

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5.5.4.0.3.1.5.3.6.5.</u>	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		09-05-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy <b>MIEJSKIE CENTRUM KULTURY W BYDGOSZCZY</b>			
Siedziba podmiotu			
Województwo	<b>KUJAWSKO-POMORSKIE</b>	Powiat	<b>M. BYDGOSZCZ</b>
Gmina	<b>BYDGOSZCZ</b>	Miejscowość	<b>BYDGOSZCZ</b>
Adres			
Kraj	<b>POLSKA</b>	Województwo	<b>KUJAWSKO-POMORSKIE</b>
Powiat	<b>M. BYDGOSZCZ</b>	Gmina	<b>BYDGOSZCZ</b>
Ulica	<b>MARCINKOWSKIEGO</b>	Nr domu	<b>12-14</b>
		Nr lokalu	
Miejscowość	<b>BYDGOSZCZ</b>	Kod pocztowy	<b>85-056</b>
		Poczta	<b>BYDGOSZCZ</b>
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 <b>9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH</b>			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2023** data do **31-12-2023**

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)

Rachunkowość Miejskiego Centrum Kultury w Bydgoszczy prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

1. Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się według jednostkowych cen nabycia.
2. Środki trwałe zakupione wycenia się w cenach nabycia, a wytworzone po kosztach ich wytworzenia.
3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
4. Odpisy umorzeniowe od poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej ponad 10.000, 00 zł. ustala się metodą liniową według stawek określonych w ustawie podatkowej, w równych ratach miesięcznych.
5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej mniejszej niż 10.000,00 zł. odpisuje się w koszty zużycia materiałów w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
6. Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
7. Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się wg nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty ich wartości.
8. Pozostałe składniki majątku wycenia się według zasad określonych w art. 28 us. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
9. Należności w bilansie wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących tworzonych na należności wątpliwe lub sporne.
10. Odpisy aktualizujące tworzone są na 100% należności głównej wątpliwej lub spornej, po uzyskaniu prawomocnych Wyroków Sądu, jeśli w ocenie instytucji istnieje duże prawdopodobieństwo, że dłużnik będzie zwlekał z zapłatą, mimo skierowania sprawy na drogę postępowania egzekucyjnego.
11. Odpisy aktualizujące tworzone są również na odsetki naliczone od należności przeterminowanych od kontrahentów (100% odpisu).
12. Fundusze własne ujmuje się w wartości nominalnej według rodzaju i zasad określonych przepisami prawa.
13. Rezerwy tworzy się na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.
14. Jednostka nie tworzy rezerw z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.
15. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w wysokości wymagającej zapłaty.
16. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
17. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym (oraz pomocniczo w układzie kalkulacyjnym).
18. Rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.
19. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży.
20. Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych, jeśli stosownie do innych ustaw nie zwiększają kapitałów (funduszy) własnych, zalicza do rozliczeń międzyokresowych przychodów (art. 41 uor). Zwiększają one stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji. Zasada ta ma zastosowanie do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych od organizatora lub sfinansowanych ze środków inwestycyjnych przekazanych przez organizatora począwszy od 2012 r. oraz po zmianie przepisów w 2015 r. również dla środków trwałych otrzymanych bądź zakupionych z dotacji przed 2012 r.
21. Jeśli dotacja pokrywa część wartości zakupionego środka trwałego, to konto „Pozostałe przychody operacyjne” uznaje się proporcjonalnie do wartości pokrycia zakupu przez dotację.
22. Na wynik finansowy wpływają ponadto:
  - pozostałe przychody i koszty operacyjne,
  - przychody i koszty finansowe głównie z tytułu oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym.

Ustalenia wyniku finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzane zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn.zm.)

Na koniec roku obrotowego konta wynikowe zostają zamknięte i na konto wynik finansowy zostają przeniesione wszystkie zrealizowane i należne przychody i koszty związane z tymi przychodami. W 2023 roku Miejskie Centrum Kultury osiągnęło zysk w wysokości (+39.722,92 zł.). Instytucja proponuje przeięgowanie zysku na Fundusz Rezerwowy Instytucji.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Bilans.
3. Rachunek zysków i strat.
4. Informację dodatkową i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzane zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.). Sprawozdanie nie podlega obowiązkowemu badaniu w trybie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Pozostałe (opcjonalnie)

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



MIEJSKIE CENTRUM KULTURY W  
BYDGOSZCZY

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022			rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
A	<b>Aktywa trwałe</b>	1 700 759,07	1 557 879,72	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	395 789,35	356 066,43
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	83 884,15	61 704,53	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	85 749,22	85 749,22
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	83 884,15	61 704,53				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 616 874,92	1 496 175,19	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	1 416 434,61	1 496 175,19		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	270 317,21	180 240,03
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	478 385,26	567 654,34		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	289 865,78	107 775,73		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	583 715,39	711 348,94				
e)	inne środki trwałe	64 468,18	109 396,18				
2	Środki trwałe w budowie	200 440,31	0,00	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	39 722,92	90 077,18
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 790 497,83	1 801 881,70
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	384 728,60	413 552,45
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	485 528,11	600 068,41		– do 12 miesięcy		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	95 190,14	169 495,69		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	8 639,23	83 553,22	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	86 094,78	86 024,97		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	456,13	-82,50		– powyżej 12 miesięcy		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	118 682,03	307 819,80	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	352 759,18	410 117,88
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	255 992,89	159 914,18
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	255 992,89	159 914,18

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	12 668,71	222 160,32
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	57 706,86	4 926,61
3	Należności od pozostałych jednostek	118 682,03	307 819,80	h)	z tytułu wynagrodzeń	7 298,77	5 251,95
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51 536,16	85 710,75	i)	inne	19 091,95	17 864,82
	– do 12 miesięcy	51 536,16	85 710,75	4	Fundusze specjalne	31 969,42	3 434,57
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 405 769,23</b>	<b>1 388 329,25</b>
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	40 866,28	42 809,05	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	26 279,59	179 300,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 405 769,23	1 388 329,25
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	225,72	1 051,45
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>36 314,46</b>	<b>59 129,62</b>		– krótkoterminowe	<b>1 405 543,51</b>	<b>1 387 277,80</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	36 314,46	59 129,62				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	36 314,46	59 129,62				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	36 314,46	59 129,62				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>235 341,48</b>	<b>63 623,30</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>2 186 287,18</b>	<b>2 157 948,13</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>2 186 287,18</b>	<b>2 157 948,13</b>

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>13 264 163,50</b>	<b>11 382 186,89</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 823 141,97	2 324 417,84
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	171 718,18	-171 769,88
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 086,21	10 632,88
	Dotacje na działalność statutową	10 257 217,14	9 218 906,05
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>13 820 544,03</b>	<b>11 902 203,89</b>
I	Amortyzacja	314 751,25	421 452,74
II	Zużycie materiałów i energii	1 968 006,31	1 542 953,85
III	Usługi obce	3 737 692,45	2 852 994,17
IV	Podatki i opłaty, w tym:	186 383,67	171 138,82
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	5 749 008,55	5 313 589,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 152 128,64	1 077 121,72
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	114 536,69	50 362,97
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	598 036,47	472 590,37
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-556 380,53</b>	<b>-520 017,00</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>875 161,19</b>	<b>721 372,16</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	875 161,19	721 372,16
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>277 185,94</b>	<b>104 525,48</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	277 185,94	104 525,48
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>41 594,72</b>	<b>96 829,68</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>4 391,01</b>	<b>2 677,96</b>
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:	4 391,01	2 677,96
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>6 262,81</b>	<b>9 430,46</b>
I	Odsetki, w tym:	1 270,78	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	4 992,03	9 430,46
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>39 722,92</b>	<b>90 077,18</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>39 722,92</b>	<b>90 077,18</b>

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
*(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)*

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacje dodatkowe z załącznikami po korekcie

**Zestawienie zakresu zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych,  
wartości niematerialnych i prawnych oraz stanu umorzenia  
na dzień 31.12.2023 r.**

