

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2024 r.
Miejski Ośrodek Kultury w Porębie**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa, siedziba, adres jednostki, dane identyfikacyjne.

Miejska Ośrodek Kultury w Porębie (MOK)

ul. Mickiewicza 2,

42-48 Poręba.

Instytucja oznaczona jest numerami identyfikacyjnymi:

NIP 649-15-31-743

REGON 271961896

2. Rodzaj i cel działalności.

Miejski Ośrodek Kultury w Porębie jest instytucją kultury, której podstawowym przedmiotem działalności jest rozwój i zaspokajanie potrzeb kulturalnych społeczeństwa oraz upowszechnianie i rozwój kultury.

3. Informacje dotyczące działalności.

a) Miejski Ośrodek Kultury w Porębie jest wpisany w Rejestrze Instytucji Kultury w dziale 1 – Oznaczenie Instytucji Kultury pod numerem „1” - uzyskując numer S.401/1/94 oraz pod numerem „2” – zmiana adresu z ulicy Dworcowa 3 na ulicę Mickiewicza 2 na podstawie Zaświadczenia Urzędu Miasta Poręba, Referatu Gospodarki Miejskiej, Mienia Komunalnego i Rolnictwa nr GMR-7411/15/06 z dnia 24.03.2006 r.

b) Podstawy prawne regulujące działalność jednostki:

- Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 1991 Nr 114 poz. 493, Dz. U. z 2024 r. poz. 87 z późn.zm.),
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 Nr 157 poz. 1240, Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, 1572, 1717, 1756, 1907, z 2025 r. poz. 39 z późn.zm.),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 1994 nr 121 poz. 591, Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598, z 2024 r. poz. 619, 1685, 1863 z późn.zm.),
- Statut nadany Uchwałą Rady Miasta Poręba Nr XIX/211/20 z dnia 7 września 2020 r. w sprawie zmiany Statutu Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie z późn.zm.,
- Inne wewnętrzne układy zbiorowe i regulaminy.

c) Czas działania jednostki: nieograniczony.

4. Informacje dotyczące kadry kierowniczej jednostki.

Dyrektorem Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie do dnia 31 lipca 2016 r. był Pan Michał Neszczyszński, natomiast od dnia 01 sierpnia 2016 r. funkcję po. Dyrektora pełni Pani Karolina Ostrowska, która to otrzymała powołanie na stanowisko Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie od dnia 25.05.2018 r. , pełniąc wskazaną funkcję do dnia 28.02.2021 r. Od dnia 01.03.2021 r. do dnia 31.10.2022 r. funkcję po. Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie pełniła Pani Katarzyna Parla (Szczygieł). Od dnia 01.11.2022 r. na stanowisko Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie został powołany Pan Karol Hadrych, powołanie to obejmuje okres: od dnia 01.11.2022 r. do dnia 31.10.2029 r.

5. Informacje dotyczące obsługi finansowo-księgowej oraz podstawy i sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych.

a) Główną księgową jednostki do dnia 31 grudnia 2016 r. była Pani Joanna Kuban, natomiast od dnia 01.01.2017 r. obsługę finansowo-księgową jednostki prowadzi Miejski Zespół Ekonomiczno - Administracyjny w Porębie z siedzibą przy ul. Chopina 1, 42-480 Poręba. Funkcję Kierownika Miejskiego Zespołu Ekonomiczno - Administracyjnego w Porębie pełni Pani Ewa Weber,

b) Podstawą prowadzenia gospodarki finansowo-księgowej jest Polityka rachunkowości, wprowadzona Zarządzeniem Nr 9/2016 z dnia 30.12.2016 r. z późn.zm., która zawiera regulacje zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 1994 nr 121 poz. 591, Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598, z 2024 r. poz. 619, 1685, 1863 z późn.zm.),

c) Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo – księgowego ProgMan, który spełnia wymogi określone w Ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 1994 nr 121 poz. 591, Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598, z 2024 r. poz. 619, 1685, 1863 z późn.zm.).

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Rokiem sprawozdawczym jest rok obrotowy 2024 tj. okres od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r.

