

Międzyrzec Podlaski dnia 17.03.2015 r.

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**do sprawozdania finansowego za 2014 rok.**

Miejski Ośrodek Kultury z siedzibą w Międzyrzeczu Podlaskim przy ulicy Warszawskiej 37 jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Rady Miasta nr XXX/256/2001 z dnia 31 stycznia 2001 r., statutu nadanego przez Radę Miasta oraz ustawy z dnia 25 października 1991 r. (Dz.U. nr 13, poz. 123 z 2001 r. z późn. zm.) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Miejski Ośrodek Kultury jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 3 z dniem 01 lipca 1991 r. i posiada osobowość prawną.

Posiada nadany numer Regon: 030007770 oraz NIP: 538-10-13-515.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01. do 31.12.2014 r.

Rachunkowość instytucji kultury jest prowadzona zgodnie z przepisami „Ustawy o rachunkowości” z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. Nr 121, poz. 591 z późn. zm.) jak również o przyjętą politykę rachunkowości Miejskiego Ośrodka Kultury w Międzyrzeczu Podlaskim.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji uproszczonej,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2014 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt 2 ustawy.

Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy.

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe zgodnie z rocznym planem amortyzacji określającym stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Wyceny majątku dokonano przy zastosowaniu amortyzacji liniowej do środków trwałych.

- Wartości niematerialne i prawne stanowią licencje do oprogramowania komputerowego w 100 % zamortyzowane.

- Środki trwałe do wartości do 3.500 zł. umarżane są jednorazowo po oddaniu ich do użytkowania.

- Materiały biurowe i środki czystości odpisywane są w 100 % w koszty.
- Należności i zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty.
- Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

Bilans Miejskiego Ośrodka Kultury z siedzibą w Międzyrzecu Podlaskim za 2014 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 2.270.732,17 zł., natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie: 37.125,65 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się po stronie aktywów:

- Aktywa trwałe – stanowiące wartość netto rzeczowych środków trwałych w kwocie: 2.255.357,05 zł., wynikającą z wartości brutto w wysokości: 2.733.792,40 zł. pomniejszoną o dotychczasowe umorzenie w wysokości: 478.435,35 zł.

W 2014 roku zakończono inwestycję dotyczącą „Termorenowacji budynku pałacu położonego na terenie Zespołu Pałacowo-Parkowego w Międzyrzecu Podlaskim”. Wartość inwestycji wyniosła 607.779,72 zł. i zwiększyła rzeczowe aktywa trwałe (nie podlega amortyzacji ponieważ dotyczy zabytku). Zakupiono również nowy środek trwały o wartości 4.915,45 zł.

- Aktywa obrotowe - w kwocie: 15.375,12 zł., na które składają się: środki pieniężne na rachunku bankowym i gotówka w kasie w kwocie: 1.314,28 zł. oraz należności krótkoterminowe w kwocie: 14.060,84 zł., z czego należności z tytułu dostaw i usług wyniosły 5.988,72 zł., należności z tytułu podatku VAT wyniosły 4.124,00 zł., należności tytułu podatku VAT do rozliczenia wyniosły 2.948,12 zł. oraz kaucja za serwer („Kino za Rogiem”) w wysokości 1.000,00 zł.

Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie: 1.780.698,35 zł., na który składa się fundusz podstawowy w kwocie: 1.817.824,00 zł. pomniejszony o stratę netto w kwocie: 37.125,65 zł.

Fundusz instytucji kultury w 2014 roku zwiększył się o dotację celową z Urzędu Miasta na dofinansowanie inwestycji dotyczącej termorenowacji budynku pałacu położonego na terenie Zespołu Pałacowo-Parkowego w Międzyrzecu Podlaskim.