Konta	Nazwa konta	Obroty Wn	Obroty Ma	Saldo Wn	Saldo Ma
<b>010</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>3 790 093,58</b>	<b>0,00</b>	<b>3 790 093,58</b>	<b>0,00</b>
010-4	Maszyny i urządzenia	109 969,76	0,00	109 969,76	0,00
010-6	Urządzenia techniczne	1 026 969,14	0,00	1 026 969,14	0,00
010-7	Środki transportu	126 909,57	0,00	126 909,57	0,00
010-8	Pozostałe środki trwałe	2 526 245,11	0,00	2 526 245,11	0,00
<b>011</b>	<b>Pałac Nowy Ostromecko</b>	<b>1 592 596,42</b>	<b>0,00</b>	<b>1 592 596,42</b>	<b>0,00</b>
011-1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	797 706,11	0,00	797 706,11	0,00
011-5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	191 294,31	0,00	191 294,31	0,00
011-6	Urządzenia techniczne	67 431,68	0,00	67 431,68	0,00
011-7	Środki transportu	71 299,99	0,00	71 299,99	0,00
011-8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	464 864,33	0,00	464 864,33	0,00
<b>012</b>	<b>ŚT- Pałac Stary Ostromecko</b>	<b>116 628,07</b>	<b>0,00</b>	<b>116 628,07</b>	<b>0,00</b>
012-1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	32 223,10	0,00	32 223,10	0,00
012-8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	84 404,97	0,00	84 404,97	0,00
<b>013</b>	<b>ŚT - Barka Lemara</b>	<b>2 003 888,99</b>	<b>0,00</b>	<b>2 003 888,99</b>	<b>0,00</b>
013-2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 870,88	0,00	6 870,88	0,00
013-4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	101 100,34	0,00	101 100,34	0,00
013-7	Środki transportu	1 834 190,08	0,00	1 834 190,08	0,00

013-8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	61 727,69	0,00	61 727,69	0,00
	niesklasyfikowane				
<b>014</b>	<b>Wyposażenie</b>	<b>1 740 125,79</b>	<b>0,00</b>	<b>1 740 125,79</b>	<b>0,00</b>
014-1	Pałac Stary	131 876,14	0,00	131 876,14	0,00
014-2	MCK	574 995,13	0,00	574 995,13	0,00
014-3	Program	222 282,63	0,00	222 282,63	0,00
014-4	Pałac Nowy	666 447,50	0,00	666 447,50	0,00
014-5	Barka Lemara	71 459,28	0,00	71 459,28	0,00
014-6	Spichlerna 1	4 624,80	0,00	4 624,80	0,00
014-7	Szpulka	4 834,04	0,00	4 834,04	0,00
014-8	Scenografia do spektaklu	20 504,07	0,00	20 504,07	0,00
014-9	Teren Parkowy Ostromecko	41 189,20	0,00	41 189,20	0,00
014-10	Galeria Wspólna	1 913,00	0,00	1 913,00	0,00
<b>015</b>	<b>ŚT - SPICHLERNA 1</b>	<b>4 305,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 305,00</b>	<b>0,00</b>
015-8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	4 305,00	0,00	4 305,00	0,00
<b>016</b>	<b>Książki do biblioteki własnej</b>	<b>13 624,75</b>	<b>0,00</b>	<b>13 624,75</b>	<b>0,00</b>
<b>017</b>	<b>Dobra kultury</b>	<b>38 450,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38 450,00</b>	<b>0,00</b>
017-3	MCK - BARKA	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00
017-4	MCK - Pałac STARY	23 450,00	0,00	23 450,00	0,00
<b>018</b>	<b>ŚT - Teren Parkowy Ostromecko</b>	<b>132 603,00</b>	<b>0,00</b>	<b>132 603,00</b>	<b>0,00</b>
018-2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	132 603,00	0,00	132 603,00	0,00
<b>019</b>	<b>Środki trwałe &lt;500,00 zł przed 2014 r.</b>	<b>537 188,68</b>	<b>0,00</b>	<b>537 188,68</b>	<b>0,00</b>
<b>020</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>426 647,39</b>	<b>0,00</b>	<b>426 647,39</b>	<b>0,00</b>
020-1	Prawa majątkowe, autorskie	56 750,00	0,00	56 750,00	0,00
020-2	Programy i licencje	153 907,45	0,00	153 907,45	0,00
020-3	Inne WNP	81 079,74	0,00	81 079,74	0,00
020-4	Niskocenne WNP	134 910,20	0,00	134 910,20	0,00



<b>070</b>	<b>Umorzenie środków trwałych</b>	<b>4 152,38</b>	<b>3624 720,26</b>	<b>0,00</b>	<b>3620 567,88</b>
070-4	Umorzenie maszyn i urządzeń	0,00	109 970,06	0,00	109 970,06
070-5	Umorzenia narzędzia i aparaty	0,00	2 409,52	0,00	2 409,52
070-6	Umorzenie urządzeń technicznych	0,00	877 489,89	0,00	877 489,89
070-7	Umorzenie środków transportu	0,00	104 150,84	0,00	104 150,84
070-8	Umorzenie pozostałych środków trwałych	4 152,38	2 530 699,95	0,00	2 526 547,57
<b>071</b>	<b>Umorzenie ŚT Pałac Nowy Ostromecko</b>	<b>0,00</b>	<b>1 046 763,53</b>	<b>0,00</b>	<b>1 046 763,53</b>
071-1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	421 248,91	0,00	421 248,91
071-5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	108 269,44	0,00	108 269,44
071-6	Urządzenia techniczne	0,00	7 692,68	0,00	7 692,68
071-7	Środki transportu	0,00	71 299,99	0,00	71 299,99
071-8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	438 252,51	0,00	438 252,51
<b>072</b>	<b>Umorzenie ŚT / Pałac Stary</b>	<b>0,00</b>	<b>108 841,02</b>	<b>0,00</b>	<b>108 841,02</b>
072-1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	24 436,05	0,00	24 436,05
072-8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	84 404,97	0,00	84 404,97
<b>073</b>	<b>Umorzenia Barka Lemara</b>	<b>0,00</b>	<b>1 438 240,82</b>	<b>0,00</b>	<b>1 438 240,82</b>
073-2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	3 065,57	0,00	3 065,57
073-4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	101 067,86	0,00	101 067,86
073-7	Środki transportu	0,00	1 273 233,42	0,00	1 273 233,42
073-8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	60 873,97	0,00	60 873,97
<b>074</b>	<b>Umorzenia wyposażenia</b>	<b>0,00</b>	<b>2 292 084,12</b>	<b>0,00</b>	<b>2 292 084,12</b>

<b>075</b>	<b>Umorzenie WNP</b>	<b>0,00</b>	<b>342 763,24</b>	<b>0,00</b>	<b>342 763,24</b>
075-1	Umorzenie praw majątkowych	0,00	48 628,00	0,00	48 628,00
075-2	Umorzenie programów i licencji	0,00	145 603,20	0,00	145 603,20
075-3	Umorzenie innych wartości niematerialnych i prawnych	0,00	6 161,43	0,00	6 161,43
075-4	Umorzenie niskocennych WNIP	0,00	142 370,61	0,00	142 370,61
<b>076</b>	<b>Umorzenie ŚT SPICHLERNA 1</b>	<b>0,00</b>	<b>4 305,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 305,00</b>
076-8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	4 305,00	0,00	4 305,00
078	Umorzenie Teren Parkowy Ostromecko	0,00	42 267,30	0,00	42 267,30
078-2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	42 267,30	0,00	42 267,30
<b>080</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>245 730,76</b>	<b>45 290,45</b>	<b>200 440,31</b>	<b>0,00</b>
080-6	Urządzenia techniczne	45 058,43	45 058,43	0,00	0,00
080-7	ŚRODKI TRANSPORTU	200 672,33	232,02	200 440,31	0,00
<b>Suma:</b>				<b>10 596 591,98</b>	<b>8 895 832,91</b>
<b>Razem wartość netto aktywów trwałych na dzień 31.12.2023r.</b>				<b>1 700 759,07</b>	

