

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa, siedziba, adres jednostki, dane identyfikacyjne.

Miejska Ośrodek Kultury w Porębie (MOK)

ul. Mickiewicza 2,
42-48 Poręba.

Instytucja oznaczona jest numerami identyfikacyjnymi:

NIP 649-15-31-743

REGON 271961896

2. Rodzaj i cel działalności.

Miejski Ośrodek Kultury jest instytucją kultury, której podstawowym przedmiotem działalności jest rozwój i zaspokajanie potrzeb kulturalnych społeczeństwa oraz upowszechnianie i rozwój kultury.

3. Informacje dotyczące działalności.

a) Miejski Ośrodek Kultury jest wpisany w Rejestrze Instytucji Kultury w dziale 1 – Oznaczenie Instytucji Kultury pod numerem „1” - uzyskując numer S.401/1/94 oraz pod numerem „2” – zmiana adresu z ulicy Dworcowa 3 na ulicę Mickiewicza 2 na podstawie Zaświadczenia Urzędu Miasta Poręba, Referatu Gospodarki Miejskiej, Mienia Komunalnego i Rolnictwa nr GMR-7411/15/06 z dnia 24.03.2006 r.

b) Podstawy prawne regulujące działalność jednostki:

- Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 1991 Nr 114 poz. 493, Dz. U. z 2018 r. poz. 1983, z 2019 r. poz. 115, 730, 1696, 2020 z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2009 Nr 157 poz. 1240, Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649, 2020. z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591, Dz. U. z 2019 r. poz. 351, 1495, 1571, 1655, 1680. z późn. zm.),
- Statut nadany Uchwałą Rady Miasta Poręba Nr XI/69/07 z dnia 28 sierpnia 2007 roku,
- Inne wewnętrzne układy zbiorowe i regulaminy.

c) Czas działania jednostki: nieograniczony.

4. Informacje dotyczące kadry kierowniczej jednostki.

Dyrektorem Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie do dnia 31 lipca 2016 r. był Pan Michał Neszczczyński, natomiast od dnia 01 sierpnia 2016 r. funkcję po. Dyrektora pełni Pani Karolina Ostrowska, która to otrzymała powołanie na stanowisko Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie od dnia 25.05.2018 r.

5. Informacje dotyczące obsługi finansowo-księgowej oraz podstawy i sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych.

a) Główną księgową jednostki do dnia 31 grudnia 2016 r. była Pani Joanna Kuban, natomiast od dnia 01.01.2017 r. obsługę finansowo-księgową jednostki prowadzi Miejski Zespół Ekonomiczno - Administracyjny w Porębie z siedzibą przy ul. Chopina 1, 42-480 Poręba. Funkcję Kierownika Miejskiego Zespołu Ekonomiczno - Administracyjnego w Porębie pełni Pani Ewa Weber.

b) Podstawą prowadzenia gospodarki finansowo-księgowej jest Polityka rachunkowości, wprowadzona Zarządzeniem Nr 01/2011 z dnia 03.01.2011 r. z późn. zm., która zawiera regulacje zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591, Dz. U. z 2019 r. poz. 351, 1495, 1571, 1655, 1680. z późn. zm.).

c) Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo – księgowego ProgMan, który spełnia wymogi określone w Ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591, Dz. U. z 2019 r. poz. 351, 1495, 1571, 1655, 1680. z późn. zm.).

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Rokiem sprawozdawczym jest rok obrotowy 2019 tj. okres od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 r.

7. Roczne sprawozdania finansowe.

Roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2019 sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności, ani przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

Za rok obrachunkowy 2019 zostały sporządzone następujące sprawozdania finansowe:

- Bilans,
- Rachunek Zysków i Strat,
- Zestawienie Zmian w Funduszu Jednostki,
- Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego, sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego (w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru), inne istotne informacje.

a) Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2017 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591, Dz. U. z 2019 r. poz. 351, 1495, 1571, 1655, 1680. z późn. zm.).

b) Aktywa i pasywa ewidencjonuje się i wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości tj.:

Zgodnie ze zmianami wprowadzonymi Ustawą z dnia 27 października 2017 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne (Dz. U. z 2017 r. poz. 2175 z późn. zm.) od początku roku limit wartości środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych umożliwiający jednorazowe zaliczenie wydatków na nabycie tych środków lub wartości do kosztów uzyskania przychodów został podwyższony z dotychczasowych 3 500,00 zł do 10 000,00 zł. Stosowne zmiany w ustawie o PIT, a także w ustawie o CIT, wprowadza tzw. duża nowelizacja ustaw o podatkach dochodowych (Dz. U. poz. 2175). Nowy limit ma zastosowanie do składników majątku przyjętych do używania po dniu 31 grudnia 2017 r.