7. Roczne sprawozdania finansowe.

Roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024 sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności, ani przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

Za rok obrachunkowy 2024 zostały sporządzone następujące sprawozdania finansowe:

- Bilans,
- Rachunek Zysków i Strat,
- Zestawienie Zmian w Funduszu Jednostki,
- Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego, sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego (w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru), inne istotne informacje.

a) Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzania sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2024 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 1994 nr 121 poz. 591, Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598, z 2024 r. poz. 619, 1685, 1863 z późn.zm.),

b) Aktywa i pasywa ewidencjonuje się i wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości tj.:

Zgodnie ze zmianami wprowadzonymi Ustawą z dnia 27 października 2017 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne (Dz. U. z 2017 r. poz. 2175 z późn.zm.) od początku roku limit wartości środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych umożliwiający jednorazowe zaliczenie wydatków na nabycie tych środków lub wartości do kosztów uzyskania przychodów został podwyższony z dotychczasowych 3 500,00 zł do 10 000,00 zł. Stosowne zmiany w ustawie o PIT, a także w ustawie o CIT, wprowadza tzw. duża nowelizacja ustaw o podatkach dochodowych (Dz. U. poz. 2175). Nowy limit ma zastosowanie do składników majątku przyjętych do używania po dniu 31 grudnia 2017 r.

- środki trwałe powyżej 10 000,00 zł. są amortyzowane w czasie metodą liniową w/g stawek określonych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- pozostałe środki trwałe do kwoty 10 000,00 zł. księgowane są bezpośrednio w koszty pod datą zakupu a następnie są jednorazowo amortyzowane i umarzane,
- wartości niematerialne i prawne do kwoty 10 000,00 zł. księgowane są bezpośrednio w koszty pod datą zakupu, a następnie są jednorazowo amortyzowane i umarzane,

c) Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4,

d) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym,

e) Podstawą funkcjonowania Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie jest dotacja podmiotowa Organizatora. Instytucja uzyskuje również niewielkie dochody własne, które w całości przeznaczone są na działalność statutową,

f) Ujemny wynik finansowy zostanie w całości pokryty z funduszu rezerwowego, funduszu instytucji kultury,

g) Z dodatniego wyniku finansowego (zysku netto) za poprzedni rok obrotowy utworzony zostanie fundusz rezerwowy w celu pokrycia strat instytucji kultury zgodnie z art.29 ust.3 Ustawy 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 1991 Nr 114 poz. 493, Dz. U. z 2024 r. poz. 87 z późn.zm.).

II. Informacje i objaśnienia do bilansu.

Na podstawie art. 45 ust. 2 pkt. 3 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 1994 nr 121 poz. 591, Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598, z 2024 r. poz. 619, 1685, 1863 z późn.zm.), przedstawiamy informacje i wyjaśnienia niezbędne do oceny gospodarki finansowej Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie.

1) W roku obrotowym 2024 Miejski Ośrodek Kultury w Porębie otrzymał:

- dotację podmiotową Organizatora, środki z Dotacji od Fundacji Orange Projekt: Makerspace w Pracowniach Orange - realizacja projektów społecznych,
- środki z Dotacji od Fundacji 5 Medium Projekt: Działania animacyjne w pracowniach Orange w 2023 r. tytuł: Odkrywamy tajemnice natury,
- środki z Dotacji od Fundacji 5 Medium Projekt: Artystycznie zakręćmy,
- środki z Dotacji od Fundacji 5 Medium Projekt - Projekt ekologiczny: Eko Natura Art.,
- środki z Dotacji od Fundacji 5 Medium Projekt: Poznaj magię lasów - czyli leśna przygoda z Pracownią Orange w Porębie,
- środki z Dotacji od Fundacji 5 Medium Projekt: Plarn and yarn - eko-szydełkowanie i upcycling ubrań,

- środki z Dotacji od Fundacji 5 Medium Projekt: Poznajmy piękno Poręby,
- środki z Dotacji Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Fundusz Promocji Kultury, Program rządowy: Infrastruktura Domów Kultury Zadanie: Inwestycja w infrastrukturę MOK w Porębie gwarancją rozwoju edukacji kulturalnej i animacji kultury.

