

UCHWAŁA NR XIX/163/20
RADY MIASTA MIĘDZYRZEC PODLASKI

z dnia 30 kwietnia 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury
w Międzyrzecu Podlaskim**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) art. 9 i 10 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, z późn. zm.) oraz § 8 pkt 4 Statutu Miejskiego Ośrodka Kultury w Międzyrzecu Podlaskim stanowiącego załącznik do uchwały Nr XXXVI/300/13 Rady Miasta Międzyrzec Podlaski z dnia 27 sierpnia 2013 r. w sprawie nadania Statutu Miejskiemu Ośrodkowi Kultury w Międzyrzecu Podlaskim (Dz. Urz. Woj. Lubelskiego z 2014 r. poz. 58 i 59) Rada Miasta Międzyrzec Podlaski uchwala, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Kultury w Międzyrzecu Podlaskim za 2019 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wynik finansowy (strata) zostanie prześlęgowany na fundusz instytucji kultury i będzie pokryty z funduszu rezerwowego.

§ 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: 31.12.2019 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
A	Aktywa trwałe	2.158.613,88	2.282.982,36	A	Kapitał (fundusz) własny	2.074.462,24	2.009.943,89
I	Wartości niematerialne i prawne	1.633,32		I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.824.917,46	1.824.917,46
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 trwałe	2.156.980,56	2.282.982,36	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	332.986,77	249.544,78
1	Środki trwałe	2.156.980,56	2.282.982,36	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	76.000,00	76.000,00	VIII	Zysk (strata) netto	-83.441,99	-64.518,35
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.002.223,81	2.137.405,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	78.756,75	69.577,36	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	92.935,52	280.820,33
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		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
	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	85.846,36	79.061,98
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	85.846,36	79.061,98
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		

B	Aktywa obrotowe	8.783,88	7.781,86	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	60.905,24	39.268,89
I	Zapasy				– do 12 miesięcy	60.905,24	39.268,89
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	24.923,72	39.793,09
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	8.577,85	7.461,35	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	17,40	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	7.089,16	201.758,35
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	7.089,16	201.758,35
b)	inne				– długoterminowe	7.089,16	201.758,35
2	Należności od pozostałych jednostek	8.577,85	7.461,35		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8.577,85	7.461,35				
	– do 12 miesięcy	8.577,85	7.461,35				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	206,03	320,51				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	206,03	320,51				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	206,03	320,51				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	206,03	320,51				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		2.167.397,76	2.290.764,22	PASYWA razem (suma poz. A i B)		2.167.397,76	2.290.764,22

Sporządzono dnia 18.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Urszula Daniluk

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTA**

Robert Matejek

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Międzyrzeczu Podlaskim

Andrzej Marciniuk

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 ZA ROK OBROTOWY 01.01 – 31.12.2019 r.**

Wariant porównawczy

Rodzaj danych	Dane za rok obrachunkowy	
	01.01.2018 r. do 31.12. 2018 r.	01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	1.472.921,18	1.910.017,80
w tym: od jednostek powiązanych		
I. Przychody ze sprzedaży produktów	1.472.921,18	1.910.017,80
II. Zmiana stanu produktów		
Zwiększenie – wartość dodatnia		
Zmniejszenie – wartość ujemna		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.		
IV. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1.690.598,60	2.037.741,67
I. Amortyzacja	110.082,46	128.208,07
II. Zużycie materiałów i energii	248.827,57	266.759,68
III. Usługi obce	498.903,85	463.838,18
IV. Podatki i opłaty	837,69	881,70
V. Wynagrodzenia	695.069,20	964.080,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	116.050,98	185.263,59
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20.826,85	28.710,06
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-217.677,42	-127.723,87
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	134.163,96	64.385,82
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	83.640,00	13.268,00
III. Inne przychody operacyjne	50.523,96	51.117,82
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		0,04
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		0,04
F. ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-83.513,46	-63.338,09
G. PRZYCHODY FINANSOWE	72,98	177,83
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		

III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	72,98	177,83
H. KOSZTY FINANSOWE	1,51	1.358,09
I. Odsetki		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	1,51	1.358,09
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO Z DZIAŁALNOŚCI GOSPOD. (F+G-H)	-83.441,99	-64.518,35
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I + J)	-83.441,99	-64.518,35
L. PODATEK DOCHODOWY		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-83.441,99	-64.518,35

Międzyrzec Podlaski dnia 18.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr Urszula Daniluk.....

Główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Międzyrzeczu Podlaskim

.....Andrzej Marciniuk.....

Dyrektor

**PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTA**

Robert Matejek

Miejski Ośrodek Kultury

21-560 Międzyrzec Podlaski
ul. Warszawska 37,
tel. (083) 371 78 07
NIP 538-10-13-515, Regon 030007770

Załącznik do uchwały Nr XIX/163/20

Rady Miasta Międzyrzec Podlaski

z dnia 30 kwietnia 2020 r.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<p>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 dn. 31 stycznia 2001 r., statutu nadanego przez Radę Miasta oraz ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r. poz. 406, z późn. zm.).</p> <p>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.</p> <p>Posiada nadany numer Regon: 030007770 oraz NIP: 538-10-13-515.</p>
1.2	siedzibę jednostki
	Międzyrzec Podlaski
1.3	adres jednostki
	21-560 Międzyrzec Podlaski ul. Warszawska 37
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	tworzenie warunków dla rozwoju kultury, podejmowanie działań na rzecz aktywnego i świadomego uczestnictwa mieszkańców w kulturze oraz inicjowanie nowatorskich działań kulturotwórczych i prospołecznych na terenie Miasta Międzyrzec Podlaski.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 stycznia 2019 r. - 31 grudnia 2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdanie finansowe tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy.</p> <ul style="list-style-type: none">- 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.- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne do wartości do 10.000 zł. umarzane 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.
5.	inne informacje
II.	Dotkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana wartości początkowej środków trwałych (konto 011) i umorzenia (konto 071).

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych 011	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenia z tyt. aktualizacji, nabycia, przemieszczenia	Zmniejszenia z tyt. likwidacji, zbycia, inne	Stan środków trwałych na koniec roku	Amortyzacja za 2019 r	Dotychczasowe umorzenie 071
Grupa 0	76.000,00	-	-	76.000,00	-	-
Grupa 1	2.590.498,83	186.301,59 (nabycie)	-	2.776.800,42	51.120,40	639.395,42
Grupa 4	22.880,97	20.400,00 (darowizna)	-	43.280,97	8.670,00	31.550,97
Grupa 5	39.896,06	-	-	39.896,06	5.585,45	21.546,31
Grupa 6	28.415,45	-	-	28.415,45	2.301,55	20.760,53
Grupa 7	35.000,00	-	35.000,00 (likwidacja)	0	-	0
Grupa 8	131.392,95	-	-	131.392,95	13.022,39	99.550,26
Ogółem	2.924.084,26	206.701,59	35.000,00	3.095.785,85	80.699,79	812.803,49

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnej i prawnej (konto 012) i umorzenia (konto 073).

Wartości niemater. i prawne - konto 012/1 - amortyzow. stopniowo 012/2 - amortyz. jednorazowo	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenia z tyt. aktualizacji, nabycia, przemieszczenia	Zmniejszenia z tyt. likwidacji, zbycia, inne	Stan środków trwałych na koniec roku	Amortyzacja za 2019 r	Dotychczasowe umorzenie 073/1 073/2
012-000-001	9.200,00	-	-	9.200,00	1.633,32	9.200,00
012-000-002	7.971,49	510,00 (nabycie) 4.100,00 (darowizna)	-	12.581,49	-	12.581,49

Pozostałe środki trwałe (konto 013) i umorzenie pozostałych śr. trw (konto 072)

Pozostałe środki trwałe 013	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenia z tyt. aktualizacji, nabycia, przemieszczenia	Zmniejszenia z tyt. likwidacji, zbycia, inne	Stan środków trwałych na koniec roku	Umorzenie 072
013-000-000	414.032,42	33.929,96 (nabycie), 7.335,00 (darowizny)	-	455.297,38	455.297,38

