

Zarządzenie Nr 973/24
Burmistrza Miasta Międzyrzec Podlaski
z dnia 12 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury w Międzyrzeczu Podlaskim za rok 2023.

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizacji i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020, poz. 194 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Kultury Międzyrzeczu Podlaskim za rok 2023.

§ 2.

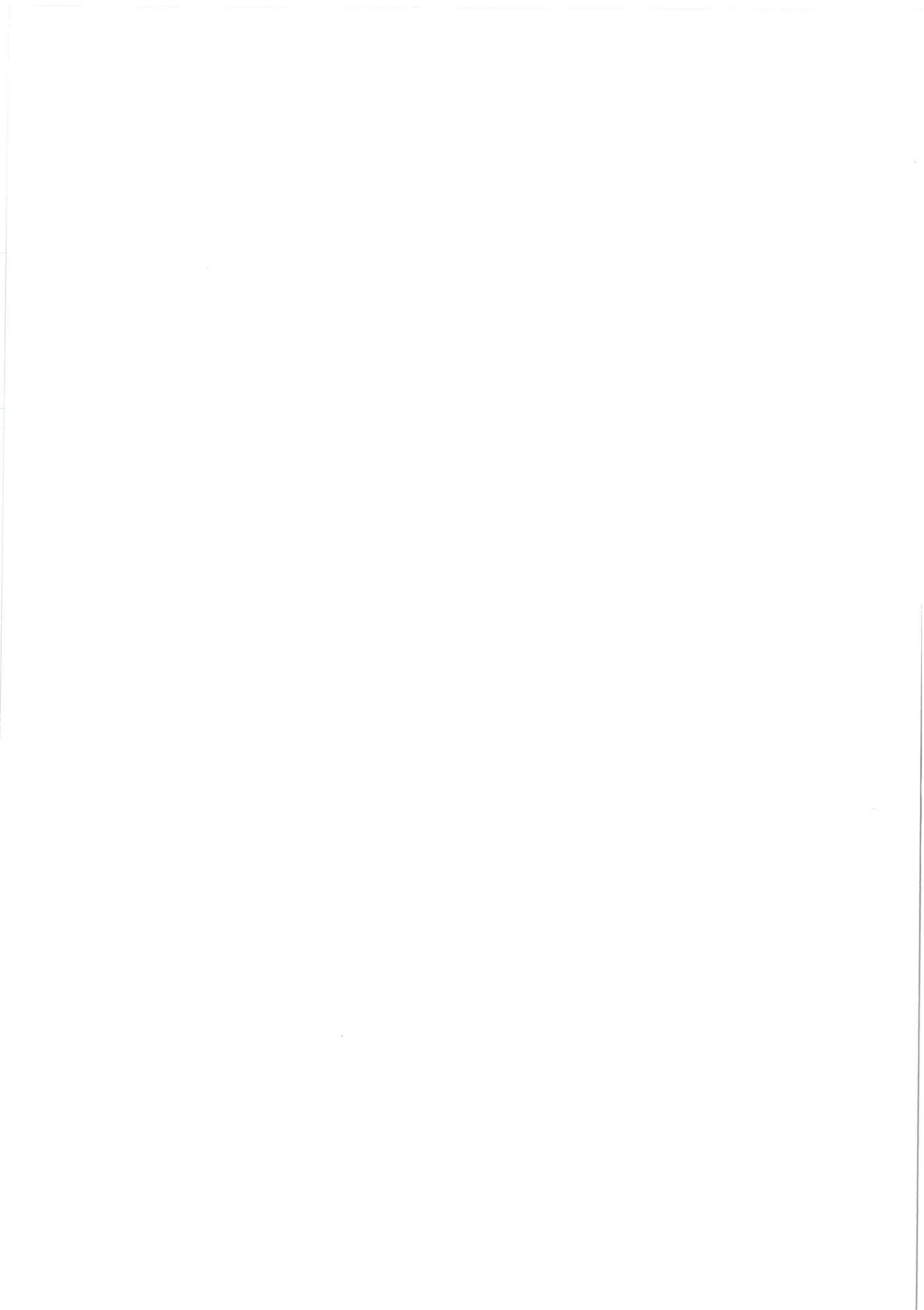
Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

