

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

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

Miejski 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 28 kwietnia 2017 r. poz. 862 z późn. zm.),
- Statut nadany Uchwałą Rady Miasta Poręba Nr XI/69/07 z dnia 28 sierpnia 2007 roku,
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z 2018 r. poz. 62, 1000, 1366, 1669, 1693, 2245, 2354, 2500 z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591 Dz. U. z 2018 r. poz. 395, 398, 650, 1629, 2212, 2244 z późn. zm.),
- 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 2018 r. poz. 395, 398, 650, 1629, 2212, 2244 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 2018 r. poz. 395, 398, 650, 1629, 2212, 2244 z późn. zm.).

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Rokiem sprawozdawczym jest rok obrotowy 2018 tj. okres od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.

7. Roczne sprawozdania finansowe.

Roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2018 sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności, ani przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

Za rok obrachunkowy 2018 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 2018 r. poz. 395, 398, 650, 1629, 2212, 2244 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 przeznaczane są na działalność statutową.

f) Ujemny wynik finansowy zostanie w całości pokryty z funduszu rezerwowego, dotacji podmiotowej Organizatora i przychodów własnych osiągniętych w 2018 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 28 kwietnia 2017 r. poz. 862 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 2018 r. poz. 395, 398, 650, 1629, 2212, 2244 z późn. zm.) przedstawiamy informacje i wyjaśnienia niezbędne do oceny gospodarki finansowej Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie.

1) W roku obrotowym 2018 Miejski Ośrodek Kultury w Porębie otrzymał dotację podmiotową Organizatora.

Dotacja podmiotowa Organizatora w roku obrotowym 2018 wyniosła 489 230,00 zł., która została w całości przeznaczona na pokrycie kosztów bieżącego funkcjonowania jednostki.

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 2018 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 2018 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 2018 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	286 491,81		11 880,66		3 943,09		37 355,61		2 140,63	87 236,63	175 582,69
Wartości niematerialne i prawne	4 618,01						2 254,48				2 363,53
Ogółem aktywa trwałe	372 716,39	0,00	11 880,66	0,00	3 943,09	0,00	39 610,09	0,00	2 140,63	87 236,63	259 552,79

Tabela 2 Rozliczenie amortyzacji / umorzenia majątku trwałego za rok za 2018 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	25 155,46	840,00							25 995,46
7	0,00								0,00
8	35 816,01	942,90							36 758,91
Razem	64 720,47	1 782,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 503,37
Pozostałe środki trwałe	286 491,81	3 943,09	11 880,66		37 355,61		2 140,63	87 236,63	175 582,69
Wartości niematerialne i prawne	4 618,01				2 254,48				2 363,53
Ogółem aktywa trwałe	355 830,29	5 725,99	11 880,66	0,00	39 610,09	0,00	2 140,63	87 236,63	244 449,59

W roku budżetowym 2018 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 2018 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	Dmuchała	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	420,00
15	Kolumna Pol-Audio SAT 212-800 CX2KOC	VI	4 200,00	10%	420,00	420,00
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	1 885,90
	RAZEM		81 606,57		1 782,90	66 503,37

3) Stan środków na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2018 roku wynosił łącznie	6 058,33 zł.
w tym:	
rachunek podstawowy jednostki	0,00 zł
rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia (ZFŚS)	6 058,33 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 2018 wystąpiły zobowiązania publiczno-prawne z tytułu składek ZUS, zgodnie z poniższym zestawieniem. Zobowiązania te mają charakter zobowiązań krótkoterminowych, niewymagalnych.

Lp.	Zobowiązania MOK publiczno-prawne w/g kartotek finansowych	Kwota w zł stan na dzień 31.12.2018 r.	UWAGI
	Zobowiązania ogółem	783,56	
1	Zobowiązania publiczno-prawne z tytułu składek ZUS ogółem	783,56	
1.1	Składki ZUS Ubezpieczenia społeczne	783,56	Zobowiązania niewymagalne termin płatności 15.01.2019 r.

Nie wystąpiły natomiast 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 2018 wystąpiły należności od budżetów - jednostki powiązanej samorządu terytorialnego - Urząd Miasta Poręba, od budżetów - Urząd Skarbowy w Zawierciu oraz od kontrahentów z tytułu dostaw towarów i usług, zgodnie z poniższym zestawieniem. Należności od jednostki powiązanej samorządu terytorialnego - Urząd Miasta Poręba oraz od Urzędu Skarbowego w Zawierciu mają charakter należności krótkoterminowych, niewymagalnych.