**Wartość wybranych aktywów i pasywów w obszarze działalności**  
na dzień 31.12.2023 r.

<b>Konto</b>	<b>Zobowiązania z tytułu podatków, ZUS</b>	<b>WN</b>	<b>MA</b>
<b>100</b>	<b>Kasa główna MCK</b>	<b>9 499,71 zł</b>	<b>- zł</b>
<b>130</b>	<b>Rachunki bankowe</b>	<b>39 217,74 zł</b>	<b>- zł</b>
130-1	Bank Pocztowy MCK	<b>24 445,38 zł</b>	<b>- zł</b>
130-3	Bank Pocztowy ZPPO	<b>937,29 zł</b>	<b>- zł</b>
130-4	Bank Pocztowy ZPPO 2	<b>314,40 zł</b>	<b>- zł</b>
130-5	Vadium konto 98	<b>13 520,67 zł</b>	<b>- zł</b>
<b>131</b>	<b>Rachunek bankowy ZFŚS</b>	<b>5 324,57 zł</b>	<b>- zł</b>
<b>132</b>	<b>Rachunek bankowy Facebook</b>	<b>5 087,60 zł</b>	<b>- zł</b>
<b>Saldo:</b>		<b>84 125,30 zł</b>	

**Zestawienie zobowiązań**

na dzień 31.12.2023 r.

<b>Symbol konta</b>	<b>Nazwa konta</b>	<b>Kwota</b>
202	Rozrachunki z dostawcami	255 992,89
222	Rozliczenie z tytułu dotacji	16 388,86
223	Rozrachunki PPK	3 144,62
224	Podatek dochodowy od osób fizycznych z tytułu wynagrodzeń	37 818,00
226	Pozostałe rozrachunki publiczno- prawne	3 500,00
230	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	7 298,77
248	Rozrachunki z PZU	3 377,20
250	Pozostałe rozrachunki	12 570,13
842	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3703,70
<b>Saldo:</b>		<b>343 794,17</b>

**Zestawienie sald kont analitycznych - należności z tytułu dostaw i usług**  
na dzień 31.12.2023 r.

Konto	Dłużnik	Saldo na 31.12.2023		Dokument	Data powstania należności	Termin płatności
		WN	Dotyczy/Opis			
201-00018	Klient indywidualny MCK - KINO ORZEŁ	210,00	Sprzedaż paragonowa	raport fiskalny nr 1064	29.12.2023	02.01.2024
201-00050	Stowarzyszenie Kin Studyjnych	612,01	Korzystanie z platformy internetowej	FS 6/01/2024	08.01.2024	22.01.2024
201-00126	RUCH SA	81,90	Sprzedaż BIK	FS 18/12/2023	20.12.2023	03.01.2024
201-00128	Miasto Bydgoszcz dot. PPP2	4 152,34	Rozliczenie kosztów utrzymania nieruchomości	FS 12/01/2023	15.01.2024	29.01.2024
201-00133	Błazej Mirola	800,00	Nocleg pracowniczy	FS 19/12/2023	22.12.2023	05.01.2024
201-00135	Bilety24 Sp. Z o.o.	23 687,00	Sprzedaż biletów przez platformę internetową	FS 3/01/2024	08.01.2024	22.01.2024
				FS 4/01/2024	08.01.2024	22.01.2024
201-00142	SUPERNOVA21	2 819,46	Zużycie energii elektrycznej, zużycie wody, ścieki, opłata ryczałtowa, odpady komunalne	FS 5/01/2024	08.01.2024	22.01.2024
201-00145	Miasto Bydgoszcz dot. BCI	5,00	Rozliczenie Bydgoskiej Karty Turysty	FS 8/01/2024	08.01.2024	22.01.2024
201-00150	Miasto Bydgoszcz dot. MDK nr 5	10 972,74	Zużycie energii ciepłej, wody, ścieki, energia elektryczna	FS 11/01/2024	15.01.2024	29.01.2024
201-00207	Sleepycat Paweł Leszczyński	11 148,65	Zamówiona moc ciepła, Odsetki	FV 209/2012	29.11.2012	13.12.2012
				FV 210/2012	29.11.2012	13.12.2012
				FV 229/2012	12.12.2012	26.12.2012
				FV 230/2012	12.12.2012	26.12.2012
				FV 4/2012/1	12.12.2012	19.12.2012
				FV 016/2013	14.01.2013	28.01.2013
				FV 057/2013	19.02.2013	05.03.2013
				FV 058/2013	19.02.2013	05.03.2013
				FV 081/2013	18.03.2013	01.04.2013
				FV 082/2013	18.03.2013	01.04.2013
				FV 106/2013	17.04.2013	01.05.2013
				FV 107/2013	17.04.2013	01.05.2013
				FV 139/2013	20.05.2013	03.06.2013
				DP 39 odsetki za lata 2013-2022		
				DP-211 odsetki za rok 2023		
201-00208	Klub Miłośników Filmu Mozaika	1 476,00	Projekcja filmowa	FS 12/12/2023	15.12.2023	15.01.2024
201-00210	Szkółka Piłkarska Wisetka Tomasz Wysocki	4 993,80	Wynajem sali gimnastycznej Centrum Kultury Fordon	FS 7/01/2024	08.01.2024	22.01.2024
201-00680	Profil Nr Sp. Z o.o.	200,80	Usługa noclegowa, Odsetki	306/2023/N	11.12.2023	18.12.2023
				DP-176 odsetki		
<b>Saldo</b>		<b>61 159,70</b>				

**Zestawienie sald kont analitycznych – zobowiązania z tytułu dostaw i usług**  
na dzień 31.12.2023 r.

Konto	Kontrahent	Dotyczy / opis	Saldo Ma	Dokument	Data powstania zobowiązania	Termin płatności
202-00036	ELAVON	opłata za transakcje terminalem	73,79	2023114610539628	31.12.2023	05.01.2024
				2023124610589832	31.12.2023	14.01.2024
				2023124610589830	31.12.2023	14.01.2024
				2023124610589833	31.12.2023	14.01.2024
				2023124610589835	31.12.2023	14.01.2024
				2023124610589831	31.12.2023	14.01.2024
				2023124610589834	31.12.2023	14.01.2024
202-00040	CHMARZYŃSKI - PRZEMYSŁ MIĘSNY I HANDEL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	artykuły mięsne	304,38	13682/23	19.12.2023	18.01.2024
202-00048	KANCELARIA ADWOKACKA - ADWOKAT EWA CZERSKA	obsługa prawna	2 952,00	47/23	31.12.2023	10.01.2024
202-00049	CENTRUM MEDYCZNE NAD BRDĄ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	badania lekarskie	1 250,00	FS/23/01/2024	08.01.2024	18.01.2024
202-00050	STOWARZYSZENIE KIN STUDYJNYCH	udostępnienie platformy mojeekino.pl	350,80	FV/000028/12/23	29.12.2023	12.01.2024
202-00051	REMONDIS BYDGOSZCZ	usługi komunalne	3 139,56	4122940611	02.01.2024	16.01.2024
				4122940612	02.01.2024	16.01.2024
				4122940613	02.01.2024	16.01.2024
202-00052	DPD POLSKA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	wysyłka dysków z filmami	206,79	BC9305398	31.12.2023	14.01.2024
202-00053	MSU RENTAL	usługi pralnicze	3 143,38	00007-FAK-2023/12-SPR	31.12.2023	18.01.2024
202-00054	RAFJAR S.C.	konserwacja platform	3 321,00	710/12/2023	29.12.2023	12.01.2024
				711/12/2023	29.12.2023	12.01.2024
202-00056	PRYZMAT	Najem urządzeń wielofunkcyjnych, opłata za wydruk - siedziba MCK, Pałac Nowy, Sekcja	1 204,13	F00010/49/24	03.01.2024	18.01.2024