BURMISTRZ MIASTA


Zbigniew Kot



BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
A	Aktywa trwałe	2.658.574,57	3.190.671,66	A	Kapitał (fundusz) własny	2.022.244,91	1.944.062,23
I	Wartości niematerialne i prawne			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	2.658.574,57	3.190.671,66	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	223.306,41	197.327,45
1	Środki trwałe	2.658.574,57	3.190.671,66	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	76.000,00	76.000,00	VIII	Zysk (strata) netto	-25.978,96	-78.182,68
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.974.728,38	1.920.502,83	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	607.846,19	1.194.168,83	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	648.992,13	1.277.288,65
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	80.544,57	104.530,68
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	80.544,57	104.530,68
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	12.662,47	30.679,22	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	48.802,66	71.685,61
I	Zapasy		4.555,95		- do 12 miesięcy	48.802,66	71.685,61
1	Materialy				- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary		4.555,95	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	31.741,91	32.845,07
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	11.351,03	17.788,24	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	568.447,56	1.172.757,97
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	568.447,56	1.172.757,97
b)	inne				- długoterminowe	568.447,56	1.172.757,97
2	Należności od pozostałych jednostek	11.351,03	17.788,24		- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11.351,03	17.282,24				
	- do 12 miesięcy	11.351,03	17.132,24				
	- powyżej 12 miesięcy		150,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		506,00				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1.311,44	8.335,03				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.311,44	8.335,03				
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	1.311,44	8.335,03				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.311,44	8.335,03				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	2.671.237,04	3.221.350,88		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2.671.237,04	3.221.350,88

Sporządzono dnia 27.03.2024 r.

Grupa Księgowy
Jolanta Makarewicz

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Międzyrzecu Podlaskim

Andrzej Marciniuk

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

(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 – 31.12.2023 r.**

Wariant porównawczy

Rodzaj danych	Dane za rok obrachunkowy	
	01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	1.710.674,10	1.931.607,16
w tym: od jednostek powiązanych		
I. Przychody ze sprzedaży produktów	1.710.674,10	1.916.724,67
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		14.882,49
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1.750.581,96	2.193.332,85
I. Amortyzacja	159.274,11	248.879,61
II. Zużycie materiałów i energii	340.266,79	369.671,32
III. Usługi obce	112.164,53	414.973,23
IV. Podatki i opłaty	785,69	24.363,69
V. Wynagrodzenia	933.177,91	914.239,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	185.558,20	184.797,88
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	19.354,73	27.928,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		8.470,03
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-39.907,86	-261.716,69
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	13.768,12	183.303,64
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	13.768,12	183.303,64
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		5,67
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		5,67
F. ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-26.139,74	-78.418,72
G. PRZYCHODY FINANSOWE	160,87	243,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		

III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	160,87	243,23
H. KOSZTY FINANSOWE	0,09	7,19
I. Odsetki	0,09	7,19
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO Z DZIAŁALNOŚCI GOSPOD. (F+G-H)	-25.978,96	-78.182,68
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I + J)	-25.978,96	-78.182,68
L. PODATEK DOCHODOWY		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-25.978,96	-78.182,68

Międzyrzec Podlaski dnia 27.03.2024 r.

Główny Księgowy

 Jolanta Makarewicz

.....
 Główny księgowy

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Kultury
 w Międzyrzeczu Podlaskim