- środki trwałe powyżej 10 000,00 zł. podlegają ewidencji szczegółowej i są amortyzowane w czasie metodą liniową w/g stawek określonych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- pozostałe środki trwałe do kwoty 10 000,00 zł. księgowane są bezpośrednio w koszty pod datą zakupu a następnie są jednorazowo amortyzowane i umarzane,
- zbiory biblioteczne (księgozbiory) księgowane są bezpośrednio w koszty pod datą zakupu, a następnie są jednorazowo amortyzowane i umarzane.

c) Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

d) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

- e) Podstawą funkcjonowania Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie jest dotacja podmiotowa Organizatora. Instytucja uzyskuje również niewielkie dochody własne, które w całości przeznaczone są na działalność statutową.
- f) Ujemny wynik finansowy zostanie w całości pokryty z funduszu rezerwowego, dotacji podmiotowej Organizatora i przychodów własnych osiągniętych w 2020 roku.
- g) Z dodatniego wyniku finansowego (zysku netto) za poprzedni rok obrotowy utworzony zostanie fundusz rezerwowy w celu pokrycia strat instytucji kultury zgodnie z art.29 ust.3 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 1991 Nr 114 poz. 493, Dz. U. z 2018 r. poz. 1983, z 2019 r. poz. 115, 730, 1696, 2020 z późn. zm.).

II. Informacje i objaśnienia do bilansu.

Na podstawie art. 45 ust. 2 pkt. 3 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591, Dz. U. z 2019 r. poz. 351, 1495, 1571, 1655, 1680. z późn. zm.) przedstawiamy informacje i wyjaśnienia niezbędne do oceny gospodarki finansowej Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie.

1) W roku obrotowym 2019 Miejski Ośrodek Kultury w Porębie otrzymał dotację podmiotową Organizatora oraz dotację Fundacji ORANGE.

a) Dotacja podmiotowa Organizatora w roku obrotowym 2019 wyniosła 493 230,00 zł., która została przeznaczona na pokrycie kosztów bieżącego funkcjonowania jednostki w wysokości 472 167,56 zł., niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 21 062,44 zł. została zwrócona na konto Organizatora w dniu 31.12.2019 r.,

b) Dotacja Fundacji ORANGE w roku obrotowym 2019 wyniosła 3 000,00 zł., która została przeznaczona na pokrycie wydatków - materiałów niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania Pracowni Internetowej ORANGE - w wysokości 2 689,90 zł., niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 310,10 zł. została zwrócona na konto Organizatora w dniu 31.12.2019 r.

2) 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 przedstawia Tabela 1 Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2019 r., a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia Tabela 2 Rozliczenie amortyzacji / umorzenia majątku trwałego za rok za 2019 r. Szczegółowy wykaz środków trwałych z podziałem na grupy, stawki amortyzacji oraz wartości amortyzacji przedstawia Tabela 3 Wykaz środków trwałych.

Tabela 1 Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2019 r.

| Grupa środków trwałych | Stan początkowy na dzień 01 stycznia | PRZYCHODY(+) | | | | | ROZCHODY(-) | | | | Stan końcowy na dzień 31 grudnia |
|---------------------------------|--------------------------------------|--|----------------------------------|---|----------------------------|----------------|-------------|-------------|------------------------------------|---|----------------------------------|
| | | z rozliczenia środków trwałych w budowie | darowizny/ nieodpłatne przyjęcia | zakup z dotacji inwestycyjnej / celowej | zakup ze środków bieżących | inne przychody | likwidacja | sprzedaż | darowizny/ nieodpłatne przekazania | inne w tym wyłączenia, zdjęcia ze stanu | |
| 0 | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| 1 | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| 2 | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| 3 | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4 | 3 749,00 | | | | | | | | | | 3 749,00 |
| 5 | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| 6 | 33 555,46 | | | | | | | | | | 33 555,46 |
| 7 | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| 8 | 44 302,11 | | | | | | | | | | 44 302,11 |
| Razem | 81 606,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81 606,57 |
| Pozostałe środki trwałe | 175 582,69 | | | | 14 917,48 | | | | | | 190 500,17 |
| Wartości niematerialne i prawne | 2 363,53 | | | | | | | | | | 2 363,53 |
| Ogółem aktywa trwałe | 259 552,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 917,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 274 470,27 |

Tabela 2 Rozliczenie amortyzacji / umorzenia majątku trwałego za rok za 2019 r.

| Grupa środków trwałych | Stan początkowy na dzień 01 stycznia | PRZYCHODY (+) | | | ROZCHODY (-) | | | | Stan końcowy na dzień 31 grudnia |
|---------------------------------|--------------------------------------|---------------------|----------------------------------|-------------|--------------|-------------|-----------------------------------|---|----------------------------------|
| | | amortyzacja bieżąca | darowizny/ nieodpłatne przyjęcia | inne | likwidacja | sprzedaż | darowizny/nieodpłatne przekazania | inne w tym wyłączenia, zdjęcia ze stanu | |
| 1 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| 2 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| 3 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| 4 | 3 749,00 | | | | | | | | 3 749,00 |
| 5 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| 6 | 25 995,46 | 840,00 | | | | | | | 26 835,46 |
| 7 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| 8 | 36 758,91 | 942,90 | | | | | | | 37 701,81 |
| Razem | 66 503,37 | 1 782,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68 286,27 |
| Pozostałe środki trwałe | 175 582,69 | 14 917,48 | | | | | | | 190 500,17 |
| Wartości niematerialne i prawne | 2 363,53 | | | | | | | | 2 363,53 |
| Ogółem aktywa trwałe | 244 449,59 | 16 700,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 261 149,97 |

W roku budżetowym 2019 nie wystąpiły w jednostce zwiększenie oraz zmniejszenia stanu środków trwałych. W przypadku pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych do kwoty 10 000,00 zł. dokonuje się jednorazowej amortyzacji i umorzenia. Wartości te nie są wykazywane w bilansie jednostki.