Należności od kontrahentów z tytułu dostaw towarów i usług mają charakter należności krótkoterminowych, wymagalnych.

Lp.	Należności MOK od kontrahentów oraz od budżetów w/g kartotek finansowych	Kwota w zł stan na dzień 31.12.2018 r.	UWAGI
	Należności ogółem	26 669,18	
1	Należności od kontrahentów z tytułu dostaw towarów i usług ogółem	4 951,18	
1.1	MKT Tomasz Kołton	4 616,73	Należności wymagalne brutto-sprawa skierowana do właściwego Sądu celem wszczęcia egzekucji
1.2	SEIMEIKAN Sebastian Śliwiński	334,45	Należności wymagalne brutto termin płatności 25.12.2018 r.
2	Należności od budżetów ogółem	21 718,00	
2.1	Urząd Miasta Poręba- podatek od nieruchomości	19 957,00	Należności niewymagalne Nadpłata podatku od nieruchomości zaliczona na poczet przyszłych zobowiązań
2.2	Urząd Skarbowy w Zawierciu - podatek VAT	1 761,00	Należności niewymagalne

Nie wystąpiły należności od budżetu państwa.

- 8) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Na dzień 31.12.2018 r. rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazywane w bilansie po stronie pasywów w poz. Rozliczenia międzyokresowe wynoszą łącznie 19 957,00 zł. na co składają się:
Kwota 19 957,00 zł.- nadpłata podatku od nieruchomości do Urzędu Miasta Poręba zaliczona na poczet przyszłych zobowiązań w rozbiciu na

- krótkoterminowe: 12 275,00 zł.

- długoterminowe: 7 682,00 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe w kwocie 12 275,00 dotyczą roku 2019, natomiast rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe w kwocie 7 682,00 zł. dotyczą lat następujących.

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

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2018 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 2018 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 2018.

W Miejskim Ośrodku Kultury w roku obrotowym 2018 nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

- 12) Dane o odpisach aktualizujących środki trwałe w budowie w roku obrotowym 2018.

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2018 nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie.

- 13) Dane o odpisach aktualizujących wartości niematerialne i prawne w roku obrotowym 2018.

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2018 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 2018 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 2018 zamknęła się stratą w wysokości - 12 807,66 zł.

stan Funduszu Instytucji na dzień 01.01.2018 r.: 30 987,29 zł.

stan Funduszu Instytucji na dzień 31.12.2018 r.: 30 987,29 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 28 kwietnia 2017 r. poz. 862 z późn. zm.

stan Kapitału (Funduszu) rezerwowego na dzień 01.01.2018 r.: 3 750,17 zł.

zmniejszenia Kapitału (Funduszu) rezerwowego o stratę za 2017 r. - 897,98 zł.

stan Kapitału (Funduszu) rezerwowego na dzień 31.12.2018 r.: 2 852,19 zł.

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

Miejski Ośrodek Kultury w Porębie zamknął rok 2018 stratą w wysokości - 12 807,66 zł. Sytuacja ta jest wynikiem poniesienia w 2018 roku wyższych wydatków związanych z bieżącym funkcjonowaniem jednostki, które zostały pokryte z dotacji podmiotowej Organizatora z roku 2018 oraz ze środków finansowych z lat ubiegłych. Strata ta nie powoduje jednak wzrostu zobowiązań i zostanie pokryta w następujący sposób:

- z Kapitału (Funduszu) rezerwowego w wysokości 2 852,19 zł.

- z dotacji podmiotowej Organizatora i przychodów własnych w wysokości 9 955,47 zł.

IV. Informacje i objaśnienia do Rachunku Zysków i Strat.

1) Przychody Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie w roku obrotowym 2018 wyniosły łącznie 542 165,51 zł.

w tym:

przychody z podstawowej działalności operacyjnej 501 294,32 zł.

pozostałe przychody operacyjne 40 714,51 zł.

przychody finansowe 156,68 zł.

2) Koszty Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie w roku obrotowym 2018 wyniosły łącznie 554 973,17 zł.

w tym:

koszty działalności operacyjnej 550 884,95 zł.

pozostałe koszty operacyjne 4 088,22 zł.

3) W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2018 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych z tytułu utraty wartości.

4) W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2018 nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

5) W roku obrotowym 2018 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 2018 przedstawia Załącznik nr 1 do niniejszej Informacji dodatkowej.

7) W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2018 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 2018 nie odprowadzono podatku od osób prawnych.

