

BM.0050.117.2019

**Zarządzenie Nr 117/19
Burmistrza Miasta Kobyłka
z dnia 6 maja 2019 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2018 rok
Miejskiego Ośrodka Kultury w Kobyłce**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 2018 poz. 1983 z późn.zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2018 rok Miejskiego Ośrodka Kultury w Kobyłce, składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Ewelina Zbieć



Miejski Ośrodek Kultury
05-230 Kobyłka
Al. Jana Pawła II 22
NIP: 125-04-97-278
Regon: 000841136

Kobyłka, 28.03.2019r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok

Miejski Ośrodek Kultury w Kobyłce jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie ustawy z dnia 21 października 1991 r. o organizowaniu działalności kulturalnej (Dz.U. 1991 Nr 114 poz.493 z późn.zmianami).

Miejski Ośrodek Kultury wpisany jest do rejestru Instytucji Kultury pod nr 2/92 (wpisu dokonano 18-03-1992 r) i posiada osobowość prawną. Siedziba Miejskiego Ośrodka Kultury mieści się w Kobyłce przy Al. Jana Pawła II 22

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe, wycenia aktywa i pasywa oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o Ustawę o Rachunkowości z dn. 29 września 1994 roku. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Miejski Ośrodek Kultury sporządza sprawozdanie za okres 01.01.2018r. - 31.12.2018r., które obejmuje:

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat w wersji porównawczej
- wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informację dodatkową

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono więc z założeniem, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego.

W 2018 roku Miejski Ośrodek Kultury:

- otrzymał z Urzędu Miasta Kobyłka dotację w wysokości	968 805,00
- wykazał przychody w wysokości	856 785,20
razem przychody	1 825 590,20
- koszty wynosiły razem	1 844 361,46

Rachunek Zysków i Strat wykazuje zysk w kwocie -18 771,26

Bilans zamyka się sumą bilansową równą: 44 730,95

Główny Księgowy

.....
Karolina Jagielska
Główny księgowy

P.o. DYREKTORA

Izabela Wójcik

.....
Kierownik jednostki

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY

im. Jerzego Turka

05-230 Kobyłka, Al. Jana Pawła II 22

tel. 22 763-81-60, tel. kom. 863-408-663

e-mail: mo.k@wp.pl, REGON 000841136

NIP 125-04-97-278

Miejski Ośrodek Kultury**Al. Jana Pawła II 22****05-230 Kobyłka****NIP 125-04-97-278****Regon 000841136****RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	na 31.12.2017	na 31.12.2018
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	1 525 177,95	1 690 358,88
I. Przychody netto ze sprzedaży usług statutowych	571 353,85	670 121,88
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży usług pozostałych	53 824,10	51 432,00
V. Dotacja podmiotowa	900 000,00	968 805,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 522 628,11	1 841 901,44
I. Amortyzacja	16 773,20	33 159,78
II. Zużycie materiałów i energii	109 790,94	103 610,08
III. Usługi obce	71 798,95	153 613,31
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	407 600,06	456 838,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	97 575,04	101 883,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 400,64	4 339,05
VIII. Wartość sprzedanych usług	814 689,28	988 457,30
- statutowych	771 693,77	944 348,20
- pozostałych	42 995,51	44 109,10
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	2 549,84	-151 542,56
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	10 080,68	135 212,13
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów	0,00	0,00
II. Dotacje	3 428,87	101 883,58
III. Inne przychody operacyjne	6 651,81	33 328,55
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 611,86	2 460,02
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 611,86	2 460,02
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D+E)	11 018,66	-18 790,45
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	19,19
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	19,19
H. KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G+H)	11 018,66	-18 771,26
J. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO	11 018,66	-18 771,26