Tabela 3 Wykaz środków trwałych.

| Lp. | Nazwa środka trwałego | Grupa | Wartość brutto | Stawka amortyzacji | Amortyzacja za 2019 r. | Amortyzacja narastająco |
|-----|---|-------|------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|
| 1 | ASUS N551JM-CNZA24 17-4380/ NOTEBOOK 4.6"-16.7" | IV | 3 749,00 | 30x2=60% | zamortyzowano | 3 749,00 |
| 2 | Telewizyjna antena zbiorcza | VI | 2 544,22 | 10% | zamortyzowano | 2 544,22 |
| 3 | Zestaw satelitarny | VI | 2 199,09 | 10% | zamortyzowano | 2 199,09 |
| 4 | Prostownik kinowy | VI | 1 855,78 | 10% | zamortyzowano | 1 855,78 |
| 5 | Prostownik kinowy | VI | 1 855,78 | 10% | zamortyzowano | 1 855,78 |
| 6 | Baterie akumulatorów | VI | 916,29 | 10% | zamortyzowano | 916,29 |
| 7 | Wentylator ssawa | VI | 1 113,35 | 10% | zamortyzowano | 1 113,35 |
| 8 | Dmuchawa | VI | 989,47 | 10% | zamortyzowano | 989,47 |
| 9 | Projektor stały | VI | 1 874,79 | 10% | zamortyzowano | 1 874,79 |
| 10 | Projektor stały | VI | 1 874,79 | 10% | zamortyzowano | 1 874,79 |
| 11 | Projektor 35 mm | VI | 2 966,45 | 10% | zamortyzowano | 2 966,45 |
| 12 | Projektor 35 mm | VI | 2 966,45 | 10% | zamortyzowano | 2 966,45 |
| 13 | Projektor OPTOMA HD28DSE | VI | 3 999,00 | 10% | zamortyzowano | 3 999,00 |
| 14 | Kolumna Pol-Audio SAT 212-800 CX2KOC | VI | 4 200,00 | 10% | 420,00 | 840,00 |
| 15 | Kolumna Pol-Audio SAT 212-800 CX2KOC | VI | 4 200,00 | 10% | 420,00 | 840,00 |
| 16 | Szafa światła bezpieczeństwa | VIII | 558,38 | 10% | zamortyzowano | 558,38 |
| 17 | Lodówka | VIII | 580,00 | 10% | zamortyzowano | 580,00 |
| 18 | Urządzenie wieloczynnościowe TYTAN 8 | VIII | 8 995,06 | 10% | zamortyzowano | 8 995,06 |
| 19 | Urządzenie na mięśnie | VIII | 2 440,00 | 10% | zamortyzowano | 2 440,00 |
| 20 | Urządzenie do ćwiczeń | VIII | 2 379,00 | 10% | zamortyzowano | 2 379,00 |
| 21 | Hantle wraz ze stojakiem od 2,5 do 30 kg | VIII | 3 286,68 | 10% | zamortyzowano | 3 286,68 |
| 22 | Kolumna głośnikowa | VIII | 2 467,00 | 10% | zamortyzowano | 2 467,00 |
| 23 | Kolumna głośnikowa | VIII | 2 467,00 | 10% | zamortyzowano | 2 467,00 |
| 24 | Końcówka mocy | VIII | 2 800,00 | 10% | zamortyzowano | 2 800,00 |
| 25 | Końcówka mocy | VIII | 2 800,00 | 10% | zamortyzowano | 2 800,00 |
| 26 | Mikrofon bezprzewodowy | VIII | 2 200,00 | 10% | zamortyzowano | 2 200,00 |
| 27 | YAMAHA EMX-5000-20 Powermikser | VIII | 3 899,99 | 10% | zamortyzowano | 3 899,99 |
| 28 | Mikser cyfrowy XX2 BEHINGER | VIII | 9 429,00 | 10% | 942,90 | 2 828,70 |
| | RAZEM | | 81 606,57 | | 1 782,90 | 68 286,27 |

| | |
|--|--------------|
| 3) Stan środków na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2019 roku wynosił łącznie | 9 232,24 zł. |
| w tym: | |
| rachunek podstawowy jednostki | 0,00 zł |
| rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia (ZFŚS) | 9 232,24 zł. |
| rachunek VAT jednostki budżetowe | 0,00 zł. |

4) Miejski Ośrodek Kultury nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

5) Miejski Ośrodek Kultury nie posiada środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

6) W Miejskim Ośrodku Kultury w roku obrotowym 2019 nie wystąpiły zobowiązania wobec kontrahentów z tytułu dostaw towarów i usług oraz zobowiązania publiczno-prawne. Nie wystąpiły również zobowiązania wobec budżetu państwa i wobec budżetu jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