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto 76.000,00 zł.
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu 607.779,72 zł. (koszty termorenowacji Pałacu Potockich)
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	wynagrodzenia osobowe: 680.227,20 zł. nagroda jubileuszowa: 6.800,21 zł. świadczenia urlopowe: 19.976,13 zł. ekwiwalent za używanie własnej odzieży: 1.901,04 zł. dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych: 600,00 zł. wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia i o dzieło): 277.052,98zł.
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	<p>Przychody Miejskiego Ośrodka Kultury w Międzyrzecu Podlaskim w 2019 r. wyniosły ogółem : 1.974.581,45 zł.</p> <p>Na powyższy poziom przychodów miały wpływ:</p> <p>I. Przychody własne ze sprzedaży usług: 211.319,39 zł., :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Sprzedaż biletów kinowych („Kino za Rogiem”): 6.927,00 zł. 2. Wynajem pomieszczeń: 15.405,00 zł. 3. Refakturowanie energii cieplnej, zużycia wody: 37.444,89 zł. 4. Czynsze: 8.976,00 zł. 5. Wpłaty za zajęcia grup działających przy MOK: 81.421,50 zł. 6. Sprzedaż biletów na imprezy organizowane przez MOK: 13.995,00 zł. 7. Czesne – Uniwersytet Trzeciego Wieku: 7.760,00 zł. 8. Wpłaty na warsztaty artystyczne: 12.840,00 zł. 9. Sponsoring: 15.500,00 zł. 10. Pozostałe (wyłączone podczas imprez na gastronomię i inne): 11.050,00 zł. <p>II. Pozostałe przychody operacyjne wyniosły ogółem: 1.763.084,23 zł. w tym:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Dotacja podmiotowa od organizatora: 1.698.698,41 zł. 2. Dotacja celowa z Narodowego Centrum Kultury: 13.268,00 zł. 3. Dotacja ze Starostwa Powiatowego na organizację imprez: 3.500,00 zł. 5. Darowizny: 12.000,00 zł. 6. Darowizny obrazów (z wystaw w Galerii ES i Pleneru Malarskiego): 4.100,00 zł. 7. Odpis amortyzacyjny śr. trwałych przebiegowany z konta "międzyokresowe rozliczenie przychodów" : 5.912,40 zł. 8. Darowizny środków trwałych i wnp: 13.455,00 zł. 9. Refundacja wynagrodzenie z Urzędu Pracy: 10.050,00 zł 10. Odszkodowanie: 1.903,00 zł. 11. Pozostałe: 197,42 zł. <p>III. Przychody finansowe (odsetki na rachunku bankowym): 177,83 zł.</p> <p>W 2019 roku Miejski Ośrodek Kultury otrzymał dotację celową na inwestycję: Termomodernizację pokrycia dachowego w wysokości 186.301,59 zł.</p> <p>W 2019 r. koszty Miejskiego Ośrodka Kultury w Międzyrzecu Podlaskim wyniosły ogółem: 2.039.099,80 zł. w tym:</p> <p>I. Koszty rodzajowe: 2.037.741,67 zł.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Amortyzacja: 128.208,07 zł. w tym: <ul style="list-style-type: none"> - zakup środków trwałych i w.n.p. amortyzowanych jednorazowo (do wartości nie przekraczającej 10.000.00 zł.): 34.439,96 zł, - pozyskane obrazy w formie darowizn: 4.100,00 zł, - planowe odpisy od środków trwałych (nie mające pokrycia w przychodach nie są wydatkami - dotyczy głównie mienia wydzielonego): 70.300,71 zł, - darowizny środków trwałych niskocennych i wnp: 7.335,00 zł. - darowizny środków trwałych amortyzowanych stopniowo (do odpisu amortyzacyjnego): 6.120,00 zł. - jednoczesny odpis amortyzacyjny środków trwałych przebiegowany z konta Międzyokresowe rozliczenie przychodów: 5.912,40 zł. 2. Zużycie materiałów i energii: 266.759,68 zł, w tym: <ul style="list-style-type: none"> - art. biurowe, środki czystości, materiały na zajęcia, prenumerata, art. elektryczne i hydrauliczne do bieżących napraw, artykuły remontowe, paliwo, nagrody rzeczowe w konkursach itp.: 64.385,71 zł, - energia cieplna: 128.452,63 zł, - energia elektryczna: 60.050,54 zł, - zużycie wody i ścieki: 13.870,80 zł, 3. Usługi obce: 463.838,18 zł, w tym: <ul style="list-style-type: none"> - usługi remontowe: 15.404,00 zł. - usługi telekomunikacyjne i pocztowe: 9.835,50 zł, - usługi kinowe: 11.850,22 zł, - usługi transportowe (wyjazdy grup MOK na przeglądy, koncerty, transport wystaw, wyjazd ZPiTL "Dzieci Podlasia" do Czarnogóry): 30.215,62 zł,