2019-03-28

Główny Księgowy

Data podpis osoby sprawującej

2019-03-28

P.O. Dyrektora

Izabela Wojsik

Data i podpis kierownika jednostki

-KOPIA-

BILANS

na dzień 31.12.2018

AKTYWA	31.12.2017	31.12.2018	PASYWA	31.12.2017	31.12.2018
A. AKTYWA TRWAŁE	24 740,09	15 725,37	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	33 223,80	14 452,54
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	22 205,14	33 223,80
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	24 740,09	15 725,37	VI. Zysk (strata) netto	11 018,66	-18 771,26
1. Środki trwałe	24 740,09	15 725,37	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,00	0,00
a) grunty (prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 100,23	30 278,41
b) budynki, lokale i budowie	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	13 407,39	10 055,67	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne itp.	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	11 332,70	5 669,70	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 667,47	28 729,23
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	10 667,47	28 729,23
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	10 667,47	8 044,65
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	10 667,47	8 044,65
B. AKTYWA OBROTOWE	22 583,94	29 005,58	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i inne	0,00	20 684,58
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	3 992,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 432,76	1 549,18
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 432,76	1 549,18
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	3 432,76	1 548,18
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00			
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	3 992,00			
a) z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	3 992,00			
- do 12 miesięcy	0,00	3 992,00			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ZUS i innych	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	22 501,44	24 210,99			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 501,44	24 210,99			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa	22 501,44	24 210,99			
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	22 501,44	24 210,99			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	82,50	802,59			
SUMA AKTYWÓW	47 324,03	44 730,95	SUMA PASYWÓW	47 324,03	44 730,95

Główny Księgowy

2019-03-28

Karolina Jędralska
data i podpis osoby sporządzającej

2019-03-28

data i podpis kierownika jednostki

P.O. Dyrektora

Izabela Wojcik

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
 im. Jerzego Turka
 05-230 Kobyłka, Al. Jana Pawła II 22
 tel. 22 755 11 11, 22 755 11 12
 e-mail: moki@kobyłka.pl
 NIP: 125-04-97-28
 REGON: 000841136

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA 2018 ROK

I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
1. Urządzenia techniczne i maszyny	33.517,71	0,00	0,00	33.517,71
2. Inne środki trwałe	65.084,54	0,00	3 268,14	61 816,40
3. Pozostałe środki trwałe	137.822,03	24 145,06	13 724,59	148 242,50
Razem	236 424,28	24 145,06	16 992,73	243 576,61

2. Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	4	5	6
1. Urządzenia techniczne i maszyny	20.110,32	3.351,72	0,00	23 462,04
2. Inne środki trwałe	53 751,84	5 663,00	3 268,14	56 146,70
3. Pozostałe środki trwałe	137 822,03	24 145,06	13 724,59	148 242,50
Razem	211 684,19	33 159,78	16 992,73	227 851,24

3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa				Umorzenie		
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6	7	8
Inne wartości niematerialne i prawne	6.266,00	0,00	0,00	6.266,00	6.266,00	0,00	6.266,00

4. Zmiany kapitału (funduszu) rezerwowego:

Stan na początek roku	22 205,14
Zwiększenia: PK zysku za 2017 rok	11 018,66
Stan na koniec roku	33 223,80

5. Strata za rok 2018 w kwocie 18 771,26 zł zmniejszy fundusz rezerwowy instytucji.

6. Zestawienie zobowiązań

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 8 044,65
- Zobowiązanie podatek i składki ZUS za 12.2018 roku- 20 684,58

Zobowiązania zostały opłacone w 2018 roku zgodnie z obowiązującymi terminami płatności.

7. Zestawienie należności

- Na koniec roku 2018 kwota należności wynosiła 3 992,00 zł. Kwota należności wynikała z przedpłaty za zakup krzeseł.
-

8. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach

- Środki pieniężne na koncie podstawowym 17 470,71
- Środki pieniężne na koncie dodatkowym 6 119,14
- Środki pieniężne na koncie ZFŚS 0,00
- Środki pieniężne w kasie 621,14

9. Międzyokresowe rozliczenia przychodów w kwocie 1 549,18 zł dotyczą środków trwałych zakupionych z dotacji MKiDN.

10. Międzyokresowe rozliczenia kosztów w kwocie 802,59 dotyczą ubezpieczenia majątkowego w części za 2018 rok zapłaconego w 2019 roku.

II. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Miejski Ośrodek Kultury prowadzi w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury.

Przychodami Miejskiego Ośrodka Kultury są:

- dotacje z budżetu,
- wpływy z prowadzonej działalności kulturalnej,
- środki otrzymane od osób fizycznych, prawnych oraz z innych źródeł,
- wpływy z pozostałej działalności usługowej – prowadzenie herbaciarni oraz „Kina za rogiem”, wynajem i dzierżawa składników majątkowych.