7) W Miejskim Ośrodku Kultury w roku obrotowym 2019 wystąpiły należności od budżetów - Urząd Skarbowy w Zawierciu - z tytułu zwrotu podatku VAT , od kontrahentów z tytułu dostaw towarów i usług , od kontrahentów z tytułu odsetek ustawowych za opóźnienie, zgodnie z poniższym zestawieniem. Należności od Urzędu Skarbowego w Zawierciu mają charakter należności krótkoterminowych, niewymagalnych. Należności od kontrahentów z tytułu dostaw towarów i usług oraz z tytułu odsetek ustawowych za opóźnienie mają charakter należności krótkoterminowych, wymagalnych.

| Lp. | Należności MOK od kontrahentów oraz od budżetów w/g kartotek finansowych | Kwota w zł. stan na dzień 31.12.2019 r. | UWAGI |
|----------|--|---|---|
| | Należności ogółem | 13 675,85 | |
| 1 | Należności od kontrahentów z tytułu dostaw towarów i usług z tytułu odsetek ustawowych za opóźnienie ogółem | 1 873,85 | |
| 1.1 | SEIMEIKAN Sebastian Śliwiński | 413,12 | Należności wymagalne brutto termin płatności 27.12.2019 r. |
| 1.2 | MKT Tomasz Kołton | 1 060,73 | Należności wymagalne brutto termin płatności 23.10.2019 r. |
| 1.3 | Krajowa Izba Kominiarzy | 400,00 | Należności wymagalne brutto termin płatności 06.12.2019 r. |
| 2 | Należności od budżetów ogółem | 11 802,00 | |
| 2.1 | Urząd Skarbowy w Zawierciu - podatek VAT | 11 802,00 | Należności niewymagalne kwota 2 990,00 termin płatności 11.02.2020 r. kwota 8 812,00 termin płatności 08.03.2020 r. |

nie wystąpiły należności od budżetu państwa.

8) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2019 nie wystąpiły czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe .

9) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku ze wskazaniem ich rodzaju.

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2019 nie wystąpiły grupy zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

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

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2019 nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe.

11) Dane o odpisach aktualizujących środki trwałe w roku obrotowym 2019.

W Miejskim Ośrodku Kultury w roku obrotowym 2019 nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

12) Dane o odpisach aktualizujących środki trwałe w budowie w roku obrotowym 2019.

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2019 nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie.

13) Dane o odpisach aktualizujących wartości niematerialne i prawne w roku obrotowym 2019.

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2019 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne.

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

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2019 nie dokonywano odpisów aktualizujących należności.

III. Informacje i objaśnienia do Zestawienia Zmian w Funduszu Jednostki - Instytucji Kultury

1) Działalność finansowa Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie za rok 2019 zamknęła się zyskiem w wysokości 5 964,33 zł.

stan Funduszu Instytucji na dzień 01.01.2019 r.: 30 987,29 zł.

zmniejszenie Funduszu o stratę za 2018 rok: - 9 955,47 zł.

stan Funduszu Instytucji na dzień 31.12.2019 r.: 21 031,82 zł.

2) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie utworzony został kapitał (fundusz) rezerwowy w celu pokrycia strat instytucji kultury zgodnie z art.29 ust.3 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 1991 Nr 114 poz. 493, Dz. U. z 2018 r. poz. 1983, z 2019 r. poz. 115, 730, 1696, 2020 z późn. zm.),

stan Kapitału (Funduszu) rezerwowego na dzień 01.01.2019 r.:

2 852,19 zł.

zmniejszenia Kapitału (Funduszu) rezerwowego o stratę za 2018 r.

- 2 852,19 zł.

stan Kapitału (Funduszu) rezerwowego na dzień 31.12.2019 r.:

0,00 zł.

3) Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Miejski Ośrodek Kultury w Porębie zamknął rok 2019 zyskiem w wysokości 5 964,33 zł.

Zgodnie z art. 29 ust. 1 pkt 2 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 1991 Nr 114 poz. 493, Dz. U. z 2018 r. poz. 1983, z 2019 r. poz. 115, 730, 1696, 2020 z późn. zm.), każda instytucja kultury obligatoryjnie tworzy fundusz rezerwowy. Wynika to wprost z Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Ponadto art. 29 ust. 3 w/w Ustawy jednoznacznie określa, że fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok i przeznaczają się go na pokrycie strat instytucji kultury. Nie ma zatem możliwości, aby przeznaczyć zysk netto na jakikolwiek inny cel. Przeksięgowanie zysku netto na fundusz rezerwowy dokonuje się po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organizatora (art. 29 ust. 5 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej). Zgodnie z art. 29 ust. 3 w/w Ustawy z zysku netto za rok 2019 zostanie utworzony fundusz rezerwowy z przeznaczeniem na pokrycie strat instytucji kultury. Fundusz jednostki w roku 2020 po dokonaniu stosownego przeksięgowania Wyniku finansowego za 2019 r. będzie wykazywać saldo po str. Ma w kwocie 26 996,15 zł., czyli osiągnie wartość dodatnią.