- W 2014 roku Miejski Ośrodek Kultury w Międzyrzecu Podlaskim zaciągnął pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 431.000,00 zł. na sfinansowanie prac związanych z „Termorenowacją budynku pałacu”. W 2014 r. MOK spłacił ratę pożyczki w wysokości 20.000,00 zł. oraz odsetki w wysokości 5.859,57 zł. Na dzień 31.12.2014 r. pozostało do spłaty 411.000,00 zł. kredytu oraz odsetki za IV kwartał 2014 r. – 4.143,78 zł., łącznie 415.143,78 zł.

- Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie: 74.890,04 zł., na które składają się zobowiązania z tytułu dostaw usług: 57.670,74 zł., zobowiązania z tytułu składek ZUS, podatku dochodowego od os. fizycz.: 17.202,16 zł. oraz fundusze specjalne (dot. ZFŚS) w kwocie: 17,14 zł.

**Przychody Miejskiego Ośrodka Kultury w Międzyrzeczu Podlaskim w 2014 r. wyniosły ogółem : 1.152.503,11 zł.**

Na powyższy poziom przychodów miały wpływ:

**I. Przychody własne ze sprzedaży usług: 93.589,96 zł., :**

1. Sprzedaż biletów kinowych („Kino za Rogiem” od listopada): 1.916,69 zł.
2. Wynajem pomieszczeń: 6.442,84 zł.
3. Refakturowanie energii cieplnej, zużycia wody: 37.251,79 zł.
4. Czysze: 10.408,83 zł.
5. Wpłaty za zajęcia grup działających przy MOK: 12.645,00 zł.
6. Sprzedaż biletów na imprezy organizowane przez MOK: 9.284,81 zł.
7. Czesne – Uniwersytet Trzeciego Wieku: 5.900,00 zł.
8. Wpłaty na warsztaty artystyczne: 9.090,00 zł.
9. Pozostałe: 650,00 zł.

**II. Pozostałe przychody operacyjne wyniosły ogółem: 1.058.882,39 zł. w tym:**

1. Dotacja podmiotowa od organizatora: 1.020.000,00 zł.
2. Dotacja celowa na dofinansowanie inwestycji pn „Uruchomienie kina edukacyjnego” 20.000,00 zł.
2. Dotacja ze Starostwa Powiatowego na organizację imprez: 1.800,00 zł.
3. Darowizny: 7.350,00 zł.
4. Wynagrodzenie od terminowych wpłat podatku dochodowego od os. fizycz oraz inne.: 2.032,39 zł.
5. Darowizny obrazów (z wystaw w Galerii ES i Pleneru Malarskiego): 7.700,00 zł.

**III. Przychody finansowe (odsetki na rachunku bankowym): 30,76 zł.**

**W 2014 r. koszty Miejskiego Ośrodka Kultury w Międzyrzeczu Podlaskim  
wyniosły ogółem: 1.189.628,76 zł. w tym:**

**I. Koszty rodzajowe: 1.184.067,92 zł.:**

**1. Amortyzacja: 81.044,07 zł. w tym:**

- zakup środków trwałych amortyzowanych jednorazowo ( do wartości nie przekraczającej 3.500.00 zł.): 28.124,31 zł,
- pozyskane obrazy w formie darowizn: 7.700,00 zł,
- planowe odpisy od środków trwałych amortyzowanych. stopniowo: 52.919,76 zł,

**2. Zużycie materiałów i energii: 218.764,55 zł, w tym:**

- art. biurowe, środki czystości, materiały na zajęcia, prenumerata, art. elektryczne i hydrauliczne do bieżących napraw, artykuły remontowe, paliwo, nagrody rzeczowe w konkursach itp.: 46.784,44 zł,
- energia cieplna: 120.959,27 zł,
- energia elektryczna: 42.664,41 zł,
- zużycie wody i ścieki: 8.356,43 zł,