- honoraria artystów: 79.800,00 zł.
- usługi drukarskie: 19.925,40 zł.
- usługi gastronomiczne i hotelowe: 54.115,57 z.
- usługi kulturalne związane z organizacją imprez: 188.751,00 zł.
- pozostałe usługi obce (prowizje bankowe, wywóz nieczystości, szkolenia, usługi kurierskie, serwis oprogramowania, koszenie trawy, przeglądy i naprawy sprzętu i pojazdu, przegląd hydrantów i gaśnic, strojenie pianina, badania lekarskie, ochrona obiektu itp.): 53.940,87 zł,
- 4. Wynagrodzenia ogółem wyniosły: **964.080,39 zł.** w tym:
 - wynagrodzenia osobowe (pracownicy etatowi): 680.227,20 zł.,
 - wynagrodzenia bezosobowe (umowy o dzieła i zlecenia): 277.052,98 zł,
 - nagroda jubileuszowa: 6.800,21 zł.
- 5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: **185.263,59 zł.** w tym:
 - składki na ubezpiec. społeczne i Fundusz Pracy: 162.786,42 zł.
 - świadczenia urlopowe i inne: 22.477,17 zł.
- 6. Podatki i opłaty: **881,70 zł.**
- 7. Pozostałe koszty rodzajowe: **28.710,06 zł.** w tym:
 - podróże służbowe: 1.229,22 zł.
 - nagrody pieniężne dla laureatów konkursów i festiwalu: 7.800,00 zł.
 - koszty ubezpieczeń: 6.811,90 zł.,
 - opłaty za odtwarzanie fonogramów: 2.654,40 zł.,
 - opłaty ZAIKS (koncerty): 9.490,68 zł.,
 - roczna aktualizacja oprogramowania antywirusowego: 723,86 zł.

II. Pozostałe koszty operacyjne: 0,04 zł.

III. Koszty finansowe: 1.358,09 zł.

Wynik finansowy.

Wynik finansowy (strata) w 2019r. wyniosła 64.518,35 zł.

Proponuje się pokrycie straty z funduszu rezerwowego instytucji kultury.

Stan zatrudnienia.

Stan zatrudnienia w Miejskim Ośrodku Kultury w Międzyrzecu Podlaskim na dzień 31.12.2019 r. wynosił 17 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 16,25.

Informacja wyjaśniająca do CIT-8.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2019 do 31.12.2019 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 2019 rok wynikają z następujących pozycji:

1. Pomniejszenia kosztów:

- koszty wynikające z działalności statutowej sfinansowane z dotacji od organizatora: 1.698.698,41 zł.
- koszty wykonania projektu sfinansowane z dotacji celowej z Narodowego Centrum Kultury: 13.268,00 zł.
- koszty imprez sfinansowane z dotacji ze Starostwa Powiatowego: 3.500,00 zł.
- koszty amortyzacji otrzymanych nieodpłatnie obrazów od artystów: 4.100,00 zł.
- koszty odsetek za zwłokę: 1.358,09 zł.
- koszty amortyzacji otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych: 13.455,00 zł.
- koszty wynagrodzeń sfinansowanych z Urzędu Pracy: 10.050,00 zł.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wynik finansowy - strata w 2019 r. wyniosła 64.518,35 zł. Wynika ona z kosztów amortyzacji środków trwałych które nie mają pokrycia w przychodach ponieważ nie są wydatkiem. głównie dotyczą amortyzacji mienia wydzielonego.

GLÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
mgr Urszula Daniluk

2020-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTA

Robert Matejek

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Międzyrzecu Podlaskim

Andrzej Marciniuk

(kierownik jednostki)