IV. Informacje i objaśnienia do Rachunku Zysków i Strat.

1) Przychody Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie w roku obrotowym 2019 wyniosły łącznie 544 466,66 zł.

w tym:

| | |
|--|----------------|
| przychody z podstawowej działalności operacyjnej | 486 947,97 zł. |
| pozostałe przychody operacyjne | 56 457,96 zł. |
| przychody finansowe | 1 060,73 zł. |

2) Koszty Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie w roku obrotowym 2019 wyniosły łącznie 538 502,33 zł.

w tym:

| | |
|---------------------------------|----------------|
| koszty działalności operacyjnej | 535 337,26 zł. |
| pozostałe koszty operacyjne | 3 165,07 zł. |

3) W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2019 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych z tytułu utraty wartości.

4) W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2019 nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

5) W roku obrotowym 2019 nie wystąpiło zaniechanie działalności Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie i nie przewiduje się zaniechania w roku następnym.

6) Miejski Ośrodek Kultury w Porębie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Szczegółowy podział (struktura) przychodów i kosztów w układzie rodzajowym za rok obrotowy 2019 przedstawia Załącznik nr 1 do niniejszej Informacji dodatkowej.

7) W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2019 nie poniesiono kosztów w związku z budową środków trwałych siłami własnymi, które z działalności operacyjnej zostały przeniesione na koszty wytworzenia tych składników majątku.

8) W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2019 nie odprowadzono podatku od osób prawnych.

9) Za rok obrotowy 2019 sporządzono CIT 8 oraz CIT 8/0, informacje w nich wykazane przedstawia Załącznik nr 2.

V. Informacja o sprawach osobowych

Sytuacja kadrowa - zatrudnienie w Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie – stan na dzień 31.12.2019 r. z podziałem na grupy zawodowe kształtuje się zgodnie z danymi wykazanymi w tabeli.

| Wyszczególnienie | Liczba zatrudnionych w roku obrotowym w osobach | Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na etaty | Kobiety | Mężczyźni |
|------------------------------------|---|--|----------|-----------|
| Dyrektor | 1 | 0,75 | 1 | 0 |
| Asystent | 1 | 0,50 | 1 | 0 |
| Referent | 1 | 1,00 | 1 | 0 |
| Instruktor ds. plastyki | 1 | 0,25 | 1 | 0 |
| Specjalista ds. organizacji imprez | 1 | 1,00 | 1 | 0 |
| Technik estradowy | 1 | 0,50 | 0 | 1 |
| Obsługa siłowni | 1 | 1 | 1 | 0 |
| Sprzątaczką | 1 | 1 | 1 | 0 |
| Dozorca | 1 | 1 | 1 | 0 |
| Razem | 9 | 7 | 8 | 1 |

Poręba dnia 31.12.2019 r.
(miejscowość i data)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Izabela Skłba

(podpis Gł. Księgowego)

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPÓŁU
EKONOMICZNO-MANAGERIALNO-STRACYJNEGO
W PORĘBIE

Ewa Weber

(podpis Dyrektora/Kierownika jednostki)

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie
Karolina Ostrowska

STRUKTURA PRZYCHODÓW MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W PORĘBIE ZA 2019 ROK

| Lp. | Przychody | Wykonanie planu za 2019 r. w zł. |
|------------|--|----------------------------------|
| | Wyszczególnienie | |
| I | Dotacja organizatora - 740 | 472 167,56 |
| II | Dotacja grantowa Fundacja ORANGE - 740 | 2 689,90 |
| III | Przychody finansowe - 750 | 1 060,73 |
| IV | Przychody własne w tym darowizny - 760 | 68 548,47 |
| 1 | Sprzedaż biletów, karnetów, cegiełek | 12 090,51 |
| 2 | Czynsz | 11 781,39 |
| 3 | Woda | 1 074,16 |
| 4 | Wynajem sal i pomieszczeń, dzierżawa terenu | 8 319,67 |
| 5 | Darowizny | 4 963,34 |
| 6 | Różnice wynikające z deklaracji VAT-7 | 437,32 |
| 7 | Postój mammobusa | 81,30 |
| 8 | Wpłaty na spektakle, wycieczki, spotkania, opłaty konkursowe, wpisowe, koszty uczestnictwa | 2 704,60 |
| 9 | Przychody z tytułu korekt F VAT | 2 177,78 |
| 10 | Ryczałt za energię elektryczną | 266,08 |
| 11 | Reklama | 140,00 |
| 12 | Odszkodowania | 15 318,46 |
| 13 | Nagrody | 1 000,00 |
| 14 | Opłaty reprograficzne | 336,87 |
| 15 | Wpływy tytułem nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym, wyroków sądowych - zwrot kosztów sądowych | 174,99 |
| 16 | Przychody z tytułu zwrotu podatku od nieruchomości za lata ubiegłe | 7 682,00 |
| | Łącznie przychody | 544 466,66 |