Otrzymane dotacje / środki zostały przeznaczone na pokrycie wydatków, zgodnie z poniższym wyszczególnieniem:

- a) Dotacja podmiotowa Organizatora w roku obrotowym 2024 wyniosła 891 200,00 zł., która została przeznaczona na pokrycie kosztów bieżącego funkcjonowania jednostki w wysokości 891 200,00 zł.,
- b) Środki z Dotacji od Fundacji Orange Projekt: Makerspace w Pracowniach Orange - realizacja projektów społecznych w kwocie: **3 000,00 zł.**, które zostały przeznaczone na pokrycie n/w wydatków:
 - materiały do zajęć: filamenty kwota: 966,90 zł.
 - materiały do zajęć: materiały do szycia kwota: 1 000,00 zł.
 - materiały do zajęć: akcesoria krawieckie kwota: 333,10 zł.
 - manekiny krawieckie kwota: 500,00 zł.
 - artykuły do konserwacji maszyn kwota: 200,00 zł.
- c) Środki z Dotacji od Fundacji 5 Medium Projekt: Działania animacyjne w pracowniach Orange w 2023 r. tytuł: Odkrywamy tajemnice natury w kwocie: **3 000,00 zł.**, które zostały przeznaczone na pokrycie n/w wydatków:
 - materiały do zajęć kwota: 1 500,00 zł.
 - poczęstunek kwota: 300,00 zł.
 - materiały do zajęć: drewno na kominki i lampki kwota: 600,00 zł.
 - upominki kwota: 400,00 zł.
 - projekt i druk plakatów kwota: 200,00 zł.
- d) Środki z Dotacji od Fundacji 5 Medium Projekt: Artystycznie zakręcenie w kwocie: **1 800,00 zł.**, które zostały przeznaczone na pokrycie n/w wydatków:
 - materiały do zajęć kwota: 1 800,00 zł.
- e) Środki z Dotacji od Fundacji 5 Medium Projekt - Projekt ekologiczny: Eko Natura Art. w kwocie: **1 800,00 zł.**, które zostały przeznaczone na pokrycie n/w wydatków:
 - materiały do zajęć: Jak rosną rośliny kwota: 330,00 zł.
 - materiały do zajęć: Zakładki z prawdziwych kwiatów kwota: 75,00 zł.
 - materiały do zajęć: Wzorkowe plastry drzew kwota: 255,00 zł.
 - materiały do zajęć: Kreatywna ściana kwota: 405,00 zł.
 - poczęstunek kwota: 200,00 zł.
 - materiały do zajęć: Eko chińczyk, Eko rondo kwota: 535,00 zł.

f) Środki z Dotacji od Fundacji 5 Medium Projekt: Poznaj magię lasów - czyli leśna przygoda z Pracownią Orange w Porębie w kwocie: **1 800,00 zł.**, które zostały przeznaczone na pokrycie n/w wydatków:

- | | |
|--|-------------------|
| • materiały do zajęć: Dlaczego warto dbać o lasy | kwota: 250,00 zł. |
| • materiały do zajęć: Stwórz swój własny las | kwota: 300,00 zł. |
| • materiały do zajęć: Pożyteczne=pszczoły i inne zapylacze | kwota: 400,00 zł. |
| • materiały do zajęć: Budujemy domki dla owadów | kwota: 850,00 zł. |

g) Środki z Dotacji od Fundacji 5 Medium Projekt: Plarn and yarn - eko-szydełkowanie i upcycling ubrań w kwocie: **1 600,00 zł.**, które zostały przeznaczone na pokrycie n/w wydatków:

- | | |
|----------------------------------|-------------------|
| • materiały: szydełka | kwota: 120,00 zł. |
| • materiały: rolki materiału | kwota: 650,00 zł. |
| • materiały: pisaki do ubrań | kwota: 180,00 zł. |
| • materiały: farby do ubrań | kwota: 250,00 zł. |
| • materiały: wzory do tkanin | kwota: 100,00 zł. |
| • materiały: pędzle do malowania | kwota: 70,00 zł. |
| • materiały: dodatki do ubrań | kwota: 230,00 zł. |

h) Środki z Dotacji od Fundacji 5 Medium Projekt: Poznajmy piękno Poręby w kwocie: **1 000,00 zł.**, które zostały przeznaczone na pokrycie n/w wydatków:

- | | |
|--------------------------------------|-------------------|
| • materiały: filamenty | kwota: 300,00 zł. |
| • materiały: myszki | kwota: 200,00 zł. |
| • materiały: poczęstunek | kwota: 100,00 zł. |
| • wynagrodzenia bezosobowe | kwota: 342,08 zł. |
| • składki na ubezpieczenia społeczne | kwota: 57,92 zł. |

i) Środki z Programu rządowego: Infrastruktura Domów Kultury Zadanie: Inwestycja w infrastrukturę MOK w Porębie gwarancją rozwoju edukacji kulturalnej i animacji kultury w kwocie: **489 329,67 zł.**
w tym:

- Środki z Dotacji Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Fundusz Promocji Kultury, Program rządowy: Infrastruktura Domów Kultury Zadanie: Inwestycja w infrastrukturę MOK w Porębie gwarancją rozwoju edukacji kulturalnej i animacji kultury w kwocie: **326 000,00 zł.**, które zostały przeznaczone na pokrycie n/w wydatków:

wydatki inwestycyjne

- | | |
|---|-----------------------|
| - zadanie 1: zakup i montaż platformy przyschodowej | kwota: 26 260,10 zł. |
| - zadanie 2: zakup i wymiana stolarki drzwiowej | kwota: 43 204,51 zł. |
| - zadanie 3: modernizacja sceny wraz z zapleczem | kwota: 75 364,17 zł. |
| - zadanie 4: adaptacja akustyczna sali | kwota: 181 171,22 zł. |

- Środki z Dotacji z Urzędu Miasta Poręba - wkład własny do Programu rządowego: Infrastruktura Domów Kultury Zadanie: Inwestycja w infrastrukturę MOK w Porębie gwarancją rozwoju edukacji kulturalnej i animacji kultury w kwocie: **163 327,59 zł.**, które zostały przeznaczone na pokrycie n/w wydatków:

wydatki inwestycyjne

- zadanie 1: zakup i montaż platformy przyschodowej	kwota: 48 603,85 zł.
- zadanie 2: zakup i wymiana stolarki drzwiowej	kwota: 19 425,79 zł.
- zadanie 3: modernizacja sceny wraz z zapleczem	kwota: 10 463,90 zł.
- zadanie 4: adaptacja akustyczna sali	kwota: 44 170,25 zł.

wydatki bieżące

- zakup i montaż głośników	kwota: 29 643,00 zł.
- zakup podjazdów dla osób ze szczególnymi potrzebami	kwota: 11 020,80 zł.

2) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy przedstawia Tabela 1 Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2024 r., a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia Tabela 2 Rozliczenie amortyzacji / umorzenia majątku trwałego za rok za 2024 r. Szczegółowy wykaz środków trwałych z podziałem na grupy, stawki amortyzacji oraz wartości amortyzacji przedstawia Tabela 3 Wykaz środków trwałych

Tabela 1 Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2024 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na dzień 01 stycznia	PRZYCHODY(+)					ROZCHODY(-)				Stan końcowy na dzień 31 grudnia
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny/ nieodpłatne przyjęcia	zakup z dotacji inwestycyjnej / celowej	zakup ze środków bieżących	inne przychody (dotacja od Fundacji Orange)	likwidacja	sprzedaż	darowizny/ nieodpłatne przekazania	inne w tym wyłączenia, zdjęcia ze stanu	
0	0,00										0,00
1	0,00										0,00
2	0,00										0,00
3	0,00										0,00
4	3 749,00										3 749,00
5	0,00										0,00
6	27 895,86										27 895,86
7	0,00										0,00
8	44 302,11			489 327,59							533 629,70
Razem	75 946,97	0,00	0,00	489 327,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	565 274,56
Pozostałe środki trwałe	255 742,12				1 658,94	7 667,40					265 068,46
Wartości niematerialne i prawne	7 189,47										7 189,47
Ogółem aktywa trwałe	338 878,56	0,00	0,00	489 327,59	1 658,94	7 667,40	0,00	0,00	0,00	0,00	837 532,49