 Andrzej Marciniuk

.....
 Dyrektor

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 XXI/2201/20 z dn. 30 czerwca 2020 r., statutu nadanego przez Radę Miasta oraz ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2023. poz. 1662, ze 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
	Upowszechnianie i ochrona kultury, poprzez tworzenie warunków dla rozwoju kultury, podejmowanie działań na rzecz aktywnego i świadomego uczestnictwa mieszkańców w kulturze oraz inicjowanie nowatorskich działań kulturotwórczych i społecznych na terenie Miasta Międzyrzec Podlaski.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 styczeń 2023 r. - 31 grudnia 2023 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 o 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.	Dodatkowe 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 2023 r	Dotychczasowe umorzenie 071
Grupa 0	76.000,00	-	-	76.000,00	-	-
Grupa 1	2.776.800,42	-	-	2.776.800,42	54.225,54	856.297,59
Grupa 4	22.319,00	-	-	22.319,00	00,00	22.319,00
Grupa 5	177.324,60	-	-	177.324,60	23.323,81	85.468,77
Grupa 6	505.409,45	714.203,81	-	1.219.613,26	124.729,65	168.848,99
Grupa 7	45.510,00	-	-	45.510,00	-	45.510,00
Grupa 8	161.256,84	25.900,00	-	187.156,84	5.727,72	135.608,11
Ogółem	3.764.620,31	740.103,81	-	4.504.724,12	208.006,72	1.314.052,46

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 wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	Amortyzacja za 2023 r	Dotychczasowe umorzenie 073/1 073/2
012-000-001	9.200,00	-	-	9.200,00	-	9.200,00
012-000-002	16.690,89	2.496,90	-	19.187,79	-	19.187,79

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

Pozostałe środki trwale 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	481.811,81	38.375,99 (nabycie)	-	520.187,80	520.187,80

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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12	łącną 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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe: 4.188,00 zł. Odszkodowanie z tytułu skróconego okresu wypowiedzenia: 7.647,36 zł Świadczenia urlopowe i inne: 29.061,91 zł.
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

Przychody Miejskiego Ośrodka Kultury w Międzyrzecu Podlaskim w 2023 r. wyniosły ogółem : 2.115.154,03 zł.

Na powyższy poziom przychodów miały wpływ:

I. Dotacja podmiotowa od organizatora: 1.582.500,00 zł,

II. Przychody własne ze sprzedaży usług: 349.107,16 zł., :

1. Przychody ze sprzedaży biletów kinowych: 167.530,16 zł
2. Przychody z czynszu: 350,00 zł,
3. Przychody z refakturowania energii i zużycia wody: 63.039,61 zł,
4. Przychody z wynajmu pomieszczeń: 14.219,10 zł,
5. Przychody z opłat za zajęcia: 44.923,00 zł,
6. Czesne - Uniwersytet Trzeciego Wieku: 11.286,00 zł,
7. Wpłaty na warsztaty artystyczne: 4.900,00 zł,
8. Przychody ze sponsoringu: 20.000,00 zł,
9. Przychody z imprez: 1.174,00 zł,
10. Przychody ze sprzedaży w barku kinowym: 14.882,49 zł.
11. Pozostałe: 6.802,80 zł.

III. Pozostałe przychody operacyjne wyniosły: 183.303,64 zł. w tym:

1. Darowizna na nadanie patronatu dla miasta: 25.000,00 zł.
2. Otrzymane w formie darowizny środki trwale zamortyzowane w 100 %: 5.471,06 zł
3. Otrzymane w formie darowizny książki Michała Borysa – 4.000,00 zł
4. Jednoczesny odpis amortyzacyjny środków trwałych przeksięgowany z konta międzyokresowe rozliczenie przychodów 109.893,40 zł,
5. Zwrot kosztów naprawy zniszczeń w parku: 2.000,00 zł,
6. Należne wynagrodzenie od terminowej wpłaty podatku doch. od osób fiz. 338,00 zł
7. Dotacje z NCK w ramach projektu Dom Kultury + : 36.600,00 zł,
8. Pozostałe 1,18 zł.

IV. Przychody finansowe (odsetki na rachunku bankowym): 243,23 zł.

W 2023 r. koszty Miejskiego Ośrodka Kultury w Międzyrzecu Podlaskim wyniosły ogółem: 2.193.336,71 zł. w tym:

I. Koszty rodzajowe: 2.184.853,82 zł.:

1. Amortyzacja: 248.879,61 zł. w tym:

- zakup środków trwałych i w.n.p. amortyzowanych jednorazowo (do wartości nie przekraczającej 10.000.00 zł.): 40.872,89 zł,
- planowe odpisy od środków trwałych (nie mające pokrycia w przychodach nie są wydatkami - dotyczy głównie mienia wydzielonego): 98.113,32 zł,
- jednoczesny odpis amortyzacyjny środków trwałych przeksięgowany z konta Międzyokresowe rozliczenie przychodów: 109.893,40 zł.