STRUKTURA KOSZTÓW MIEJSKIEGO ÓŚRODKA KULTURY W PORĘBIE ZA 2019 ROK

| Lp. | Koszty ogółem | Wykonanie planu za 2019 r. w zł. |
|------------|---|---|
| | Koszty wraz z kosztami amortyzacji | 538 502,33 |
| I | Amortyzacja 400 | 1 782,90 |
| II | Koszty ogółem | 536 719,43 |
| 1 | Zużycie materiałów i energii - 401 | 97 098,51 |
| | Zużycie materiałów i energii- energia, woda, gaz | 54 471,24 |
| 1.1 | Energia elektryczna | 19 154,41 |
| 1.2 | Woda | 2 804,86 |
| 1.3 | Gaz | 32 511,97 |
| | Zużycie materiałów i energii- materiały pozostałe | 42 627,27 |
| 1.4 | Materiały biurowe | 2 187,11 |
| 1.5 | Druki | 20,50 |
| 1.6 | Środki czystości | 1 251,89 |
| 1.7 | Materiały okolicznościowe | 3 442,35 |
| 1.8 | Materiały na potrzeby Koła Plastycznego, Zespołu RETRO, Grupy DANCE REVOLUTION | 2 073,58 |
| 1.9 | Materiały różne | 3 054,55 |
| 1.10 | Materiały: wyposażenie, sprzęt muzyczny, nagłośnieniowy | 13 525,19 |
| 1.11 | Materiały : części komputerowe | 130,08 |
| 1.12 | Materiały do malowania , remontu, renowacji | 1 527,39 |
| 1.13 | Oświetlenie, elementy oświetlenia | 15 414,63 |

| Lp. | Koszty ogółem | Wykonanie planu za 2019 r. w zł. |
|----------|---|----------------------------------|
| 2 | Usługi obce - 402 | 52 669,24 |
| 2.1 | Prowizje bankowe | 1 283,71 |
| 2.2 | Usługi telekomunikacyjne (telefon, internet) | 851,44 |
| 2.3 | Abonamenty | 480,00 |
| 2.4 | Abonament Internet | 9,72 |
| 2.5 | Usługi podnośnikiem | 300,00 |
| 2.6 | Usługi cateringowe | 1 620,37 |
| 2.7 | Usługi okolicznościowe | 1 813,00 |
| 2.8 | Usługi transportowe, przewozy osób | 6 283,35 |
| 2.9 | Zajęcia aktywizujące, taneczne, sportowe, | 3 500,00 |
| 2.10 | Obsługa prawna | 8 174,19 |
| 2.11 | Odbiór odpadów, dzierżawa kontenerów | 1 699,40 |
| 2.12 | Przeglądy, konserwacje, serwisy, renowacja, okresowe kontrole, sprawdzenia, naprawy | 3 779,93 |
| 2.13 | Usługi : bilety, koncerty, opera, przedstawienia, pokazy, warsztaty, przewodnicv | 4 622,22 |
| 2.14 | Wysyłka, pakowanie, transport, dostawa, usługi kurierskie | 278,52 |
| 2.15 | Usługi krawieckie | 890,00 |
| 2.16 | Usługi wymiany, podłączenia | 400,00 |
| 2.17 | Usługi wypożyczenia strojów | 135,00 |
| 2.18 | Usługi pocztowe | 252,00 |
| 2.19 | Usługi informatyczne | 308,21 |
| 2.20 | Usługi udostępniania domen, hosting, utrzymanie BIP | 400,00 |
| 2.21 | Usługi i roboty ogólnobudowlane | 15 343,18 |
| 2.22 | Przedłużenie licencji (program antywirusowy) | 245,00 |
| 3 | Podatki i opłaty - 403 | 80,00 |
| 3.1 | Podatek od nieruchomości | 0,00 |
| 3.2 | Opłaty administracyjne, sądowe | 80,00 |

| Lp. | Koszty ogółem | Wykonanie planu za 2019 r. w zł. |
|----------|---|----------------------------------|
| 4 | Wynagrodzenia - 404 | 313 516,22 |
| | Wynagrodzenia - osobowe pracowników | 278 163,77 |
| 4.1 | Wynagrodzenia | 253 560,77 |
| 4.2 | Nagrody | 14 400,00 |
| 4.3 | Nagrody jubileuszowe | 10 203,00 |
| | Wynagrodzenia - bezosobowe (um. zlecenie, um. o dzieło) | 34 564,45 |
| | Wynagrodzenia autorskie, pokazy, koncerty, występy | 788,00 |
| 5 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 405 | 60 582,92 |
| | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -składki ZUS | 48 729,93 |
| 5.1 | Składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy E,R,W | 44 726,66 |
| 5.2 | Składki na Fundusz Pracy | 4 003,27 |
| | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -świadczenia na rzecz pracowników | 11 852,99 |
| 5.3 | Szkolenia | 1 670,00 |
| 5.4 | Badania profilaktyczne okresowe | 165,00 |
| 5.5 | Odpisy na ZFŚS | 9 762,13 |
| 5.6 | Wydatki związane z BHP | 255,86 |
| 6 | Pozostałe koszty rodzajowe - 409 | 9 607,47 |
| 6.1 | Ubezpieczenia majątkowe i OC | 1 690,00 |
| 6.2 | Ubezpieczenia osobowe | 294,88 |
| 6.3 | Delegacje | 182,34 |
| 6.4 | Ryczałt za korzystanie z samochodu prywatnego dla celów służbowych | 3 715,45 |
| 6.5 | Pojekty graficzne, plakaty, ulotki, gazety, kartki i pieczętki okolicznościowe, znaczki, reklama i inne | 2 730,37 |
| 6.6 | Opłaty konkursowe, wpisowe, koszty uczestnictwa, akredytacja | 890,00 |
| 6.7 | Usługi reparycji | 104,43 |
| 7 | Pozostałe koszty operacyjne - 761 | 3 165,07 |
| 7.1 | Różnice wynikające z deklaracji VAT-7 | 3 165,07 |
| 7.2 | Koszty sądowe, opłaty skarbowe | 0,00 |

Zatwierdzono:

31.12.2019 r.