Tabela 2 Rozliczenie amortyzacji / umorzenia majątku trwałego za rok za 2024 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na dzień 01 stycznia	PRZYCHODY(+)			ROZCHODY(-)				Stan końcowy na dzień 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny/ nieodpłatne przyjęcia	Inne (dotacja od Fundacji Orange)	likwidacja	sprzedaż	darowizny/ nieodpłatne przekazania	inne w tym wyłączenia, zdjęcia ze stanu	
1	0,00								0,00
2	0,00								0,00
3	0,00								0,00
4	3 749,00								3 749,00
5	0,00								0,00
6	24 535,86	840,00							25 375,86
7	0,00								0,00
8	41 473,41	942,90							42 416,31
Razem	69 758,27	1 782,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 541,17
Pozostałe środki trwałe	255 742,12	1 658,94		7 667,40					265 068,46
Wartości niematerialne i prawne	7 189,47								7 189,47
Ogółem aktywa trwałe	332 689,86	3 441,84	0,00	7 667,40	0,00	0,00	0,00	0,00	343 799,10

W roku budżetowym 2024 nie wystąpiły w jednostce zwiększenie stanu środków trwałych. W przypadku pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych do kwoty 10 000,00 zł. dokonuje się jednorazowej amortyzacji i umorzenia. Wartości te nie są wykazywane w bilansie jednostki.

Tabela 3 Wykaz środków trwałych.

Lp.	Nazwa środka trwałego	Grupa	Wartość brutto konto 011	Stawka amortyzacji	Amortyzacja za 2024 r.	Amortyzacja narastająco konto 071
1	2	3	4	5	6	7
1	ASUS N551JM-CNZA24 17-4380/ NOTEBOOK 4.6"-16.7"	IV	3 749,00	30x2=60%	zamortyzowano	3 749,00
2	Prostownik kinowy	VI	1 855,78	10%	zamortyzowano	1 855,78
3	Prostownik kinowy	VI	1 855,78	10%	zamortyzowano	1 855,78
4	Wentylator ssawa	VI	1 113,35	10%	zamortyzowano	1 113,35
5	Dmuchawa	VI	989,47	10%	zamortyzowano	989,47
6	Projektor stały	VI	1 874,79	10%	zamortyzowano	1 874,79
7	Projektor stały	VI	1 874,79	10%	zamortyzowano	1 874,79
8	Projektor 35 mm	VI	2 966,45	10%	zamortyzowano	2 966,45
9	Projektor 35 mm	VI	2 966,45	10%	zamortyzowano	2 966,45
10	Projektor OPTOMA HD28DSE	VI	3 999,00	10%	zamortyzowano	3 999,00
11	Kolumna Pol-Audio SAT 212-800 CX2KOC	VI	4 200,00	10%	420,00	2 940,00
12	Kolumna Pol-Audio SAT 212-800 CX2KOC	VI	4 200,00	10%	420,00	2 940,00
13	Szafa światła bezpieczeństwa	VIII	558,38	10%	zamortyzowano	558,38
14	Lodówka	VIII	580,00	10%	zamortyzowano	580,00
15	Urządzenie wieloczynnościowe TYTAN 8	VIII	8 995,06	10%	zamortyzowano	8 995,06
16	Urządzenie na mięśnie	VIII	2 440,00	10%	zamortyzowano	2 440,00
17	Urządzenie do ćwiczeń	VIII	2 379,00	10%	zamortyzowano	2 379,00
18	Hantle wraz ze stojakiem od 2,5 do 30 kg	VIII	3 286,68	10%	zamortyzowano	3 286,68
19	Kolumna głośnikowa	VIII	2 467,00	10%	zamortyzowano	2 467,00
20	Kolumna głośnikowa	VIII	2 467,00	10%	zamortyzowano	2 467,00
21	Końcówka mocy	VIII	2 800,00	10%	zamortyzowano	2 800,00
22	Końcówka mocy	VIII	2 800,00	10%	zamortyzowano	2 800,00
23	Mikrofon bezprzewodowy	VIII	2 200,00	10%	zamortyzowano	2 200,00
24	YAMAHA EMX-5000-20 Power mikser	VIII	3 899,99	10%	zamortyzowano	3 899,99
25	Mikser cyfrowy XX2 BEHRINGER	VIII	9 429,00	10%	942,90	7 543,20
26	Wypożyczenie sali widowiskowej /remont/modernizacja	VIII	489 327,59	20%	0,00	0,00
	RAZEM		565 274,56		1 782,90	71 541,17