9) Za rok obrotowy 2018 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 31.12.2018 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	1	0
Instruktor ds. plastyki	1	0,25	1	0
Specjalista ds. organizacji imprez	1	1	1	0
Technik estradowy	1	0,50	0	1
Obsługa siłowni	1	1	1	0
Sprzątaczką	2	2	2	0
Dozorca	2	2	2	0
Razem	11	9	10	1

Poręba dnia 31.12.2018 r.
(miejscowość i data)

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPÓŁU
EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO
W PORĘBIE
.....
(podpis Gł. Księgowego)

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie
mgr Karolina Ostrowska
.....
(podpis Dyrektora/Kierownika jednostki)

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

STRUKTURA PRZYCHODÓW MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W PORĘBIE ZA 2018 ROK

Lp.	Przychody	Wykonanie planu za 2018 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
I	Dotacja organizatora - 740	489 230,00
II	Przychody własne w tym darowizny - 760	52 778,83
1	Sprzedaż biletów, karnetów, cegiełek	12 064,32
2	Czynsz	11 412,99
3	Woda	1 037,12
4	Wyjazdy, wycieczki, spotkania, opłaty konkursowe, wpisowe, koszty uczestnictwa	3 803,80
5	Wynajem sal i pomieszczeń, wypożyczenia nagłośnienia, postój mammobusa	6 350,99
6	Darowizny	12 450,00
7	Opłaty reprograficzne	76,56
8	Różnice wynikające z deklaracji VAT-7	4,95
9	Reklama	440,00
10	Prowizja Paypal	0,17
12	Inne przychody	1 000,00
13	Wpływy tytułem nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym, wyroków sądowych	4 137,93
III	Przychody finansowe - 750	156,68
	Łącznie przychody	542 165,51

STRUKTURA KOSZTÓW MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W PORĘBIE ZA 2018 ROK

Lp.	Koszty ogółem	Wykonanie planu za 2018 r. w zł.
	Koszty wraz z kosztami amortyzacji	554 973,17
1	Amortyzacja 400	1 782,90
II	Koszty ogółem	553 190,27
2	Zużycie materiałów i energii - 401	75 270,30
	Zużycie materiałów i energii- energia, woda	56 557,55
2.1	Energia elektryczna	19 227,49
2.2	Woda	2 817,84
2.3	Gaz	34 512,22
	Zużycie materiałów i energii- materiały pozostałe	18 712,75
2.4	Materiały biurowe	1 375,92
2.5	Druki	25,73
2.6	Środki czystości	990,32
2.7	Materiały okolicznościowe	5 142,12
2.8	Materiały na potrzeby Zespołu RETRO	591,06
2.9	Materiały na potrzeby Pracowni ORANGE	166,64
2.10	Materiały na potrzeby Koła Plastycznego	1 492,27
2.11	Materiały na wyposażenie	943,57
2.12	Materiały różne	2 294,35
2.13	Materiały na potrzeby Sekcji Seniorów	153,25
2.14	Artykuły spożywcze	302,56
2.15	Sprzęt muzyczny, nagłośnieniowy	5 172,36
2.16	Materiały do malowania i remontu	62,60

Lp.	Koszty ogółem	Wykonanie planu za 2018 r. w zł.
3	Usługi obce - 402	76 757,13
3.1	Prowizje bankowe	924,39
3.2	Abonamenty	480,00
3.3	Usługi telekomunikacyjne(telefon, internet)	1 005,29
3.4	Abonament Internet	9,72
3.5	Usługi transportowe, przewozy osób	8 546,20
3.6	Usługi : bilety, koncerty, opera, przedstawienia, pokazy,warsztaty, przewodnicy	10 408,72
3.7	Naprawy	527,30
3.8	Pozostałe usługi okolicznościowe	15 829,55
3.9	Zajęcia taneczne, sportowe, aktywizujące	4 940,00
3.10	Usługi gastronomiczne, cateringowe	2 837,04
3.11	Odbiór odpadów, dzierżawa kontenerów	1 535,40
3.12	Dozór nad eksploatacją	1 800,00
3.13	Wysyłka, transport, dostawa, usługi kurierskie	262,86
3.14	Usługi pocztowe	1 511,10
3.15	Usługi i nadzów BHP	395,16
3.16	Przeeglądy, konserwacje, serwisy,renowacja	3 763,39
3.17	Obsługa prawna	9 287,80
3.18	Remonty	2 460,00
3.19	Czyszczenie przewodów wentylacyjnych	510,00
3.20	Okresowe kontrole	500,00
3.21	Inne usługi	1 434,99
3.22	Realizacja filmów wideo	487,80
3.23	Wykonanie uziemienia	1 130,00
3.24	Przebudowa sieci teleinformatycznej	500,00
3.25	Usługi hostingowe	105,61
3.26	Usługi udostępniania domen i utrzymania BIP	400,00
3.27	Usługi hotelowe	5 164,81
4	Podatki i opłaty - 403	0,00
4.1	Podatek od nieruchomości	0,00