(data)

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPÓŁU
EKONOMICZNO-PEDAGOGICZNO-STRACYJNEGO
W POZNANIU

GLÓWNA KSIĘGOWA

Izabela Seiba

Ewa Weber

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury w Poznaniu

Karolina Ostrowska

.....
(pieczęć i podpis Kierownika/Dyrektora jednostki)

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
ul. Mickiewicza 2
42-480 PORĘBA
tel/fax: 032 677-10-73; NIP: 649-15-31-743

PRZYCHODY MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W PORĘBIE CIT 8/0 ZA 2019 ROK

| Lp. | Przychody | Wykonanie planu za 2019 r. w zł. |
|-----|--|----------------------------------|
| | Wyszczególnienie | |
| I | Dotacja organizatora - 740 | 472 167,56 |
| II | Dotacja grantowa Fundacja ORANGE - 740 | 2 689,90 |
| III | Przychody własne - 760 | 36 794,58 |
| 1 | Sprzedaż biletów, karnetów, cegiełek | 12 090,51 |
| 2 | Czynsz | 11 781,39 |
| 3 | Woda | 1 074,16 |
| 4 | Wynajem sal i pomieszczeń, dzierżawa terenu | 8 319,67 |
| 5 | Postój mammobusa | 81,30 |
| 6 | Wpłaty na spektakle, wycieczki, spotkania, opłaty konkursowe, wpisowe, koszty uczestnictwa | 2 704,60 |
| 7 | Ryczałt za energię elektryczną | 266,08 |
| 8 | Reklama | 140,00 |
| 9 | Opłaty reprograficzne | 336,87 |
| | Łącznie przychody | 511 652,04 |

PRZYCHODY MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W PORĘBIE CIT 8 ZA 2019 ROK

| Lp. | Przychody | Wykonanie planu za 2019 r. w zł. |
|-----|--|----------------------------------|
| | Wyszczególnienie | |
| I | Dotacja organizatora - 740 | 472 167,56 |
| II | Dotacja grantowa Fundacja ORANGE - 740 | 2 689,90 |
| III | Przychody finansowe - 750 | 1 060,73 |
| IV | Przychody własne w tym darowizny - 760 | 68 548,47 |
| 1 | Sprzedaż biletów, karnetów, cegiełek | 12 090,51 |
| 2 | Czynsz | 11 781,39 |
| 3 | Woda | 1 074,16 |
| 4 | Wynajem sal i pomieszczeń, dzierżawa terenu | 8 319,67 |
| 5 | Darowizny | 4 963,34 |
| 6 | Różnice wynikające z deklaracji VAT-7 | 437,32 |
| 7 | Postój mammobusa | 81,30 |
| 8 | Wpłaty na spektakle, wycieczki, spotkania, opłaty konkursowe, wpisowe, koszty uczestnictwa | 2 704,60 |
| 9 | Przychody z tytułu korekt F VAT | 2 177,78 |
| 10 | Ryczałt za energię elektryczną | 266,08 |
| 11 | Reklama | 140,00 |
| 12 | Odszkodowania | 15 318,46 |
| 13 | Nagrody | 1 000,00 |
| 14 | Opłaty reprograficzne | 336,87 |
| 15 | Wpływy tytułem nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym, wyroków sądowych - zwrot kosztów sądowych | 174,99 |
| 16 | Przychody z tytułu zwrotu podatku od nieruchomości za lata ubiegłe | 7 682,00 |
| | Łącznie przychody | 544 466,66 |

KOSZTY MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W PORĘBIE CIT 8 ZA 2019 ROK

| Lp. | Koszty ogółem | Wykonanie planu za 2019 r. w zł. |
|------------|---|---|
| | Koszty wraz z kosztami amortyzacji | 538 502,33 |
| I | Amortyzacja 400 | 1 782,90 |
| II | Koszty ogółem | 536 719,43 |
| 1 | Zużycie materiałów i energii - 401 | 97 098,51 |
| | Zużycie materiałów i energii- energia, woda, gaz | 54 471,24 |
| 1.1 | Energia elektryczna | 19 154,41 |
| 1.2 | Woda | 2 804,86 |
| 1.3 | Gaz | 32 511,97 |
| | Zużycie materiałów i energii- materiały pozostałe | 42 627,27 |
| 1.4 | Materiały biurowe | 2 187,11 |
| 1.5 | Druki | 20,50 |
| 1.6 | Środki czystości | 1 251,89 |
| 1.7 | Materiały okolicznościowe | 3 442,35 |
| 1.8 | Materiały na potrzeby Koła Plastycznego, Zespołu RETRO, Grupy DANCE REVOLUTION | 2 073,58 |
| 1.9 | Materiały różne | 3 054,55 |
| 1.10 | Materiały: wyposażenie, sprzęt muzyczny, nagłośnieniowy | 13 525,19 |
| 1.11 | Materiały: części komputerowe | 130,08 |
| 1.12 | Materiały do malowania , remontu, renowacji | 1 527,39 |
| 1.13 | Oświetlenie, elementy oświetlenia | 15 414,63 |