		SPLIT, Koordynacji i realizacji projektów				
202-00057	FIRMA PRZEWOZOWO -HANDLOWA ELIGIUSZ SOBCZAK	usługi transportowe	405,90	047/2023	28.12.2023	07.01.2024
202-00064	ORANGE POLSKA SPÓŁKA AKCYJNA	usługi telekomunikacyjne	152,52	23120663346251	26.12.2023	09.01.2024
202-00067	ENEA OPERATOR SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIA LNOŚCIĄ	zużycie energii elektrycznej	8 531,20	P/P/10103884/0000 2/24	03.01.2024	17.01.2024
202-00070	POLRASTER SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIA LNOŚCIĄ	druk BIK druk ulotek promocyjnych	9 958,11	8/12/2023	28.12.2023	11.01.2024
				10/12/2023	30.12.2023	13.01.2024
202-00071	STOWARZYSZE NIE NOWE HORYZONTY	dystrybucja filmów	771,79	23-FVMD/12/160	31.12.2023	17.01.2024
202-00074	POCZTA POLSKA SPÓŁKA AKCYJNA	usługi pocztowe	736,30	F43847P1223SFAKA MB	04.01.2024	18.01.2024
202-00075	PRACOWNIA FERMENT KOLEKTIV Tomasiak Radosław	dystrybucja filmów	597,91	37/12/2023	29.12.2023	12.01.2024
202-00077	KPEC	zużycie energii cieplnej	27 201,14	2023/12/04692	08.01.2024	22.01.2024
				2023/12/04691	08.01.2024	22.01.2024
202-00080	AURORA FILMS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIA LNOŚCIĄ	dystrybucja filmów	220,44	46/12/23	31.12.2023	14.01.2024
202-00083	PS Komputer Łukasz Grzeszczak	usługa informatyczna	5 016,71	FS 51/12/2023	31.12.2023	14.01.2024
				FS 29/01/2024	29.01.2024	12.02.2024
202-00088	MIEJSKIE WODOCIĄGI I KANALIZACJA W BYDGOSZCZY - SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIA LNOŚCIĄ	zużycie wody, ścieki	4 348,70	SP/12887/12/2023	28.12.2023	18.01.2024
				SP/15048/12/2023	04.01.2024	23.01.2024
				SP/19184/12/2023	05.01.2024	26.01.2024
202-00096	ENEA SPÓŁKA AKCYJNA	zużycie energii elektrycznej	14 163,95	P/21065047/0004/2 4	05.01.2024	02.02.2024

				P/21065047/0003/2 4	05.01.2024	02.02.2024
202-00109	FUNDACJA NOWA ALEKSANDRIA	dystrybucja filmów	466,94	17/12/2023	28.12.2023	11.01.2024
202-00116	KINO ŚWIAT	dystrybucja filmów	360,67	101/01/2024	02.01.2024	16.01.2024
202-00118	AKIZ S.C. A.MAŁKOWSKI K.SZCZEPANIAK	Konserwacje instalacji teletechnicznych	430,50	FF/03/01/24	07.01.2024	28.02.2024
202-00130	POLKOMTEL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	usługi telekomunikacyjne	197,76	2312310107479	03.01.2024	12.02.2024
				2311300107987	04.12.2023	15.01.2024
202-00131	P.U.H.P. SG STANISŁAW GORDON	meble - wyposażenie Domu Liter	5 900,00	15/A/2023	22.12.2023	05.01.2024
202-00132	ANPASS Andrzej Wenskowski	Nadzór inwestorski w objektach MCK	3 500,00	39/2023	27.12.2023	15.01.2024
202-00135	BILETY24 SP. Z O.O.	prowizja ze sprzedaży biletów przez stronę internetową	1 727,49	2023/12/C/888/299	31.12.2023	14.01.2024
				2023/12/C/892/260	31.12.2023	14.01.2024
				2023/12/B24/101	31.12.2023	14.01.2024
202-00142	SUPERNOVA 21	usługa cateringowa	500,00	3/12/2023	28.12.2023	11.01.2024
202-00176	MIASTO BYDGOSZCZ dot. Zakładu Aktywności Zawodowej	Druk plakatów	502,33	FVS/0061/12/2023/ ZAZ	29.12.2023	12.01.2024
202-00177	TRES LUNAS FLAMENCAS	Usługa prowadzenia zajęć tanecznych dla słuchaczy UTW Agora Nestora	600,00	00039/2023	29.12.2023	12.01.2024
202-00179	Booking.com B.V.	Opłata za rezerwację booking.com	504,00	1602510930	03.01.2024	16.01.2024
202-00192	ZAiKS	opłata ZAiKS	2 127,30	FNI/M/001/2024/01 /0006	04.01.2024	18.01.2024
				FM/M/223/2024/02 /0118	11.02.2024	25.02.2024
202-00193	Polski Instytut Sztuki Filmowej	opłata PISF	771,28	PK 702	31.12.2023	14.01.2024
202-00195	GMINA DĄBROWA CHEŁMIŃSKA	zużycie wody, ścieki	189,86	3536/2023/02	22.12.2023	12.01.2024
202-00198	MIGAM SPÓŁKA AKCYJNA	Dostęp do Tłumacza Migam MCK, Pałac Nowy ZPPO	413,28	FV/375/12/2023	31.12.2023	14.01.2024
202-00200	WW SYSTEM GRAŻYNA WĘGIERSKA- WOLNIEWICZ	Obsługa informatyczna Insert	3 075,00	146/12/2023	29.12.2023	12.01.2024
202-00201	UNI-SERWIS JACEK ONISIEWICZ	Obsługa serwisowa, konserwacja kotłowni olejowych	1 476,00	FV 0476/12/2023	28.12.2023	11.01.2024
202-00203	KACZMAREK ELECTRIC SPÓŁKA AKCYJNA	materiały elektryczne	5 052,90	FV401216683	23.12.2023	22.01.2024



				FV401217509	27.12.2023	26.01.2024
				FV401217651	27.12.2023	26.01.2024
202-00204	MSU GROUP	Dozór mienia	39 671,40	0015/SBYD/12/2023	28.12.2023	18.01.2024
202-00218	MIASTO BYDGOSZCZ Biuro Zarządzania Gospodarką Odpadami Komunalnymi	odpady komunalne	478,73	DP 224	31.12.2023	14.01.2024
202-00219	Adriana Witucka	umowa sprzedaży plakiety	240,00	DP 300/05/2022	04.05.2022	14.01.2024
202-00222	STOWARZYSZENIE KOLOROFFON	Książka "Pamiętnik gapiów 2022" (5szt.), "Pamiętnik gapiów 2023" (4szt.), "Wieloryb z Lorino" (3szt.)	233,63	5/12/2023	31.12.2023	27.01.2024
202-00224	Małgorzata Grossmann-Januchowska	Książki	1 601,00	DP 98/03/2020	18.03.2020	31.12.2024
				DP 415/07/2021	06.07.2021	31.12.2024
202-00229	Jerzy Mikołajczak	umowa komisji - rysunki	1 800,00	DP 372/06/2022	30.06.2022	31.12.2024
202-00278	FILHARMONIA POMORSKA IM.IGNACEGO JANA PADEREWSKIEGO W BYDGOSZCZY	Wynajem foyer koncertowego w celu organizacji wydarzenia - Zakończenie Roku Szwalbego	5 000,00	FV/000086/01/2024	31.01.2024	14.02.2024
202-00373	AGMA Maciej Daroń	środki czystości	773,18	926/2023	27.12.2023	10.01.2024
202-00420	Gospodarstwo Rolne Michał Straszewski	art. rolne	502,50	F/90/23	20.12.2023	02.02.2024
202-00427	Agnieszka Przybyła	Spektakl improwizowany grupy Parno	1 478,73	FV/1/2024	03.01.2024	10.01.2024
202-00488	Igor Żurawski	Honorarium z tytułu zajęć muzycznych dla grupy wokalne - Szlak TeH2O	600,00	1/24	05.01.2024	10.01.2024
202-00494	Maria Sanjurjo Cainzos	Usługa noclegowa	10,44	23_004	17.10.2023	10.01.2024
202-00500	Premier Inn Hamburg St. Pauli	Usługa noclegowa	29,58	GAXI51246	12.10.2023	10.01.2024
202-00564	WOJCIECH LEŚNIEWSKI	Strojenie fortepianu	1 050,00	80/23	11.11.2023	10.01.2024
202-00570	STOWARZYSZENIE PROPOZYCJA	Koncert Bisz live band	16 504,00	R/01/01/2024	26.01.2024	09.02.2024
202-00670	DOMITECH	Art. metalowe	860,00	121308/ST/2023	27.12.2023	10.01.2024
202-00673	KAR STAL SEBASTIAN KARPETA	Wózek platformowy	955,00	152/MWG/12/2023	22.12.2023	05.01.2024
202-00675	DRUKARNIA DIAMOND SP. Z O.O.	Druk pocztówek promocyjnych Szlaku TeH2O	5 000,01	636/2023	06.12.2023	05.01.2024