**3. Usługi obce: 236.633,14 zł, w tym:**

- usługi telekomunikacyjne: 7.642,52 zł,
  - usługi pocztowe: 1.686,05 zł,
  - usługi kinowe: 1.320,00 zł,
  - usługi transportowe (wyjazdy grup MOK na przeglądy, koncerty, transport wystaw): 13.414,80 zł,
  - usługi poligraficzne (druk katalogów Galeria ES, plakaty, zaproszenia): 10.438,50 zł,
  - prowizje bankowe: 2.334,99 zł,
  - honoraria artystów: 580,00 zł.
  - usługi konsumpcyjne i noclegowe (warsztaty, plenery malarskie, wernisaże, inne imprezy ): 26.772,00 zł,
  - wywóz nieczystości: 1.149,00 zł,
  - usługi kulturalne związane z organizacją imprez: 72.366,38 zł.,
  - usługi kurierskie: 237,42 zł.
  - usługi remontowe: 6.201,66 zł.
  - koszty zarządu budynkiem pałacu Potockich: 72.000,00 zł.
  - pozostałe usługi obce (przeгляdy i naprawy sprzętu i samochodu, itp.): 20.489,82 zł,
- 4. Wynagrodzenia ogółem wyniosły: 531.366,46 zł. w tym:**
- wynagrodzenia osobowe (pracownicy etatowi): 387.345,91 zł.,

- wynagrodzenia bezosobowe (umowy o dzieła i zlecenia): 136.593,00 zł,

- nagrody jubileuszowe: 7.427,55 zł,

5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: **91.453,41 zł.** w tym:

- składki na ubezp. społeczne i Fundusz Pracy: 76.832,31 zł.

- świadczenia urlopowe: 14.621,10 zł.

6. Podatki i opłaty: **622,60 zł.**

7. Pozostałe koszty rodzajowe: **24.183,69 zł.**

- podróże służbowe: 152,07 zł.

- nagrody pieniężne w konkursach i ubezpieczenia: 24.031,62 zł.

**II. Pozostałe koszty operacyjne: 1.411,00 zł.** ( są to koszty dotyczące korekty podatku VAT za rok ubiegły).

**III. Koszty finansowe: 4.149,84 zł.**

1. Odsetki za IV kw 2014 r. od pożyczki z WFOŚiGW: 4.143,78 zł. (za poprzednie kwartały odsetki nie zwiększały kosztów finansowych ale były zaksięgowane na zwiększenie wartości środka trwałego).

2. Odsetki od nieterminowych zobowiązań: 6,06 zł.

#### **Stan zatrudnienia.**

Stan zatrudnienia w Miejskim Ośrodku Kultury w Międzyrzeczu Podlaskim na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosił 14 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 13.

Strata w wysokości: 37.125,65 zł. wynika z kosztów amortyzacji środków trwałych umarzanych stopniowo ( tj. 52.919,76 zł.), które nie są wydatkiem.

Proponuje się przeksięgowanie straty na fundusz instytucji kultury.

#### **Informacja wyjaśniająca do CIT-8.**

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2014 do 31.12.2014 r. nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8 – zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Różnice pomiędzy przychodami i kosztami wykazanymi w rachunku zysków i strat, a wykazanymi w zeznaniu rocznym CIT -8 za 2014 rok wynikają z następujących pozycji:

1. Pomniejszenia kosztów:

- koszty wynikające z działalności statutowej sfinansowane z dotacji od organizatora:  
1.020.000,00 zł.
- koszty sfinansowane z dotacji celowej z Urzędu Miasta („Kino za Rogiem”): 20.000,00 zł.
- koszty imprez sfinansowane z dotacji ze Starostwa Powiatowego: 1.800,00 zł.
- koszty amortyzacji otrzymanych nieodpłatnie obrazów od artystów, po wystawach i plenerze: 7.700,00 zł.
- koszty odsetek za zwłokę: 6,06 zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*mon*  
mgr Urszula Daniluk

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Kultury  
w Międzyrzecu Podlaskim  
*Leszek*  
Leszek Szczerbicki

Międzyrzec Podlaski dnia 17.03.2015 r.