3) Stan środków na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2024 roku wynosił łącznie: 7 290,00 zł.
Stan środków na poszczególnych rachunkach bankowych kształtuje się zgodnie z danymi
wykazanymi w tabeli

Lp.	Nazwa rachunku	Nr rachunku bankowego	Saldo WN na dzień 31.12.2024 r.
1	2	3	4
1	Rachunek bieżący	62843700020130091032500001	0,00
2	Rachunek pomocniczy - ZFŚS	35843700020130091032500002	0,00
3	Rachunek VAT	18843700020010091032500003	0,00
4	Rachunek na wyodrębnione cele Projekt: Inwestycja w Infrastrukturę (...)	78843700020130091032500004	0,00
5	Rachunek na wyodrębnione cele Wadium, Zabezpieczenia	51843700020130091032500005	0,00
6	Rachunek lokaty - depozyt	96843700023020091032500001	7 290,00
	RAZEM		7 290,00

- 4) Miejski Ośrodek Kultury w Porębie nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
- 5) Miejski Ośrodek Kultury w Porębie nie posiada środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
- 6) W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2024 wystąpiły zobowiązania wobec kontrahentów z tytułu dostaw towarów i usług, zobowiązania wobec budżetów, zobowiązania publiczno – prawne, zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków (kształtują się zgodnie z danymi wykazanymi w tabeli poniżej). Zobowiązania te mają charakter zobowiązań krótkoterminowych, niewymagalnych oraz zobowiązań długoterminowych, niewymagalnych. Nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa i wobec budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Zobowiązania krótkoterminowe (terminy płatności przypadające do 12 miesięcy)	Zobowiązania długoterminowe (terminy płatności przypadające powyżej 12 miesięcy)	Zobowiązania łącznie str. MA	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1	ENEA S.A.	F VAT P/23072801/0012/24 energia elektryczna – zobowiązania za m-c 12/2024 r.	2 039,89		2 039,89	Zobowiązania niewymagalne Zobowiązania krótkoterminowe termin płatności 02.01.2025 r.
2	Market Budowlany FORMAT	F VAT 6247/12/2024/F/Z materiały – zobowiązania za m-c 12/2024 r.	4 398,87		4 398,87	Zobowiązania niewymagalne Zobowiązania krótkoterminowe termin płatności 14.01.2025 r.
3	Pianina Fortepiany Servis	F VAT 14/12/2024 usługa remontowa – zobowiązania za m-c 12/2024 r.	4 715,00		4 715,00	Zobowiązania niewymagalne Zobowiązania krótkoterminowe termin płatności 06.01.2025 r.
Razem konto 201			11 153,76		11 153,76	
1	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy od osób fizycznych – zobowiązania za m-c 12/2024 r.	3 913,00		3 913,00	Zobowiązania niewymagalne Zobowiązania krótkoterminowe termin płatności 20.01.2025 r.
Razem konto 225			3 913,00		3 913,00	
1	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Składki ZUS ubezpieczenia społeczne pracownik za m-c XII/2024 r.	8 727,11		8 727,11	Zobowiązania niewymagalne Zobowiązania krótkoterminowe termin płatności 15.01.2025 r.
2	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Składki ZUS ubezpieczenie zdrowotne pracownik za m-c XII/2024 r.	4 943,51		4 943,51	Zobowiązania niewymagalne Zobowiązania krótkoterminowe termin płatności 15.01.2025 r.
3	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Składki ZUS ubezpieczenia społeczne pracodawca za m-c XII/2024 r.	9 903,41		9 903,41	Zobowiązania niewymagalne Zobowiązania krótkoterminowe termin płatności 15.01.2025 r.
4	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Składki ZUS Fundusz Pracy pracodawca za m-c XII/2024 r.	1 371,88		1 371,88	Zobowiązania niewymagalne Zobowiązania krótkoterminowe termin płatności 15.01.2025 r.
Razem konto 229			24 945,91		24 945,91	
1	MPWIK SP. Z O.O.	Lokata - depozyt tytułem zabezpieczenia należytego wykonania umowy: Inwestycja w infrastrukturę MOK w Porębie gwarancją rozwoju edukacji kulturalnej i animacji kultury		7 290,00	7 290,00	Zobowiązania niewymagalne Zobowiązania długoterminowe termin płatności 27.11.2029 r.
Razem konto 240				7 290,00	7 290,00	
Ogółem			40 012,67	7 290,00	47 302,67	

