nam znane niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności.

6