**Załącznik Nr 1**

**Należności za 2014 rok**

**Konto 201 – „Rozrachunki z odbiorcami”**

L.p.	Nazwa odbiorcy	Kwota
1.	Urząd Miasta Międzyrzec Podlaski	4.439,77
2.	Kancelaria Notarialna Międzyrzec Podlaski	153,96
3.	MZGA Międzyrzec Podlaski	551,27
4.	Miejska Biblioteka Publiczna Międzyrzec Podlaski	843,72
5.	KIGEiT Warszawa (kaucja za serwer Kino za Rogiem)	1.000,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>6.988,72</b>

Konto 220 „Podatek VAT do rozliczenia” - 2.948,12 zł.

Konto 225/2 „ Rozrachunki publiczno-prawne”(VAT) - 4.124,00zł.

---

**Należności ogółem: 14.060,84 zł.**

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Urszula Daniluk

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Kultury  
w Międzyrzec Podlaskim  
  
Leszek Szczerbiński

Międzyrzec Podlaski dn. 17.03.2015 r.

Załącznik Nr 2

### Zobowiązania za 2014 rok

#### Konto 202 – „Rozrachunki z dostawcami”

Lp.	Nazwa dostawcy	Kwota
1.	Urząd Miasta Międzyrzec Podlaski	5.370,25
2.	DALKIA Międzyrzec Podlaski Sp. z o.o.	41.150,56
3.	P.U.K. Sp. z o.o. Międzyrzec Podlaski	661,29
4.	Kleks Międzyrzec Podlaski	307,50
5.	Poczta Polska Kraków	35,40
6.	PGE Lublin	401,75
7.	Meprozet Międzyrzec Podlaski	161,18
8.	P.H.U. „Tesbud” Międzyrzec Podlaski	173,30
9.	Agencja Ochrony i Usł. Detektyw. „Cerber” Siedlce	307,50
10.	„Rolmet” Międzyrzec Podl.	51,06
11.	ARM Agencja Rozwoju Międzyrzec Międzyrzec P.	6.000,00
12.	ZPAV Lublin	620,48
13.	PGE Rzeszów	402,78
14.	KIGEiT Warszawa	1.623,60
15.	Sklep BHP I P.POŻ Międzyrzec Podlaski	162,89
16.	OP-ART Biała Podlaska	112,55
17.	Sklep M. Jasiuk Międzyrzec Podlaski	97,60
18.	PISF Warszawa	31,05
	Ogółem:	57.670,74

Konto 225/1 – „Rozrachunki publiczno–prawne”(Podat. doch.od os.fizycz.) – 3.423,00 zł.

Konto 229 – „Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń” (ZUS) – 13.732,16 zł.

Konto 225/2 – „Rozrachunki publiczno-prawne – VAT” – 47,00 zł.

**Zobowiązania ogółem: 74.872,90 zł.**

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Urszula Daniluk

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Kultury  
w Międzyrzec Podlaskim  
  