202-00676	DUX LECH TOŁWIŃSKI, MAŁGORZATA POLAŃSKA- SZOSTAKOWSK A SPÓŁKA JAWNA	Licencja do utworu muzycznego załączonego do filmu "Fragmenty" - Rok Szwalbego ZPPO	1 230,00	590/12/2023	27.12.2023	10.01.2024
202-00677	Offside Agency Ltd	Przygotowanie logistyki, transportu lotniczego dla członków zespołu MORCHEEBA - Festiwal DRUMS FUSION 2024	41 154,95	# 2/12/2023	20.12.2023	11.01.2024
202-00681	BHP-ENERGIA MIROŚLAW JUREK	Torby z nadrukiem dla studentów UTW Agora Nestora, Sekcja SPLOT MCK	6 778,53	10704/MAG/2023	29.12.2023	12.01.2023
202-00682	The Trooper Productions Tomasz Targosz	Koncerty - Metalowe Zakończenie Roku	3 960,00	4/12/2023	29.12.2023	12.01.2023
202-00683	MEMMES SP. Z O.O.	Usługa ochroniarska podczas wydarzenia "Progressive Evening" MCK		FVS/1/12/2023	04.12.2023	13.01.2024
		Usługa ochroniarska podczas wydarzenia "Metalowe Zakończenie Roku" MCK	2 558,40	FVS/8/12/2023	30.12.2023	29.01.2024
202-00685	ZAKŁAD USŁUG ELEKTRYCZNYC H AMPER ROBERT MODLIŃSKI	Przegląd i pomiary elektryczne pięcioletnie budynku - Centrum Kultury Fordon	2 000,00	FV 220/2023	21.12.2023	20.01.2024
202-00686	Bogusława Rokicka- Kulasek	Umowa sprzedaży nr ZOO.ZP.SSWE.2023 z dn. 06.10.2023	500,00	PK 775	06.12.2023	14.01.2024
202-00692	B & J JAROSŁAW SERBINOWSKI	Umowa najmu przyłącza kanalizacji sanitarnej na Barce Lemara i zapleczu Barki Lemara przy ul.Spichlernej 1	3 377,00	PK 807		
202-00694	JÓZEF SADKIEWICZ	Usługa przeprowadzenia prelekcji "od pola do stołu" na uroczystości 10-lecia działalności Regionalnej Sieci Dziedzictwa Kulinarnego Kujaw i Pomorza	1 800,00	1/2024	03.01.2024	23.01.2024

## Zestawienie obrotów i sald rozrachunkowych kont księgi głównej na dzień 31.12.2023

Konta	Nazwa konta	Bilans otwarcia Wn	Bilans otwarcia Ma	Obroty Wn	Obroty Ma	Saldo Wn	Saldo Ma
201	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi	86 168,40	0,00	2776 224,98	2715 145,28	61 079,70	0,00
202	Rozrachunki z dostawcami	0,40	159 681,64	5067 822,23	5322 021,81	1 793,31	255 992,89
203	Należności ZPP Ostromecko	12 920,08	0,00	13 030,75	13 030,75	0,00	0,00
204	Zobowiązania ZPP Ostromecko	0,00	232,54	5 261,79	5 261,79	0,00	0,00
221	Rozrachunki z ZUS	38,05	38,05	3020 766,08	3020 015,48	750,60	0,00
222	Rozliczenie z tytułu dotacji	0,00	1 313,56	1 313,56	17 702,42	0,00	16 388,86
223	Rozrachunki PPK	0,00	0,00	45 041,30	48 185,92	0,00	3 144,62
224	Podatek dochodowy od osób fizycznych z tytułu wynagrodzeń	0,00	341,00	164 426,00	202 244,00	0,00	37 818,00
225	Rozrachunki z tytułu VAT	42 771,00	0,00	986 668,38	946 552,70	40 115,68	0,00
226	Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne	0,00	3 234,00	166 099,00	169 599,00	0,00	3 500,00
230	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	80,05	5 332,00	5503 408,87	5510 707,64	0,00	7 298,77
234	Rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	755 968,23	755 968,23	0,00	0,00
241	Składniki wynagrodzeń	2 577,60	2 577,60	2 577,60	2 577,60	0,00	0,00
242	Rozliczenie niedoborów, szkód i nadwyżek	0,00	53,00	19 624,53	18 929,94	694,59	0,00
248	Rozrachunki z PZU	0,00	59,82	25 187,90	28 565,10	0,00	3 377,20
249	Rozrachunki z tytułu ZFŚS	3 990,00	420,00	40 110,00	14 525,00	25 585,00	0,00
250	Pozostałe rozrachunki	175 310,00	17 332,00	290 260,83	302 830,96	0,00	12 570,13
255	rozrachunki z tytułów egzekucyjnych	0,00	0,00	6 009,82	6 009,82	0,00	0,00
285	Rozliczenie wydatkowanej dotacji	0,00	0,00	4486 513,17	4502 902,03	0,00	16 388,86
290	Odpisy aktualizujące należności	0,00	6 361,01	2 397,06	7 616,79	0,00	5 219,73
291	Odpisy aktualizujące należność główną	0,00	7 017,12	900,00	7 017,12	0,00	6 117,12
295	Rozliczenie środków z dotacji innych	0,00	0,00	320 187,36	0,00	320 187,36	0,00
		323 855,58	203 993,34	23699 799,44	23617 409,38	450 206,24	367 816,18

**Zestawienie sald kont analitycznych  
Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych  
na dzień 31.12.2023 r.**

Konto	Nazwa konta	Saldo na dzień 31.12.2023 r.	
		WN	MA
850	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		31 969,42

**Zestawienie należności krótkoterminowych**

na dzień 31.12.2023 r.

<b>Konta</b>	<b>Nazwa konta</b>	<b>Saldo WN</b>	<b>odpisy aktualizujące należności</b>	<b>odpisy aktualizujące należność główną</b>	<b>Kwota w zł (netto)</b>
201	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi	61 079,70	5219,73	6117,12	
202	Rozrachunki z dostawcami	1 793,31			
221	Rozrachunki z ZUS	750,60			
225	Rozrachunki z tytułu VAT	40 115,68			
242	Rozliczenie niedoborów, szkód i nadwyżek	694,59			
249	Rozrachunki z tytułu ZFŚS	25 585,00			
		<b>130 018,88</b>	<b>5 219,73</b>	<b>6 117,12</b>	<b>141 355,73</b>

**Zestawienie odpisów aktualizujących należność główną**

na dzień 31.12.2023 r.