Przychody z prowadzonej działalności kulturalnej oraz pozostałej działalności przeznaczone są na wykonywanie zadań statutowych zgodnie z zatwierdzonym planem finansowym.

1. Struktura przychodów za rok 2018 przedstawia się następująco:

1.Dotacja z Gminy	968 805,00
2.Przychody ze sprzedaży usług w tym:	721 553,88
• Wpływy z sekcji	670 121,88
• Wpływy ze sprzedaży usług pozostałych	51 432,00
3.Pozostałe przychody operacyjne w tym:	135 231,32
• Rozliczenie dotacji równoległe do amortyzacji	101 883,58
• Pozostałe przychody	33 328,55
• Przychody finansowe	19,19
Ogółem przychody	1 825 590,20

2. Struktura kosztów za rok 2018 przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów i energii	103 610,08
• Środki czystości	6 252,88
• Materiały biurowe i papiernicze, druki	12 657,23
• Prenumerata prasy	564,99
• Materiały pozostałe	23 385,93
• Drobnny sprzęt, wyposażenie	17 653,99
• Energia elektryczna	21 483,24
• Energia cieplna	17 913,23
• Woda	3 698,59
2.Usługi obce	153 613,31
• Usługi telekomunikacyjne	4 368,24
• Usługi licencyjne, autorskie	6 555,21
• Usługi porządkowe, konserwacyjne, remontowe	24 080,13
• Wywóz nieczystości	2 854,57
• Pozostałe usługi obce	55 755,16
• Remont dachu	60 000,00

3. Podatki i opłaty	0,00
• Opłaty skarbowe i sądowe	0,00
4. Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	456 838,05
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	101 883,87
• Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 904,31
• Badania okresowe, szkolenia i inne świadczenia	1949,00
• Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	91 030,56
6. Amortyzacja	33 159,78
7. Pozostałe koszty rodzajowe	4 339,05
• Podróże służbowe i ryczałty	4 077,79
• Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	261,26
• Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
8. Wartość sprzedanych usług	988 457,30
• Koszty imprezy kulturalne i utrzymania sekcji MOK	944 348,20
• Koszty sprzedaży usług pozostałych	44 109,10
9. Pozostałe koszty operacyjne i finansowe	2 460,02
• Pozostałe koszty	2 460,02
Ogółem koszty	1 844 361,46

III. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU

Stan zatrudnienia wg stanowisk na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

Lp.	Stanowisko	Ogółem	W tym kobiety
1	Dyrektor	1	1
2	Główna Księgowa	1	1
3	Specjalista ds. promocji i organizacji imprez, Kadry	1	1
4	Specjalista ds. obsługi technicznej	0	-
5	Referent	1	1
6	Specjalista ds. audiowizualnych komputerowych i akustycznych.	1	-
7	Specjalista kasjer	1	1
8	Sprzątaczką	1	1
9	Grafik/Animator kultury	1	-
	Razem	9	6

Na potrzeby prowadzenia sekcji, organizacji imprez oraz przy realizacji niektórych projektów instytucja współpracuje z innymi osobami na podstawie umów zlecenie i o dzieło.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Zysk (strata) brutto – (- 18 771,26)

Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych:

- rozliczenie dofinansowania zakupu środków trwałych – 1 883,58
- darowizny, dofinansowania – 0,00
- pozostałe przychody operacyjne niezaliczane do podatkowych – 3000,00

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:

- koszty sfinansowane z dochodów wolnych od podatku – 968 805,00
- amortyzacja środków trwałych, w części sfinansowanych z dotacji – 1 883,58
- pozostałe koszty operacyjne niezaliczane do podatkowych – 0,00

Dochód / strata – 947 033,74

dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 – 947 033,74

dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 – 0,00

Podstawa opodatkowania – 0,00

Podatek dochodowy bieżący – 0,00

2019 -03- 2 8

Główny Księgowy

Karolina Jagielska

.....
Data podpis osoby sporządzającej

2019 -03- 2 8

P.O. DYREKTORA

Izabela Wójcik

.....
Data i podpis kierownika jednostki