| Lp. | Koszty ogółem | Wykonanie planu za 2019 r. w zł. |
|----------|--|----------------------------------|
| 2 | Usługi obce - 402 | 52 669,24 |
| 2.1 | Prowizje bankowe | 1 283,71 |
| 2.2 | Usługi telekomunikacyjne (telefon, internet) | 851,44 |
| 2.3 | Abonamenty | 480,00 |
| 2.4 | Abonament Internet | 9,72 |
| 2.5 | Usługi podnośnikiem | 300,00 |
| 2.6 | Usługi cateringowe | 1 620,37 |
| 2.7 | Usługi okolicznościowe | 1 813,00 |
| 2.8 | Usługi transportowe, przewozy osób | 6 283,35 |
| 2.9 | Zajęcia aktywizujące, taneczne, sportowe, | 3 500,00 |
| 2.10 | Obsługa prawna | 8 174,19 |
| 2.11 | Odbiór odpadów, dzierżawa kontenerów | 1 699,40 |
| 2.12 | Przeeglądy, konserwacje, serwisy, renowacja, okresowe kontrole, sprawdzenia, naprawy | 3 779,93 |
| 2.13 | Usługi : bilety, koncerty, opera, przedstawienia, pokazy, warsztaty, przewodnicy | 4 622,22 |
| 2.14 | Wysyłka, pakowanie, transport, dostawa, usługi kurierskie | 278,52 |
| 2.15 | Usługi krawieckie | 890,00 |
| 2.16 | Usługi wymiany, podłączenia | 400,00 |
| 2.17 | Usługi wypożyczenia strojów | 135,00 |
| 2.18 | Usługi pocztowe | 252,00 |
| 2.19 | Usługi informatyczne | 308,21 |
| 2.20 | Usługi udostępniania domen, hosting, utrzymanie BIP | 400,00 |
| 2.21 | Usługi i roboty ogólnobudowlane | 15 343,18 |
| 2.22 | Przedłużenie licencji (program antywirusowy) | 245,00 |
| 3 | Podatki i opłaty - 403 | 80,00 |
| 3.1 | Podatek od nieruchomości | 0,00 |
| 3.2 | Opłaty administracyjne, sądowe | 80,00 |

| Lp. | Koszty ogółem | Wykonanie planu za 2019 r. w zł. |
|----------|---|----------------------------------|
| 4 | Wynagrodzenia - 404 | 313 516,22 |
| | Wynagrodzenia - osobowe pracowników | 278 163,77 |
| 4.1 | Wynagrodzenia | 253 560,77 |
| 4.2 | Nagrody | 14 400,00 |
| 4.3 | Nagrody jubileuszowe | 10 203,00 |
| | Wynagrodzenia - bezosobowe (um. zlecenie, um. o dzieło) | 34 564,45 |
| | Wynagrodzenia autorskie, pokazy, koncerty, występy | 788,00 |
| 5 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 405 | 60 582,92 |
| | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -składki ZUS | 48 729,93 |
| 5.1 | Składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy E,R,W | 44 726,66 |
| 5.2 | Składki na Fundusz Pracy | 4 003,27 |
| | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -świadczenia na rzecz pracowników | 11 852,99 |
| 5.3 | Szkolenia | 1 670,00 |
| 5.4 | Badania profilaktyczne okresowe | 165,00 |
| 5.5 | Odpisy na ZFŚS | 9 762,13 |
| 5.6 | Wydatki związane z BHP | 255,86 |
| 6 | Pozostałe koszty rodzajowe - 409 | 9 607,47 |
| 6.1 | Ubezpieczenia majątkowe i OC | 1 690,00 |
| 6.2 | Ubezpieczenia osobowe | 294,88 |
| 6.3 | Delegacje | 182,34 |
| 6.4 | Ryczałt za korzystanie z samochodu prywatnego dla celów służbowych | 3 715,45 |
| 6.5 | Pojekty graficzne, plakaty, ulotki, gazety, kartki i pieczętki okolicznościowe, znaczki, reklama i inne | 2 730,37 |
| 6.6 | Opłaty konkursowe, wpisowe, koszty uczestnictwa, akredytacja | 890,00 |
| 6.7 | Usługi repartycji | 104,43 |
| 7 | Pozostałe koszty operacyjne - 761 | 3 165,07 |
| 7.1 | Różnice wynikające z deklaracji VAT-7 | 3 165,07 |
| 7.2 | Koszty sądowe, opłaty skarbowe | 0,00 |

Zatwierdzono:

31.12.2019 r.

(data)

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPOŁU
EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO
W TORUNIE

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Izabela Skiba

Ewa Weber

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury w Toruniu
Karolina Ostrowska

(pieczęć i podpis Kierownika/Dyrektora jednostki)