

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



Międzyrzec Podlaski dn. 26.02.2019 r.

Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury w Międzyrzeczu Podlaskim za 2018 rok.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku przychody Miejskiego Ośrodka Kultury wyniosły ogółem 1.586.671,18 zł., co stanowi 100,00 % wykonania rocznego planu finansowego.

L.p	Wyszczególnienie	Plan 2018 po zmianach	Wykonanie planu 2018	Wykonanie (w %) 5:4
1	2	4	5	6
I.	Przychody ogółem	1.586.671,00	1.586.671,18	100,00
1.	Przychody własne	192.921,00	192.921,18	100,00
2.	Dotacja podmiotowa	1.280.000,00	1.280.000,00	100,00
3.	Dotacja celowa	83.640,00	83.640,00	
4.	Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, dofinansowania i inne)	30.037,00	30.037,02	100,00
5.	Przychody finansowe	73,00	72,98	100,00

I.	Przychody ogółem:	1.586.671,00
II.	Środki obrotowe na dzień 01.01.2018 r. (środki pieniężne + należności – zobowiązania)	- 66.000,00
III.	Zakup środków trwałych i w.n.p	-
	Środki do dyspozycji	1.520.671,00

Ad.I.1

Przychody własne w 2018 roku wyniosły 192.921,18 zł. co stanowi 100 % zaplanowanych przychodów. Wykonanie przychodów własnych Miejskiego Ośrodka Kultury przedstawia się następująco:

- przychody z czynszu 8.976,00 zł,
- przychody z refakturowania energii i zużycia wody 38.831,88 zł.
- przychody z wynajmu pomieszczeń 7.947,00 zł.
- przychody z opłat za zajęcia 76.153,50 zł.
- przychody ze sprzedaży biletów na imprezy 4.530,00 zł.
- przychody ze sprzedaży biletów do kina (Kino za Rogiem) 4.346,80 zł.
- czesne - Uniwersytet Trzeciego Wieku 8.820,00 zł.
- wpłaty na warsztaty artystyczne 9.516,00 zł.
- sponsoring 22.400,00 zł.
- współorganizacja imprez 2.000,00 zł.

- pozostałe (wyłącznie podczas imprez na gastronomię oraz urządzenia rozrywkowe)
9.400,00 zł.

Ad. I.2

Wykonanie dotacji podmiotowej z budżetu miasta wynosi 100,00% w stosunku do planu finansowego na 2018 rok i wynosi 1.280.000,00 zł.

Ad. I.3

Wykonanie dotacji celowej z budżetu miasta wynosi 100,00% w stosunku do planu finansowego na 2018 r. i wynosi 83.640,00 zł.

Ad.I.4

Pozostałe przychody operacyjne w 2018 r. wyniosły 30.037,02 zł. i stanowiły 100% zaplanowanych przychodów z tego tytułu. W skład w/w przychodów wchodzi:

- dotacja Starostwo Powiatowe Biała Podl. 2.000,00 zł.
- darowizny 26.050,00 zł.
- jednoczesny odpis amortyzacyjny śr. trw. przeksięgowany z konta Międzyokresowe rozliczenie przychodów 1.810,00 zł.
- inne 177,02 zł.

Nie ujęto do sprawozdania pozostałych przychodów operacyjnych zaksięgowanych na koncie 760 na łączną kwotę 20.486,94 zł. są to:

- nieodpłatnie przyjętych środków trwałych umorzonych w 100% - 11.986,94 zł.
- nieodpłatnie przyjętych obrazów jako darowizny po plenerze i wystawach - 8.500,00 zł.

Powyższe przychody są jednoczesne księgowanie na koncie amortyzacja pozostałych śr. trw. 401-000-002 i również nie są ujęte do sprawozdania.

Środki finansowe na dzień 01.01.2018r. (śr. pieniężne + należności – zobowiązania) wyniosły: -66.000,00 zł.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku koszty Miejskiego Ośrodka Kultury wyniosły 1.595.872,99 zł., co stanowi 104,95 % wykonania rocznego planu finansowego jednostki na 2018 rok. Wykazane koszty nie uwzględniają kosztów amortyzacji środków trwałych wg planu amortyzacji w wysokości 74.240,18 zł. oraz kosztów amortyzacji środków trwałych przyjętych nieodpłatnie 20.486,94 zł.

