

**Uchwała Nr XLV/377/14
Rady Miasta Międzyrzec Podlaski
z dnia 29 kwietnia 2014 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury w Międzyrzeczu Podlaskim

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, z późn. zm.) art. 9 i 10 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406, z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) Rada Miasta uchwała, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Kultury w Międzyrzeczu Podlaskim za 2013 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wynik finansowy (strata) zostanie zaksięgowany na Fundusz instytucji kultury- Miejskiego Ośrodka Kultury w Międzyrzeczu Podlaskim i zmniejszy jego wartość.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Międzyrzec Podlaski.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTA

Robert Matejek

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2013 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
A	Aktywa trwale	1.736.818,13	1.695.581,64	A	Kapitał (fundusz) własny	1.720.041,35	1.652.824,00
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.798.150,92	1.720.041,35
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwale	1.736.818,13	1.695.581,64	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	Środki trwałe	1.736.818,08	1.695.581,64	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	76.000,00	76.000,00	VIII	Zysk (strata) netto	-78.109,57	-67.217,35
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.647.725,00	1.599.262,50	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	13.093,13	20.319,14	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18.913,67	53.256,98
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				-- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				-- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				-- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				-- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	-- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	-- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	-- udzielone pożyczki			d)	inne		
	-- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	18.913,67	53.256,98
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	-- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	-- inne papiery wartościowe				-- do 12 miesięcy		
	-- udzielone pożyczki				-- powyżej 12 miesięcy		
	-- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	18.896,56	53.239,86
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 ZA ROK OBROTOWY 01.01 – 31.12.2013 r.**

Wariant porównawczy

Rodzaj danych	Dane za rok obrachunkowy	
	01.01.2012 r. do 31.12. 2012 r.	01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	117.283,43	1.016.101,86
w tym: od jednostek powiązanych		
I. Przychody ze sprzedaży produktów	117.283,43	1.016.101,86
II. Zmiana stanu produktów		
Zwiększenie – wartość dodatnia		
Zmniejszenie – wartość ujemna		
..I. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.		
IV. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1.142.293,93	1.108.273,03
I. Amortyzacja	71.034,59	62.745,91
II. Zużycie materiałów i energii	176.582,11	230.772,09
III. Usługi obce	222.363,54	197.370,21
IV. Podatki i opłaty	4.848,91	3.622,07
V. Wynagrodzenia	555.922,87	514.185,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	98.702,89	94.003,08
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12.839,02	5.573,73
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-1.025.010,50	-92.171,17
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	946.935,00	26.408,78
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	912.000,00	
III. Inne przychody operacyjne	34.935,00	26.408,78
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	3,36	1.452,03
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	3,36	1.452,03
F. ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-78.078,86	-67.214,42
G. PRZYCHODY FINANSOWE	10,17	10,43
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		

Międzyrzec Podlaski dnia 17.03.2014 r.

INFORMACJA DODATKOWA **do sprawozdania finansowego za 2013 rok.**

Miejski Ośrodek Kultury z siedzibą w Międzyrzec 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 31.12.2013 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 Międzyrzec 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 2013 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. umarzone są jednorazowo po oddaniu ich do użytkowania.

6. Sprzedaż biletów na imprezy organizowane przez MOK: 9.977,78 zł.
7. Sponsoring: 1.088,63 zł.
8. Czesne – Uniwersytet Trzeciego Wieku: 4.450,00 zł.
9. Wpłaty na warsztaty artystyczne: 6.739,00 zł.

II. Pozostałe przychody operacyjne wyniosły ogółem: 944.688,78 zł. w tym:

1. Dotacja podmiotowa od organizatora: 918.280,00 zł.
Powyższa dotacja podmiotowa z przeznaczeniem na cele statutowe Miejskiego Ośrodka Kultury wykazana jest w rachunku zysków i strat w pozycji „Przychody ze sprzedaży produktów”(A.I.) , a nie jak dotychczas w pozycji „dotacje” w Pozostałych przychodach operacyjnych (D.II.).
2. Dotacja ze Starostwa Powiatowego na organizację imprez: 2.000,00 zł.
3. Darowizny: 17.102,00 zł.
4. Wynagrodzenie od terminowych wpłat podatku dochodowego od os. fizycz oraz inne.: 172,18 zł.
5. Darowizny obrazów (z wystaw w Galerii ES i Pleneru Malarskiego): 5.900,00 zł.
6. Odszkodowanie od T.U. „Generali”: 1.234,60 zł.