Lp.	Koszty ogółem	Wykonanie planu za 2018 r. w zł.
5	Wynagrodzenia - 404	320 611,93
	Wynagrodzenia - osobowe pracowników	263 956,56
5.1	Wynagrodzenia	237 718,56
5.2	Nagrody	16 500,00
5.3	Nagrody jubileuszowe	9 738,00
	Wynagrodzenia - bezosobowe (um. zlecenie, um. o dzieło)	54 439,07
	Wynagrodzenia autorskie	2 216,30
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 405	61 166,31
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -składki ZUS	49 504,04
6.1	Składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy E,R,W	45 201,29
6.2	Składki na Fundusz Pracy	4 302,75
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -świadczenia na rzecz pracowników	11 662,27
6.3	Badania profilaktyczne okresowe	105,00
6.4	Wydatki związane z BHP- odzież ochronna	553,07
6.5	Szkolenia	333,25
6.7	Odpisy na ZFŚS	10 670,95
7	Pozostałe koszty rodzajowe - 409	15 296,38
7.1	Ubezpieczenia majątkowe i OC	1 558,54
7.2	Ubezpieczenia osobowe	544,39
7.3	Delegacje	1 132,89
7.4	Usługi repartycji	11,95
7.5	Pojekty graficzne, plakaty, ulotki, gazety, kartki i pieczętka okolicznościowe, znaczki, reklama i inne	8 389,86
7.6	Ryczałt za korzystanie z samochodu prywatnego dla celów służbowych	3 578,75
7.7	Oplaty konkursowe, wpisowe, koszty uczestnictwa	80,00
8	Pozostałe koszty operacyjne - 761	4 088,22
8.1	Różnice wynikające z deklaracji VAT-7	3 971,22
8.2	Koszty sądowe, opłaty skarbowe	117,00

Zatwierdzono:

31.12.2018 r.
(data)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Izabela Skiba

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPOŁU
EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO
W PORĘBIE
Eric Weber

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie
mgr Karolina Ostrowska

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

PRZYCHODY MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W PORĘBIE CIT 8/0 ZA 2018 ROK

Lp.	Przychody	Wykonanie planu za 2018 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
I	Dotacja organizatora	489 230,00
II	Przychody własne	35 185,78
1	Sprzedż biletów, karnetów, cegiełek	12 064,32
2	Czynsz	11 412,99
3	Woda	1 037,12
4	Wyjazdy, wycieczki, spotkania, opłaty konkursowe, wpisowe, koszty uczestnictwa	3 803,80
5	Wynajem sal i pomieszczeń, wypożyczenia nagłośnienia, postój mammobusa	6 350,99
6	Opłaty reprograficzne	76,56
7	Reklama	440,00
	Łącznie przychody	524 415,78

PRZYCHODY MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W PORĘBIE CIT 8 ZA 2018 ROK

Lp.	Przychody	Wykonanie planu za 2018 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
I	Dotacja organizatora	489 230,00
II	Przychody własne w tym darowizny	52 778,83
1	Sprzedż biletów, karnetów, cegiełek	12 064,32
2	Czynsz	11 412,99
3	Woda	1 037,12
4	Wyjazdy, wycieczki, spotkania, opłaty konkursowe, wpisowe, koszty uczestnictwa	3 803,80
5	Wynajem sal i pomieszczeń, wypożyczenia nagłośnienia, postój mammobusa	6 350,99
6	Darowizny	12 450,00
7	Opłaty reprograficzne	76,56
8	Różnice wynikające z deklaracji VAT-7	4,95
9	Reklama	440,00
10	Prowizja Paypal	0,17
12	Inne przychody	1 000,00
13	Wpływy tytułem nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym, wyroków sądowych	4 137,93
III	Przychody finansowe	156,68
	Łącznie przychody	542 165,51

KOSZTY MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W PORĘBIE CIT 8 ZA 2018 ROK