<b>LP</b>	<b>Nazwa kontrahenta</b>	<b>Kwota należności głównej wątpliwej – odpis 100% należności głównej</b>	<b>Konto rozzrachunków</b>
1.	Sleepycat	6 117,12	201-203466
<b>Razem</b>		<b>6 117,12</b>	

**Zobowiązania z tytułu podatków, ZUS**  
na dzień 31.12.2023 r.

<b>Konto</b>	<b>Zobowiązania z tytułu podatków, ZUS</b>	<b>MA</b>
<b>223</b>	<b>Rozrachunki PPK</b>	<b>13 965,53</b>
223-2	Wpłaty pracodawcy	13 965,53
<b>224</b>	<b>Podatek od dochodów osób fizycznych</b>	<b>37 818,00</b>
224-1	Podatek od dochodów osobistych	21 756,00
224-2	Podatek od umów zleceń	12 561,00
224-3	Podatek od umów o dzieło	3 501,00
<b>226</b>	<b>Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne</b>	<b>3 500,00</b>
226-4	Opłata PFRON	3 500,00
	<b>Saldo:</b>	<b>55 283,53</b>

**Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń**  
na dzień 31.12.2023 r.

Konto	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	MA
<b>230</b>	<b>Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>7 298,77 zł</b>
230-1	Rozrachunki z umów o pracę	2 040,68 zł
230-2	Rozrachunki z umów zlecenie	800,09 zł
230-3	Rozrachunki z umów o dzieło	4 458,00 zł
<b>Saldo:</b>		<b>7 298,77 zł</b>



**Inne zobowiązania**

na dzień 31.12.2023 r.

<b>Konta</b>	<b>Nazwa konta</b>	<b>Saldo Ma</b>
<b>248</b>	<b>Rozrachunki z PZU</b>	<b>3 377,20</b>
248-1	PZU	3 257,56
248-4	Generali	119,64
<b>250</b>	<b>Pozostałe rozrachunki</b>	<b>12 570,13</b>
250-1	Pozostałe rozrachunki	4 818,46
250-6	Rozrachunki z tytułu wadium	7 751,67
<b>Saldo:</b>		<b>15 947,33</b>

**Inne należności**  
na dzień 31.12.2023 r.

<b>Konto</b>	<b>Inne należności</b>	<b>WN</b>
225-1	Rozliczenie VAT z US	40 115,68
242-1	Rozliczenie niedoborów	694,59
249	Rozrachunki z tyt. pożyczek ZFŚS	25 585,00
<b>Saldo:</b>		<b>66 395,27</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA**

### **Miejskiego Centrum Kultury w Bydgoszczy za 2023 rok**

Informacja niniejsza została opracowana z uwzględnieniem postanowień art. 52 ust. 1 i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) i ma na celu uzupełnienie danych zawartych w bilansie oraz rachunku zysków i strat jednostki.

#### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:

**Nazwa: Miejskie Centrum Kultury w Bydgoszczy**  
**Adres: ul. Marcinkowskiego 12-14, 85-056 Bydgoszcz**  
**NIP: 554-031-53-65**  
**REGON: 090221337**

Miejskie Centrum Kultury w Bydgoszczy jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2024 r. poz.87) oraz na podstawie Statutu nadanego Uchwałą Nr XXIV/475/12 Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 28 marca 2012 r.

Nadzór nad działalnością Miejskiego Centrum Kultury w Bydgoszczy sprawuje organizator - Rada Miasta Bydgoszczy.

Podstawowym celem działalności Miejskiego Centrum Kultury w Bydgoszczy jest tworzenie warunków dla rozwoju twórczości artystycznej oraz inicjowanie działań kulturotwórczych i społecznych.

#### **Miejskie Centrum Kultury realizuje cele określone w ust.1, w szczególności przez:**

- 1) tworzenie przestrzeni dla wszechstronnego rozwoju twórczości artystycznej,
- 2) kształtowanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych odbiorców poprzez organizowanie różnorodnych form działalności, organizowanie przedsięwzięć kulturalnych, artystycznych, naukowych, edukacyjnych, rekreacyjnych m.in. takich jak: festiwale, konkursy, przeglądy, koncerty, wystawy, zjazdy, konferencje, sympozja, seminaria, wykłady, spotkania, projekcje filmowe, plenery, imprezy rozrywkowe, pobyty twórcze, warsztaty o charakterze lokalnym, ogólnopolskim i międzynarodowym,
- 3) podejmowanie różnorodnych form działalności edukacyjnej,
- 4) prowadzenie działalności wydawniczej i filmowej,
- 5) współpracę z instytucjami w kraju i za granicą w zakresie realizacji wspólnych inicjatyw o charakterze ogólnopolskim i międzynarodowym,
- 6) inspirowanie i wspomaganie ruchów społecznych, organizacji pozarządowych oraz grup twórczych (formalnych i nieformalnych), działających w sferze kultury,
- 7) współpracę z bydgoskim środowiskiem artystycznym i promocję jego osiągnięć,
- 8) promowanie debiutanckiej twórczości artystycznej,
- 9) realizację autorskich projektów artystycznych i edukacyjnych,
- 10) organizowanie i prowadzenie szkoleń, doskonalenia zawodowego dla pracowników kultury, wolontariuszy i animatorów organizacji pozarządowych,
- 11) działalność reklamową i promocyjną w dziedzinie kultury,
- 12) prowadzenie działalności impresaryjnej,
- 13) dokumentowanie działań twórczych,

- 14) działania badawcze i wdrożeniowe w zakresie kultury,
- 15) inicjowanie, wypracowywanie i promowanie innowacyjnych praktyk w zakresie kultury i edukacji kulturalnej.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony,

Nie dotyczy.

### **3. Okres objęty sprawozdaniem,**

Sprawozdanie finansowe sporządzono za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2023 roku i kończący się 31 grudnia 2023 roku.

- 4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe,

Sprawozdanie finansowe Miejskiego Centrum Kultury w Bydgoszczy za 2023 rok jest sprawozdaniem jednostkowym. W sprawozdaniu ujęto wszystkie zdarzenia dotyczące danego okresu sprawozdawczego.

- 5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności,

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności w dającej przewidzieć się przyszłości, w niezmiennym istotnie zakresie.

W chwili obecnej nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności.

- 6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów),

Nie dotyczy.

- 7. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego,

#### **7.1 Stosowane zasady rachunkowości:**

Rachunkowość Miejskiego Centrum Kultury w Bydgoszczy prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 87)

## 7.2 Metody wyceny aktywów i pasywów:

- Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się według jednostkowych cen nabycia.
- Środki trwałe zakupione wycenia się w cenach nabycia, a wytworzone po kosztach ich wytworzenia.
- Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- Odpisy umorzeniowe od poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej ponad 10.000,00 zł ustala się metodą liniową według stawek określonych w ustawie podatkowej, w równych ratach miesięcznych.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej < 10.000,00 zł odpisuje się w koszty zużycia materiałów w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
- Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się wg nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- Pozostałe składniki majątku wycenia się według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
- Należności w bilansie wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących tworzonych na należności wątpliwe lub sporne.
- Odpisy aktualizujące tworzone są na 100 % należności głównej wątpliwej lub spornej, po uzyskaniu prawomocnych Wyroków Sądu, jeśli w ocenie instytucji istnieje duże prawdopodobieństwo, że dłużnik będzie zwlekał z zapłatą, mimo skierowania sprawy na drogę postępowania egzekucyjnego.
- Odpisy aktualizujące tworzone są również na odsetki naliczone od należności przeterminowanych od kontrahentów (100 % odpisu).
- Fundusze własne ujmuje się w wartości nominalnej według rodzaju i zasad określonych przepisami prawa.
- Rezerwy tworzy się na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.
- Jednostka nie tworzy rezerw z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.
- Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w wysokości wymagającej zapłaty.
- Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym (oraz pomocniczo w układzie kalkulacyjnym).
- Rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.
- Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży.
- Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają kapitałów (funduszy) własnych, zalicza do rozliczeń międzyokresowych przychodów (art. 41 uor).  
Zwiększają one stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji.  
Zasada ta ma zastosowanie do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych od organizatora lub sfinansowanych ze środków inwestycyjnych przekazanych przez organizatora począwszy od 2012 r. oraz po zmianie przepisów w 2015 r. również dla środków trwałych otrzymanych bądź zakupionych z dotacji przed 2012 r.

- Jeśli dotacja pokrywa część wartości zakupionego środka trwałego, to konto „Pozostałe przychody operacyjne” uznaje się proporcjonalnie do wartości pokrycia zakupu przez dotację.
- Na wynik finansowy wpływają ponadto:
- pozostałe przychody i koszty operacyjne,
- przychody i koszty finansowe głównie z tytułu oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym.