III. Przychody finansowe (odsetki na rachunku bankowym): 10,43 zł.

W 2013 r. koszty Miejskiego Ośrodka Kultury w Międzyrzecu Podlaskim wyniosły ogółem: 1.109.738,42 zł. w tym:

I. Koszty rodzajowe: 1.108.273,03 zł.:

1. Amortyzacja: **62.745,91 zł.** w tym:
 - zakup środków trwałych amortyzowanych jednorazowo (do wartości nie przekraczającej 3.500.00 zł.): 4.884,00 zł,
 - pozyskane obrazy w formie darowizn: 5.900,00 zł,
 - planowe odpisy od środków trwałych amortyzowanych. stopniowo: 51.961,91 zł,
2. Zużycie materiałów i energii: **230.772,09 zł,** w tym:
 - art. biurowe, środki czystości, materiały na zajęcia plastyczne, prenumerata, art. elektryczne i hydrauliczne do bieżących napraw, artykuły remontowe, paliwo itp.: 58.538,31 zł,
 - energia cieplna: 117.763,49 zł,
 - energia elektryczna: 47.599,85 zł,

Stan zatrudnienia.

Stan zatrudnienia w Miejskim Ośrodku Kultury w Międzyrzecu Podlaskim na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosił 14 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 13.

Strata w wysokości: 67.217,35 zł. jest w przeważającej części spowodowana kosztami amortyzacji środków trwałych umarzanych stopniowo (tj. 51.961,91 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 01.01.2013 do 31.12.2013 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 2013 rok wynikają z następujących pozycji:

1. Pomniejszenia kosztów:

- koszty wynikające z działalności statutowej sfinansowane z dotacji od organizatora: 918.280,00 zł.
- koszty imprez sfinansowane z dotacji ze Starostwa Powiatowego: 2.000,00 zł.
- koszty amortyzacji otrzymanych nieodpłatnie obrazów od artystów, po wystawach i plenerze: 5.900,00 zł.
- koszt spisania należności wynikłej z zaokrągłeń: 36,03 zł.
- koszty odsetek za zwłokę: 13,36 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Urszula Daniluk

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Międzyrzecu Podlaskim

Leszek Szczerbicki



- 12 stycznia – WERNISAŻ WYSTAWY MALARSTWA SYLWII KALINOWSKIEJ
- 20 stycznia – XIV POWIATOWY PRZEGLĄD ZESPOŁÓW KOŁĘDNICZYCH
- 24 stycznia – XII KONKURS RECYTATORSKI IM. JANA BRZECHWY „POECI DZIECIOM”
- 27 stycznia – WYSTĘP KABARETOWY TADEUSZA DROZDY
- 16 lutego – WERNISAŻ WYSTAWY WYDZIAŁU ARTYSTYCZNEGO UMCS
- 8 lutego – V POWIATOWY PRZEGLĄD TEATRZYKÓW DZIECIĘCYCH O LAUR „CZARNEJ RÓŻY”
- 23 lutego – VIII WOJEWÓDZKI PRZEGLĄD ZESPOŁÓW ROCKOWYCH „ROCKwMOK”
- 23 marca – WERNISAŻ WYSTAWY FOTOGRAFII WALLY’EGO KULAKA
- 24 marca – MIĘDZYNARODOWY DZIEŃ TEATRU – SPEKTAKLE TEATRALNE GRUPY TEATRALNEJ „13”
- 5-7 kwietnia – WARSZTATY TAŃCA TOWARZYSKIEGO (STANDARD) W RAMACH PROJEKTU „ŁAPA – MIĘDZYRZECKIE ŚLADY TWÓRCZOŚCI MŁODZIEŻOWEJ”
- 20 kwietnia – WERNISAŻ WYSTAWY MALARSTWA TADEUSZA WOLSKIEGO
- 29-30 kwietnia – WARSZTATY PLASTYCZNE W RAMACH PROJEKTU „ŁAPA – MIĘDZYRZECKIE ŚLADY TWÓRCZOŚCI MŁODZIEŻOWEJ”
- 11 maja – V OGÓLNOPOLSKI TURNIEJ TAŃCA TOWARZYSKIEGO
- 17 maja – MAŁY KONKURS RECYTATORSKI
- 25 maja – WERNISAŻ WYSTAWY MALARSTWA ANDRZEJA SZCZERBICKIEGO
- 20 maja – MAŁY KONKURS RECYTATORSKI – ELIMINACJE REJONOWE
- 21 maja – MAŁY KONKURS RECYTATORSKI – ELIMINACJE POWIATOWE
- 25 maja – XVIII OGÓLNOPOLSKI KONKURS LITERACKI IM. MARII KONOPNICKIEJ – POEZJA, PROZA, FRASZKA, AFORYZM
- 25 maja – KONCERT ZESPOŁU PIEŚNI I TAŃCA LUDOWEGO „DZIECI PODLASIA”
- 25 maja – WERNISAŻ WYSTAWY MALARSTWA ANDRZEJA SZCZERBICKIEGO
- 26 maja – XI OGÓLNOPOLSKI PRZEGLĄD SATYRYKÓW I ŁGARZY
- 1-2 czerwca – KRÓLEWSKIE WIWATY – IMPREZA Z CYKLU „NA SZLAKU JAGIELLOŃSKIM”
- 4 czerwca – MIĘDZYNARODOWY DZIEŃ DZIECKA – SPEKTAKLE TEATRALNE