Lp.	Koszty ogółem	Wykonanie planu za 2018 r. w zł.
	Koszty wraz z kosztami amortyzacji	550 884,95
1	Amortyzacja	1 782,90
II	Koszty ogółem	549 102,05
2	Zużycie materiałów i energii	75 270,30
	Zużycie materiałów i energii- energia, woda	56 557,55
2.1	Energia elektryczna	19 227,49
2.2	Woda	2 817,84
2.3	Gaz	34 512,22
	Zużycie materiałów i energii- materiały pozostałe	18 712,75
2.4	Materiały biurowe	1 375,92
2.5	Druki	25,73
2.6	Środki czystości	990,32
2.7	Materiały okolicznościowe	5 142,12
2.8	Materiały na potrzeby Zespołu RETRO	591,06
2.9	Materiały na potrzeby Pracowni ORANGE	166,64
2.10	Materiały na potrzeby Koła Plastycznego	1 492,27
2.11	Materiały na wyposażenie	943,57
2.12	Materiały różne	2 294,35
2.13	Materiały na potrzeby Sekcji Seniorów	153,25
2.14	Artykuły spożywcze	302,56
2.15	Sprzęt muzyczny, nagłośnieniowy	5 172,36
2.16	Materiały do malowania i remontu	62,60

Lp.	Koszty ogółem	Wykonanie planu za 2018 r. w zł.
3	Usługi obce	76 757,13
3.1	Prowizje bankowe	924,39
3.2	Abonamenty	480,00
3.3	Usługi telekomunikacyjne(telefon, internet)	1 005,29
3.4	Abonament Internet	9,72
3.5	Usługi transportowe, przewozy osób	8 546,20
3.6	Usługi : bilety, koncerty, opera, przedstawienia, pokazy,warsztaty, przewodnicy	10 408,72
3.7	Naprawy	527,30
3.8	Pozostałe usługi okolicznościowe	15 829,55
3.9	Zajęcia taneczne, sportowe, aktywizujące	4 940,00
3.10	Usługi gastronomiczne, cateringowe	2 837,04
3.11	Odbiór odpadów, dzierżawa kontenerów	1 535,40
3.12	Dozór nad eksploatacją	1 800,00
3.13	Wysyłka, transport, dostawa, usługi kurierskie	262,86
3.14	Usługi pocztowe	1 511,10
3.15	Usługi i nadzów BHP	395,16
3.16	Przeeglądy, konserwacje, serwisy,renowacja	3 763,39
3.17	Obsługa prawna	9 287,80
3.18	Remonty	2 460,00
3.19	Czyszczenie przewodów wentylacyjnych	510,00
3.20	Okresowe kontrole	500,00
3.21	Inne usługi	1 434,99
3.22	Realizacja filmów wideo	487,80
3.23	Wykonanie uziemienia	1 130,00
3.24	Przebudowa sieci teleinformatycznej	500,00
3.25	Usługi hostingowe	105,61
3.26	Usługi udostępniania domen i utrzymania BIP	400,00
3.27	Usługi hotelowe	5 164,81
4	Podatki i opłaty	0,00
4.1	Podatek od nieruchomości	0,00

Lp.	Koszty ogółem	Wykonanie planu za 2018 r. w zł.
5	Wynagrodzenia	320 611,93
	Wynagrodzenia - osobowe pracowników	263 956,56
5.1	Wynagrodzenia	237 718,56
5.2	Nagrody	16 500,00
5.3	Nagrody jubileuszowe	9 738,00
	Wynagrodzenia - bezosobowe (um. zlecenie, um. o dzieło)	54 439,07
	Wynagrodzenia autorskie	2 216,30
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	61 166,31
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -składki ZUS	49 504,04
6.1	Składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy E,R,W	45 201,29
6.2	Składki na Fundusz Pracy	4 302,75
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -świadczenia na rzecz pracowników	11 662,27
6.3	Badania profilaktyczne okresowe	105,00
6.4	Wydatki związane z BHP- odzież ochronna	553,07
6.5	Szkolenia	333,25
6.7	Odpisy na ZFŚS	10 670,95
7	Pozostałe koszty rodzajowe	15 296,38
7.1	Ubezpieczenia majątkowe i OC	1 558,54
7.2	Ubezpieczenia osobowe	544,39
7.3	Delegacje	1 132,89
7.4	Usługi reparycji	11,95
7.5	Pojekty graficzne, plakaty, ulotki, gazety, kartki i pieczętki okolicznościowe, znaczki, reklama i inne	8 389,86
7.6	Ryczałt za korzystanie z samochodu prywatnego dla celów służbowych	3 578,75
7.7	Oplaty konkursowe, wpisowe, koszty uczestnictwa	80,00

Zatwierdzono:

31.12.2018 r.

(data)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Azabela Skiba

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPOŁU
EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO
w PORĘBIU
Ewa Welter

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie
Ka
mgr Karolina Ostrowska

(pieczęć i podpis Kierownika/Dyrektora jednostki)