### 7.3 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego,

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 87).

Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia,

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

Załącznik nr 1 do sprawozdania oraz Informacja o zmianie wartości majątku znajdującego się w dyspozycji Miejskiego Centrum Kultury w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

2) wartość gruntów użytkowanych wieczysto,

Jednostka nie posiada gruntów we wiecznym użytkowaniu. Grunty Zespołu Pałacowo- Parkowego w Ostromecku gm. Dąbrowa Chełmińska o powierzchni 34,7629 ha są własnością Miasta Bydgoszczy, a Miejskie Centrum Kultury w Bydgoszczy pełni funkcję administracyjną w zakresie objętym umową.

3) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu,

Miejskie Centrum Kultury zarządzało w 2023 r. Zespołem Pałacowo - Parkowym w Ostromecku od dnia 1 stycznia 2000 roku na podstawie Uchwały Zarządu Miasta nr 194/99 z dnia 6 grudnia 1999 roku oraz umowy użyczenia z dnia 29 lipca 2002 roku zawartej na okres od 1 sierpnia 2002 roku do 1 sierpnia 2012 roku.

W dniu 25.10.2012 r. została podpisana umowa użyczenia pomiędzy Miastem Bydgoszcz a Miejskim Centrum Kultury, dotycząca bezpłatnego używania nieruchomości gruntowych zabudowanych, stanowiących własność Miasta Bydgoszczy, położonych w Ostromecku gm. Dąbrowa Chełmińska:

-dz. nr 177/5 o powierzchni 24,2801 ha,  
-dz. nr 121 o powierzchni 10,4828 ha,  
-dz. nr 177/15 o powierzchni 0,2510 ha,  
-dz. nr 177/1 o powierzchni 0,4367 ha.

Na nieruchomości usytuowany jest Zespół Pałacowy (Budynek zabytkowy Pałac Mostowskich w Ostromecku zwany Pałacem Starym oraz Zespół Parkowy Ostromecko gmina Dąbrowa Chełmińska). Umowę zawartą na czas określony od dnia 02.08.2012 r. do dnia 01.08.2022 r. przedłużono do dnia 01.08.2032 r.

Na podstawie umowy użyczenia z dnia 14 lipca 2008 roku zawartej pomiędzy Prezydentem Miasta Bydgoszczy i MCK jednostka zarządza kolekcją 51 zabytkowych fortepianów wpisaną do rejestru zabytków województwa Kujawsko-Pomorskiego pod nr B/36/1-51 decyzją z dnia 16 lipca 1990 roku.

Na podstawie umowy użyczenia nr 36/09 z dnia 29 września 2009 r. Miejskie Centrum Kultury otrzymało w użyczenie od Muzeum Okręgowego w Bydgoszczy kolekcję obrazów, w celu wystroju Sali Złotej, Sali Koncertowej i Sali Konferencyjnej w Pałacu w Ostromecku.

Na podstawie umowy użyczenia zawartej pomiędzy Prezydentem Miasta Bydgoszczy i MCK z dnia 27 marca 2008 roku, MCK zarządza obiektem przy ul. Marcinkowskiego 12-14 w Bydgoszczy, na okres od 27 marca 2008 roku do 26 marca 2018 roku, która została przedłużona kolejną umową użyczenia zawartą dnia 27 marca 2018 roku na następny okres od 27 marca 2018 roku do 26 marca 2028 roku.

Działka nr 140, o powierzchni 0,0949 ha Obr. 128 jest zapisana w księdze wieczystej nr 3887 w użytkowaniu wieczystym Miasta Bydgoszczy.

Na podstawie umowy użyczenia zawartej w dniu 17.06.2014 r. pomiędzy z-cą Prezydenta Miasta Bydgoszczy i MCK, instytucja zarządza lokalem o powierzchni 56 m<sup>2</sup>, usytuowanym przy ul. Spichlernej 1, na dz. nr 227, o powierzchni 0,0113 ha, obr. 108, KW nr 66582 oraz na dz. nr 219, o powierzchni 0,0472 ha, obr. 108, KW nr 1929, wraz z przyłączami: wody, kanalizacji sanitarnej z przepompownią oraz energetycznym. Obiekt ten jest zapleczem technicznym barki „LEMARA”. Powyższa umowa użyczenia została zawarta na czas określony od dnia 17.06.2014 r. – 16.06.2024 r.

Na podstawie umowy użyczenia zawartej pomiędzy Prezydentem Miasta Bydgoszczy i MCK z dnia 28 czerwca 2022 roku, MCK zarządza nieruchomością gruntową zabudowaną, stanowiącą własność Miasta Bydgoszczy, położoną w Bydgoszczy przy ul. Gawędy 5, oznaczoną w ewidencji gruntów i budynków jako dz. Nr 1, obr.342, o powierzchni 1,4471 ha, KW nr BY1B/00172448/5. Na nieruchomości usytuowany jest budynek składający się z trzech segmentów o pow. użytkowej 6.462,40 m<sup>2</sup>.

Umowa użyczenia została zawarta na czas oznaczony na okres od 01 lipca 2022 roku do 30 czerwca 2032 roku.

Podsumowując obiekty, które nie stanowią majątku instytucji i są ewidencjonowane pozabilansowo:

- Zespół Pałacowo - Parkowy w Ostromecku (Pałac Nowy i Pałac Stary),
- siedziba przy ulicy Marcinkowskiego 12-14,

- lokal przy Spichlernej 1
- obiekt przy ul. Gawędy 5.

W księgach rachunkowych MCK są ujmowane oraz amortyzacji podlegają wyposażenie zakupione przez instytucję do tych obiektów spełniające wymogi ustawy o rachunkowości dla środków trwałych oraz modernizacja w/w obiektów.

4) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,

Jednostka nie posiada zobowiązań wobec budżetu z tytułu uzyskania praw własności.

5) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,

Fundusz podstawowy wynosi na koniec 2023 roku 85.749,22 zł i stanowi w 100 % mienie samorządu terytorialnego – Miasta Bydgoszczy.

Zmiany własnościowe Funduszu w 2023 r. w stosunku do 2022 r. nie wystąpiły.

6) 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

Fundusze zapasowe nie występują.

W 2023 roku instytucja zgodnie z Zarządzeniem Nr 332/2023 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 16 czerwca 2023 r. zysk w wysokości 90.077,18 zł z 2022 r. przeznaczyła na zwiększenie funduszu rezerwowego.

7) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

Jednostka proponuje przeznaczyć zysk z 2023 r. w wysokości 39.722,92 zł na fundusz rezerwowy instytucji kultury.

8) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

Jednostka w 2023 r. nie utworzyła rezerw na zobowiązania.

9) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

Odpisy aktualizujące należności na 31 grudnia 2023 roku wynoszą 11.336,85 zł i dotyczą:

1. przypisanych odsetek od niezapłaconych należności w kwocie 5.219,73 zł,



2. utworzonych odpisów na należności główne po wyrokach sądowych, trudno ściąganych w kwocie 6.117,12 zł.

10) 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 do 5 lat,

d) powyżej 5 lat,

W Miejskim Centrum Kultury nie występują zobowiązania długoterminowe.

11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

Jednostka posiada inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe wynikające ze zmiany ewidencjonowania nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków pieniężnych otrzymanych na sfinansowanie nabycia środków trwałych.

Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów (art. 41 uor). W trakcie roku zwiększają one przychody równoległe do odpisów amortyzacyjnych.

Rozliczenia międzyokresowe AKTYWA – krótkoterminowe

na początek roku 2023	63.623,30 zł
na koniec roku 2023	235.341,48 zł

Rozliczenia międzyokresowe PASYWA – krótkoterminowe

na początek roku 2023	1.051,45 zł
na koniec roku 2023	225,72 zł

Rozliczenia międzyokresowe PASYWA – długoterminowe

na początek roku 2023	1.387.277,80 zł
na koniec roku 2023	1.405.543,51 zł

12) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

MCK nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku instytucji.

13) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancji poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.

Zobowiązań warunkowych jednostka nie posiada. Gwarancji i poręczeń nie udzielono w żadnej z form.

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,

Źródłem przychodów netto ze sprzedaży (całość sprzedaży była dokonana na terenie kraju) w roku 2023 były:

- Sprzedaż produktów na kwotę **2.823.141,97 zł**, w tym:

Sprzedaż biletów	643.302,27 zł
Dziedzictwo Kulinarne	1.365.567,25 zł
Dziedzictwo Kulturowe	307.488,41 zł
Wynajem pomieszczeń, pleneru i sprzętu, reklama	344.680,58 zł
Sprzedaż pozostała	162.103,46 zł

- Zmiana stanu produktów na kwotę **171.718,18 zł**, w tym:

Zwiększenie	171.718,18 zł
-------------	---------------

- Sprzedaż towarów i materiałów na kwotę **12.086,21 zł**, w tym:

Sprzedaż wydawnictw, materiałów reklamowych i promocyjnych	12.086,21 zł
--	--------------

- Dotacje na działalność statutową na kwotę **10.257.217,14 zł**

**Przychody netto ze sprzedaży RAZEM: 13.264.163,50 zł**

Ponadto w roku 2023 jednostka otrzymała dotacje celowe na inwestycje w kwocie 345.854,10 zł, nie ujęte w wyniku finansowym, tylko w przychodach podatkowych.

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,

Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,

Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.

4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym,

W roku obrotowym 2023 nie zaprzestano żadnej działalności. W roku 2024 nie przewiduje się zaniechania żadnej z form działalności.

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

Różnice pomiędzy wynikiem bilansowym a podatkowym:

**Przychody wg rachunku zysków i strat: (w zł)**

Przychody netto ze sprzedaży	2. 835228,18
Przychody finansowe	4.391,01
Pozostałe przychody operacyjne	875.161,19
Dotacje bieżące i celowe	10.257.217,14
Zmiana stanu produktów	171.718,18

**Razem przychody bilansowe 14.143.715,70**

**Przychody nie będące przychodami podatkowymi (w zł) (-) 285.846,45**

*w tym:*

- naliczone odsetki od należności	(-) 1.255,78
- przychody równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych z dotacji celowych i otrzymanych nieodpłatnie (z wyjątkiem amortyzacji jednorazowej)	(-) 284.590,67

**Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku (+) 345.854,10**

Są to otrzymane dotacje celowe na inwestycje księgowane w 2023 r. na rozliczeniach międzyokresowych przychodów.

**Razem przychody podatkowe (w zł) 14.203.723,35**

**Koszty wg rachunku zysków i strat (w zł):**

Koszty działalności operacyjnej	13.820.544,03
Koszty finansowe	6.262,81
Pozostałe koszty operacyjne	277.185,94

**Razem koszty bilansowe 14.103.992,78**

**Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania (-) 10.543.063,59**

*w tym:*

Amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, bądź sfinansowanych z dotacji	(-) 284.590,67
Odpisy aktualizujące – odsetki naliczone od należności	(-) 1.255,78
Koszty sfinansowane z dotacji	(-) 10.257.217,14

**Koszty uzyskania przychodu w 2023 r. (w zł) 3.560.929,19**

**Wynik bilansowy 39.722,92**

**Wynik podatkowy 10.603.071,24**

Zwolnienie dochodu o dotacje	10.257.217,14
Zwolnienie dochodu o dotacje inwestycyjne przeznaczonego na cele statutowe	345.854,10
Zwolnienie pozostałego dochodu przeznaczonego na cele statutowe	
Dochód podlegający zwolnieniu	10.603.071,24

MCK jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych w zakresie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy.

6) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie 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,
- g) pozostałych kosztów rodzajowych,

Nie dotyczy.

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,

W 2023 r. nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.

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,

W 2023 roku zakupiono następujące aktywa trwałe:

#### I. Wartości niematerialne i prawne:

1. Zaprojektowanie i stworzenie internetowej platformy informacyjnej dotyczącej wydarzeń kulturalnych w Bydgoszczy

Wartość inwestycji 59.606,57 zł

37.600 zł sfinansowano z dotacji celowej inwestycyjnej, 22.006,57 zł ze środków własnych.

#### II. Środki trwałe:

1. Zakup dwóch totemów tj. systemów elektronicznego plakatu w ramach realizacji projektu partnerskiego pn. „Kultura w zasięgu 2.0”

Wartość inwestycji 65.508,46 zł

Inwestycję sfinansowano ze środków Województwa Kujawsko-Pomorskiego w wysokości 55 682,19 zł oraz dotacji celowej inwestycyjnej z Miasta Bydgoszcz w wysokości 9 826,27 zł.

2. Zakup systemu SM z pętlą indukcyjną oraz audiodestrypcją w ramach projektu „Kultura bez barier” realizowanego przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach Działania 4.3 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020.

Wartość inwestycji 31.044,46 zł

Inwestycję sfinansowano ze środków PFRON w wysokości 26.350 zł oraz ze środków własnych w wysokości 4 694,46 zł.

3. Zakup specjalistycznego sprzętu dla Bydgoskiej Kroniki Filmowej w postaci kamery Ka-mera Sony EX 30 wraz z oprzyrządowaniem i niezbędnymi częściami oraz komputera APPLE Mac Studio M2 do przetwarzania wysokiej jakości materiałów filmowych:

Wartość inwestycji 45.058,43 zł

Inwestycję sfinansowano ze środków dotacji celowej inwestycyjnej z Miasta Bydgoszcz w wysokości 25.000 zł oraz ze środków własnych w wysokości 20.058,43 zł.

4. Zakup pieca konwekcyjno-parowego do przyrządzania potraw będących w ofercie restauracji ZPP w Ostromecku. Zakupu w kwocie 30.591,21 zł dokonano ze środków własnych instytucji.

5. Zakup profesjonalnej zmywarki kapturowej ze sterownikiem cyfrowym na potrzeby działalności Dziedzictwa Kulinarne w ZPP w Ostromecku. Zakupu w kwocie 21.228,78 zł dokonano ze środków własnych Instytucji.

Informacja uzupełniająca o środkach trwałych w budowie:

1. Zakup wraz z kosztami sprowadzenia z Niemiec do Bydgoszczy oraz doprowadzenia do stanu użyteczności zabytkowego statku „Certa”

Wartość inwestycji 200.440,31 zł

Zakup sfinansowano z dotacji celowej inwestycyjnej z Miasta Bydgoszcz w wysokości 191.395,64 zł.

Dodatkowo wartość środka trwałego została zwiększona o ujemne różnice kursowe 9.044,67 zł.

9) informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe,

Zyski i straty nadzwyczajne w 2023 roku nie wystąpiły.

10) podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych;

Nie dotyczy.

3. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny;

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:

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.

2) 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

z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej,

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 dotyczy.

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,

### **Struktura przeciętnego zatrudnienia w 2023 roku:**

Dyrektor	1 etat
Główny księgowy	1 etat
Pracownicy administracji	9 etatów
Pracownicy merytoryczni	26,04 etatów
Pracownicy obsługi	39 etatów

W MCK średnioroczne zatrudnienie w 2023 roku wyniosło 76,04 etatów, w osobach 79.

4) 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) 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 udzielono.

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi;

Nie dotyczy.

6.

1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty,

Błędy dotyczące lat ubiegłych nie wystąpiły.

2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

Nie wystąpiły.

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,

4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Nie dokonano znaczących zmian w polityce rachunkowości instytucji.

7.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) 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 inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

Nie dotyczy.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

Nie dotyczy.

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy,

Nie dotyczy.

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie 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:
  - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
  - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów trwałych,
  - przeciętne roczne zatrudnienie;

Nie dotyczy.

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a);

Nie dotyczy.

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

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (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 ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

Nie dotyczy.

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (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 dotyczy.

10. W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie dotyczy.

Sporządzono dnia: 9.05.2024 r.