L.p	Wyszczególnienie	Plan 2018 po zmianach	Wykonanie planu 2018	Wykonanie (w %) 5:4
1	2	4	5	6
I.	Koszty ogółem	1.520.671,00	1.595.872,99	104,95
1.	Amortyzacja środków trwałych	8.955,00	15.355,34	171,47
2.	Zużycie materiałów	54.367,00	54.366,80	100,00
3.	Zużycie energii	194.000,00	194.460,77	100,24
4.	Usługi obce	430.561,00	498.903,85	115,87
5.	Wynagrodzenia	695.070,00	695.069,20	100,00
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	116.051,00	116.050,98	100,00
7.	Podatki i opłaty	838,00	837,69	100,00
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	20.827,00	20.826,85	100,00

9.	Pozostałe koszty operacyjne	0	0	
10.	Koszty finansowe	2,00	1,51	
II.	Wynik finansowy (strata)		9.201,81	

Ad.II.1.

Koszty amortyzacji środków trwałych ogółem w 2018 roku wyniosły 110.082,46 zł., odjęto koszty amortyzacji śr. trw. i w.n.p. wg. planu amortyzacji: 74.240,18 zł., oraz darowizny śr. trw. - 20.486,94 zł. pozostało: 15.355,34 zł. Wykonanie planu finansowego: 171,47%

Ad.II.2.

Koszty zużycia materiałów w 2018 roku wyniosły 54.366,80 zł., co stanowi 100,00% wykonania planu finansowego kosztów z tego tytułu. W skład tych kosztów wchodzi:

- artykuły biurowe 2.763,84 zł.
- materiały na zajęcia 6.538,54 zł.
- środki czystości 7.276,51 zł.
- prenumerata wydawnictw specjalistycznych 1.071,28 zł.
- nagrody rzeczowe w konkursach 7.400,70 zł.
- materiały remontowe 1.295,00 zł.
- paliwo 249,78 zł.
- pozostałe materiały (materiały związane z obsługą imprez tj. art. spożywcze, kwiaty, podobrazia oraz licencje antywirus do 1 roku, atr. hydrauliczne i elektryczne) 27.771,15 zł.

Ad.II.3.

Koszt zużycia energii w 2018 roku wyniósł 194.460,77 zł., co stanowi 100,24 % wykonania planu finansowego kosztów z tego tytułu. W skład tych kosztów wchodzi:

- zużycie energii cieplnej 139.969,41 zł.
- zużycie energii elektrycznej 43.675,47 zł.
- zużycie wody i ścieki 10.815,89 zł.

Ad. II.4.

Koszt usług obcych w 2018 roku wyniósł 498.903,85 zł., co stanowi 115,87 % wykonania planu finansowego kosztów z tego tytułu. W skład tych kosztów głównie wchodzi:

- usługi kinowe 23.475,22 zł.
 - usługi transportowe 14.132,14 zł.
 - honoraria artystów 93.906,00 zł.
 - usługi drukarskie 8.224,62 zł.
 - usługi kulturalne związane z organizacją imprez 145.708,38 zł.
 - usługi gastronomiczne i noclegowe 39.487,14 zł.
 - usługi telekomunikacyjne i pocztowe 6.113,09 zł.
 - usługi remontowe 11.828,50 zł.
 - pozostałe usługi (prowizje bankowe, wywóz nieczystości, szkolenia, usługi kurierskie, serwis oprogramowania, koszenie trawy, naprawy i przeglądy pojazdu, przegląd hydrantów i gaśnic, strojenie pianina, badania lekarskie, ochrona obiektu,i inne) 156.028,76 zł.
- W skład tych kosztów wchodzi koszty opracowania projektu remontu sali widowiskowej i holu pokrytych z dotacji celowej w wysokości 83.640,00 zł.

Ad.II.5.

Koszty wynagrodzeń w 2018 roku wyniosły 695.069,20 zł., co stanowi 100,00 % wykonania planu finansowego kosztów z tego tytułu. W skład tych kosztów wchodzi:

- wynagrodzenia osobowe 474.325,68 zł.
- wynagrodzenia bezosobowe (umowy o dzieło i zlecenia) 211.415,92 zł.

- odprawa emerytalna 9.327,60 zł.

Ad.II.6.

Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń w 2018 roku wyniosły 116.050,98 zł., co stanowi 100,00 % wykonania planu finansowego kosztów z tego tytułu, z czego składki na ubezpieczenie społeczne 96.897,48 zł. i świadczenia urlopowe i inne 19.153,50 zł.