Leszek Szczerbicki



## Sprawozdanie merytoryczne za rok 2014

- 11 stycznia - WERNISAŻ WYSTAWY MALARSTWA KAZIMIERZA KUBISZYNA
- 19 stycznia - XV POWIATOWY PRZEGLĄD ZESPOŁÓW KOŁĘDNICZYCH
- 20 lutego - XII KONKURS RECYTATORSKI IM. JANA BRZECHWY „POECI DZIECIOM”
- 22 lutego - WERNISAŻ WYSTAWY MALARSTWA DOROTY KULICKIEJ
- 27 lutego - VI POWIATOWY PRZEGLĄD TEATRZYKÓW DZIECIĘCYCH O LAUR „CZARNEJ RÓŻY”
- 1 marca - VIX WOJEWÓDZKI PRZEGLĄD ZESPOŁÓW ROCKOWYCH „ROCKwMOK”
- 8-9 marca - WARSZTATY TAŃCA TOWARZYSKIEGO W RAMACH PROJEKTU „ŁAPA - MIĘDZYRZECKIE ŚLADY TWÓRCZOŚCI MŁODZIEŻOWEJ”
- 9 marca - KONCERT Z OKAZJI DNIA KOBIET
- 27 marca - OBCHODY MIĘDZYNARODOWEGO DNIA TEATRU
- 29 marca - WERNISAŻ WYSTAWY MALARSTWA NATALII PASTUSZENKO
- 12-13 kwietnia - WARSZTATY TEATRALNE W RAMACH PROJEKTU „ŁAPA - MIĘDZYRZECKIE ŚLADY TWÓRCZOŚCI MŁODZIEŻOWEJ”
- 14 maja - ELIMINACJE REJONOWE DO XXXIII MAŁEGO KONKURSU RECYTATORSKIEGO
- 16 maja - WERNISAŻ WYSTAWY MALARSTWA „ MISTRZ I UCZEŃ - STANISŁAW BAJ”
- 20 maja - ELIMINACJE POWIATOWE DO XXXIII MAŁEGO KONKURSU RECYTATORSKIEGO
- 23 maja - WERNISAŻ WYSTAWY „V-LECIE MIĘDZYRZECKIEGO KLUBU MIŁOŚNIKÓW SZTUKI”
- 24 maja - XIX OGÓLNOPOLSKI KONKURS LITERACKI IM. MARII KONOPNICKIEJ - POEZJA, PROZA, FRASZKA, AFORYZM
- 24 maja - XI OGÓLNOPOLSKI PRZEGLĄD SATYRYKÓW I ŁGARZY
- 31 maja - 1 czerwca - KRÓLEWSKIE WIWATY - PLENEROWA HISTORYCZNA IMPREZA Z CYKLU „NA SZLAKU JAGIELLOŃSKIM”
- 15 czerwca - „DNI MIĘDZYRZECA”
- 21 czerwca - NOC KUPAŁY
- 19 lipca - MARSZ W 915 ROCZNICĘ ZDOBYCIA JEROZOLIMY PODCZAS I WYPRAWY KRZYŻOWEJ
- 26 lipca - WERNISAŻ WYSTAWY MALARSTWA JERZEGO JĘDRZEJAKA
- 28 lipca - 9 sierpnia - XIV OGÓLNOPOLSKI PLENER MALARSKI

- 13 września - WERNISAŻ WYSTAWY MALARSTWA KRYSZYNY SOLECKIEJ
- 17 września - UROCZYSTA PROMOCJA KSIĄŻKI RYSZARDA KORNACKIEGO „ZBYSZKO Z BOGDAŃCA. CZYLI PRAWIE WSZYSTKO O MIECZYŚLAWIE KALENIKU”
- 5 października - VI OGÓLNOPOLSKI TURNIEJ TAŃCA TOWARZYSKIEGO
- 15 listopada - WERNISAŻ WYSTAWY POPLENEROWEJ MIĘDZYRZECKIEGO KLUBU MIŁOŚNIKÓW SZTUKI
- 20 listopada - VIII WOJEWÓDZKI FESTIWAL PIOSENKI „PREZENTACJE”
- 22 listopada - III MIĘDZYRZECKIE SPOTKANIA JAZZOWE
- 29 listopada - WERNISAŻ WYSTAWY MALARSTWA JOLANTY KUŚMIERZ
- 13 grudnia - WARSZTATY TAŃCA BREAK DANCE W RAMACH PROJEKTU „ŁAPA - MIĘDZYRZECKIE ŚLADY TWÓRCZOŚCI MŁODZIEŻOWEJ”
- 14 grudnia - KIERMASZ ŚWIĄTECZNY

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Kultury  
w Międzyrzecu Podlaskim  
*Leszek Szerbicki*

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIASTA  
*Robert Matejek*