2. Zużycie materiałów i energii: 369.671,32 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.: 51.919,06 zł,
- energia cieplna: 182.233,35 zł,
- energia elektryczna: 121.719,71 zł,
- zużycie wody i ścieki: 13.799,20 zł,

3. Usługi obce: 414.973,23 zł. w tym:

- usługi kinowe - wynajem kopii filmowych: 97.283,81 zł,
- noclegowe i konsumpcyjne 4.441,50 zł.
- honoraria artystów 68.212,00 zł
- usługi transportowe 1.456,72 zł.
- usługi drukarskie: 7.026,67 zł,
- usługi kulturalne związane z organizacją imprez 198.555,01 zł.
- usługi telekomunikacyjne i pocztowe 6.715,91 zł.
- usługi wywozu nieczystości 4.970,17 zł.
- usługi kurierskie: 940,69 zł,
- szkolenia: 757,00 zł,
- pozostałe usługi (prowizje bankowe, szkolenia, serwis oprogramowania, naprawy i przeglądy pojazdów, przegląd hydrantów i gaśnic, przeglądy systemów alarmowych, badania lekarskie, pełnienie funkcji IOD, dorabianie kluczy, oraz inne) 24.613,75 zł.

4. Wynagrodzenia: 914.239,11 zł.

- wynagrodzenia osobowe 782.310,47 zł.
- wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia) 120.093,28 zł.
- nagroda jubileuszowa 4.188,00 zł.
- odprawa 7.647,36 zł.

5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: 184.797,88 zł. w tym:

- składki na ubezpiecz. społeczne (umowy o pracę i umowy zlecenia) 155.735,97 zł.
- świadczenia urlopowe, ekwiwalenty za odzież roboczą i jej pranie 29.061,91 zł.

6. Podatki i opłaty: 24.363,69 zł. w tym:

- podatek od nieruchomości: 24.247,00 zł
- pozostałe opłaty skarbowe: 116,69 zł.

7. Pozostałe koszty rodzajowe: 27.928,98 zł. w tym:

- nagrody pieniężne dla laureatów konkursów i festiwali 2.700,00 zł.
- koszty ubezpieczeń 12.275,12 zł.
- koszty przedłużonej gwarancji 1.496,30 zł.
- podróże służbowe 494,50 zł.
- odtwarzanie muzyki podczas zajęć, prawa autorskie podczas imprez oraz wyświetlania filmów w Kinie Sława: 10.963,06 zł.

II. Pozostałe koszty operacyjne w 2023 roku wyniosły 5,67 zł.

III. Koszty finansowe: 7,19 zł.

IV. Koszty zakupu towarów do sklepiku Kina Sława: 8.470,03 zł.

Wynik finansowy.

Wynik finansowy (strata) w 2023 r. wyniosła **78.182,68 zł.** (w całości wynika z kosztów amortyzacji środków trwałych umarzanych stopniowo, które nie są wydatkiem).

Proponuje się pokrycie straty z funduszu rezerwowego instytucji kultury.

Stan zatrudnienia.

Stan zatrudnienia w Miejskim Ośrodku Kultury w Międzyrzeczu Podlaskim na dzień 31.12.2023 r. wynosił 13 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 13.

Informacja wyjaśniająca do CIT-8.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2023 do 31.12.2023 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 2023 rok wynikają z następujących pozycji:

1. Pomniejszenia kosztów:

- koszty wynikające z działalności statutowej sfinansowane z dotacji od organizatora: 1.582.500,00 zł.
- koszty amortyzacji jednorazowej otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych: 5.471,06 zł.
- koszty amortyzacji stopniowej otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych: 65.468,70 zł.
- koszty sfinansowane z dotacji NCK w ramach projektu Dom Kultury + : 36.600,00 zł.

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

Główny Księgowy

Jolanta Makarewicz
.....
(główny księgowy)

2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Międzyrzeczu Podlaskim
Andrzej Marciniuk
.....
(kierownik jednostki)