Ad.II.7.

Koszty podatków i opłat w 2018 roku wyniosły 837,69 zł., co stanowi 100,00 % wykonania planu finansowego kosztów z tego tytułu. Koszty te głównie dotyczą kosztów podatku od nieruchomości.

Ad.II.8.

Pozostałe koszty rodzajowe w 2018 roku wyniosły 20.826,85 zł., co stanowi 100,00 % wykonania planu finansowego kosztów z tego tytułu. W skład tych kosztów wchodzi:

- nagrody pieniężne dla laureatów konkursów i festiwali 2.000,00 zł.
- koszty ubezpieczeń 4.522,64 zł.
- podróże służbowe 2.804,84 zł.
- opłaty za odtwarzanie fonogramów i inne 2.274,37 zł.
- opłaty ZAIKS (koncerty) 9.225,00 zł.

Ad.II.9

Pozostałe koszty operacyjne wyniosły w 2018 roku nie wystąpiły.

Ad.II.10

Koszty finansowe w 2018 r. wyniosły 1,51 zł.

Ad.III.

Wynik finansowy (strata) w 2018 roku wyniosła 9.201,81 zł. i nie uwzględnia kosztów amortyzacji środków trwałych za 2018 rok, które wynoszą 74.240,18 zł.

Miejski Ośrodek Kultury w Międzyrzeczu Podlaskim na dzień 31.12.2018 roku zatrudniał 14,75 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

Poza powyżej przedstawionymi przychodami i kosztami na dzień 31.12.2018 roku Miejski Ośrodek Kultury posiada także następujące należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług:

L.p	Wyszczególnienie	Stan wierzytelności na dzień 31.12.2018	Udział % wierzytelności wymagalnych w wierzytelnościach ogółem
I.	Należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1.	Należności w tym: - wymagalne - niewymagalne	8.577,85 zł. 786,96 zł. 7.790,89 zł.	100,00 % 9,17 % 90,83 %
2.	Zobowiązania w tym: - wymagalne - niewymagalne	60.905,24 zł. 522,21 zł. 60.383,03 zł.	100,00 % 0,86 % 99,14 %

II.	Należności z tyt. wynagrodz.	-	-
1.	Należności niewymagalne	-	-
III.	Zobowiązania z tytułu podatku doch. od osób fizycz.		
1.	Zobowiązania w tym:	4.501,00 zł.	100,00 %
	- wymagalne	0 zł.	
	- niewymagalne	4.501,00 zł.	100,00 %
IV.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
1.	Zobowiązania w tym:	20.422,72 zł.	100,00 %
	- wymagalne:	0	
	- niewymagalne:	20.422,72 zł.	100,00 %

Na koniec 2018 roku Miejski Ośrodek Kultury posiada łączne należności z tytułu dostaw i usług w wysokości 8.577,85 zł. dotyczące w szczególności należności za refakturowanie energii i zużycia wody. W skład tych należności wchodzi również kaucja za wypożyczenie serwera do Kina za Rogiem w wysokości 1.000,00 zł. oraz kwota 190,00 zł. dotycząca pomyłkowo opłaconej polisy ubezpieczeniowej. Należności wymagalne wystąpiły w wysokości 786,96 zł.

Na koniec 2018 roku Miejski Ośrodek Kultury posiadał zobowiązania z tytułu dostaw i usług w wysokości 60.905,24 zł., są to w szczególności zobowiązania dotyczące kosztów energii cieplnej i elektrycznej oraz inne bieżące koszty wynikające z działalności MOK. Zobowiązania wymagalne wyniosły 522,21 zł. Zobowiązania te nie zostały opłacone, ponieważ miały być pokryte z należności, które nie wpłynęły w terminie na konto MOK.

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych na koniec roku wyniosły 4.501,00 zł. to zobowiązania niewymagalne.

Zobowiązania niewymagalne z tytułu ubezpieczeń społecznych na dzień 31.12.2018 r. wyniosły 20.422,72 zł.

Na dzień 31.12.2018 roku Miejski Ośrodek Kultury w Międzyrzeczu Podlaskim posiada środki pieniężne na rachunku bankowym i w kasie w wysokości 188,63 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Urszula Daniluk

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Międzyrzeczu Podlaskim
Andrzej Marciniuk