

Zarządzenie Nr 502/21
Burmistrza Miasta Międzyrzec Podlaski
z dnia 29 czerwca 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury w Międzyrzeczu Podlaskim za rok 2020.

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 713 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r., poz. 217 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 2020.

§ 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

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

Międzyrzec Podlaski dnia 18.03.2021 r.

L.dz. ...4/101/2021...



**Burmistrz Miasta
Międzyrzec Podlaski**

Miejski Ośrodek Kultury w Międzyrzec Podlaskim składa roczne sprawozdanie finansowe za 2020 rok w celu zatwierdzenia.

Powyższe sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej.

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Międzyrzec Podlaskim
Andrzej Marciniuk

Miejski Ośrodek Kultury

21-560 Międzyrzec Podlaski

ul. Warszawska 37,

tel. (083) 371 78 07

.....NIP.538-10-13-515., Regon.030007770..

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
A	Aktywa trwałe	2.282.982,36	2.202.398,75	A	Kapitał (fundusz) własny	2.009.943,89	1.993.211,53
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	2.282.982,36	2.202.398,75	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	249.544,78	185.026,43
	Środki trwałe	2.282.982,36	2.202.398,75	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	76.000,00	76.000,00	VIII	Zysk (strata) netto	-64.518,35	-16.732,36
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.137.405,00	2.083.179,46	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	69.577,36	43.219,29	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	280.820,33	211.656,47
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	79.061,98	22.485,66
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	79.061,98	22.485,66
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 – 31.12.2020 r.

Wariant porównawczy

Rodzaj danych	Dane za rok obrachunkowy	
	01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.	01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	1.910.017,80	1.400.814,17
w tym: od jednostek powiązanych		
I. Przychody ze sprzedaży produktów	1.910.017,80	1.400.814,17
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	2.037.741,67	1.546.663,53
I. Amortyzacja	128.208,07	167.473,46
II. Zużycie materiałów i energii	266.759,68	219.673,53
III. Usługi obce	463.838,18	131.902,75
IV. Podatki i opłaty	881,70	714,69
V. Wynagrodzenia	964.080,39	837.704,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	185.263,59	176.577,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	28.710,06	12.616,66
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-127.723,87	-145.849,36
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	64.385,82	129.017,49
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	13.268,00	
III. Inne przychody operacyjne	51.117,82	129.017,49
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,04	0,08
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,04	0,08
F. ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-63.338,09	-16.831,95
G. PRZYCHODY FINANSOWE	177,83	109,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<p>Miejski Ośrodek Kultury z siedzibą w Międzyrzeczu 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 2020. poz. 194, 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 styczeń 2020 r. - 31 grudnia 2020 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. umarzone 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

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
	wynagrodzenia osobowe: 714.827,76 zł. nagroda jubileuszowa: 5.142,00 zł. świadczenia urlopowe i inne: 25.311,73 zł. ekwiwalent za używanie własnej odzieży: 1.563,32 zł. dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych: 900,00 zł. wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia i o dzieło): 117.735,16zł
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

- prowizje bankowe: 213,30 zł
- pozostałe usługi obce (wywóz nieczystości, szkolenia, usługi kurierskie, serwis oprogramowania, koszenie trawy, przeglądy i naprawy sprzętu oraz pojazdu, przegląd hydrantów i gaśnic, strojenie pianina, badania lekarskie, ochrona obiektu, abonament i obsługa ksero, pełnienie funkcji IOD, pokaz sztucznych ogni itp.): 52.001,13 zł,
- 4. Wynagrodzenia ogółem wyniosły: **837.704,92 zł.** w tym:
 - wynagrodzenia osobowe (pracownicy etatowi): 714.827,76 zł.,
 - wynagrodzenia bezosobowe (umowy o dzieła i zlecenia): 117.735,16 zł.,
 - nagroda jubileuszowa: 5.142,00 zł.
- 5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: **176.577,52 zł.** w tym:
 - składki na ubezp. społeczne i Fundusz Pracy: 148.802,47 zł.
 - świadczenia urlopowe i inne: 27.775,05 zł.
- 6. Podatki i opłaty: **714,69 zł.**
- 7. Pozostałe koszty rodzajowe: **12.616,66 zł.** w tym:
 - podróże służbowe: 371,09 zł.
 - nagrody pieniężne dla laureatów konkursów i festiwali: 700,00 zł.
 - koszty ubezpieczeń: 9.277,90 zł.,
 - opłaty za odtwarzanie fonogramów i inne: 1.978,57 zł.,
 - opłaty ZAIKS (sylwester): 289,10 zł.,

II. Pozostałe koszty operacyjne: 0,08 zł.

III. Koszty finansowe: 9,64 zł.

Wynik finansowy.

Wynik finansowy (strata) w 2020r. wyniosła 16.732,36 zł.
Proponuje się pokrycie straty z funduszu rezerwowego instytucji kultury.

Stan zatrudnienia.

Stan zatrudnienia w Miejskim Ośrodku Kultury w Międzyrzeczu Podlaskim na dzień 31.12.2020 r. wynosił 18 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 16,75.

Informacja wyjaśniająca do CIT-8.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2020 do 31.12.2020 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 2020 rok wynikają z następujących pozycji:

1. Pomniejszenia kosztów:

- koszty wynikające z działalności statutowej sfinansowane z dotacji od organizatora: 1.300.000,00 zł.
- koszty imprez sfinansowane z dotacji ze Starostwa Powiatowego: 1.000,00 zł.
- koszty amortyzacji otrzymanych nieodpłatnie obrazów od artystów: 9.900,00 zł.
- koszty amortyzacji otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych amortyzowanych jednorazowo: 5.911,00 zł.
- koszty amortyzacji otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych amortyzowanych stopniowo (umorzony w 100%): 45.510 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 2020 r. wyniosła 16.732,36 zł. Wynika ona z kosztów amortyzacji środków trwałych które nie mają pokrycia w przychodach ponieważ nie są wydatkiem. Dotyczą głównie amortyzacji mienia wydzielonego.

Główny Księgowy

Jolanta Makarewicz
Jolanta Makarewicz

(główny księgowy)

2021-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Międzyrzeczu Podlaskim

Andrzej Marciniuk
Andrzej Marciniuk

(kierownik jednostki)