7) W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2024 wystąpiły należności od budżetów (kształtują się zgodnie z danymi wykazanymi w tabeli poniżej). Należności te mają charakter należności krótkoterminowych, niewymagalnych. Nie wystąpiły należności publiczno-prawne oraz należności od budżetu państwa i od budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł należności	Należności krótkoterminowe (terminy płatności przypadające do 12 miesięcy)	Należności długoterminowe (terminy płatności przypadające powyżej 12 miesięcy)	Należności łącznie str. WN	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1	Urząd Skarbowy w Zawierciu	Należność z tytułu: zwrot podatku VAT Deklaracja VAT 7 za m-c 12/2024 r.	671,00		671,00	Należności niewymagalne Należności krótkoterminowe termin płatności 01.03.2025 r.
Razem konto 225			671,00		671,00	
Ogółem			671,00		671,00	

8) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

W 2024 roku Miejski Ośrodek Kultury w Porębie otrzymał środki z Programu rządowego: Infrastruktura Domów Kultury Zadanie: Inwestycja w infrastrukturę MOK w Porębie gwarancją rozwoju edukacji kulturalnej i animacji kultury w łącznej kwocie: 489 329,67 zł. przy czym rozliczeniom międzyokresowym podlega kwota **445 410,69 zł.** w tym:

- Środki z Dotacji Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Fundusz Promocji Kultury, Program rządowy: Infrastruktura Domów Kultury Zadanie: Inwestycja w infrastrukturę MOK w Porębie gwarancją rozwoju edukacji kulturalnej i animacji kultury w kwocie: **326 000,00 zł.,**
- Środki z Dotacji z Urzędu Miasta Poręba - wkład własny do Programu rządowego: Infrastruktura Domów Kultury Zadanie: Inwestycja w infrastrukturę MOK w Porębie gwarancją rozwoju edukacji kulturalnej i animacji kultury w łącznej kwocie: 163 327,59 zł., przy czym rozliczeniom międzyokresowym podlega kwota: **119 410,69 zł.**

Zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt. 2 ustawy o rachunkowości *środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów.* W związku z powyższym kwota dotacji będzie zwiększać stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych, umorzeniowych od środka trwałego, sfinansowanego z tej dotacji.

Na dzień 31.12.2024 r. rozliczenia międzyokresowe przychodów (wykazywane w bilansie po stronie pasywów w poz. B.IV Inne rozliczenia międzyokresowe wynoszą łącznie 445 410,69 zł.

9) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku ze wskazaniem ich rodzaju.

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2024 nie wystąpiły grupy zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

10) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe.

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2024 nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe.

11) Dane o odpisach aktualizujących środki trwałe w roku obrotowym 2024.

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2024 nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

12) Dane o odpisach aktualizujących środki trwałe w budowie w roku obrotowym 2024.

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2024 nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie.

13) Dane o odpisach aktualizujących wartości niematerialne i prawne w roku obrotowym 2024.

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2024 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne.

14) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2024 nie dokonywano odpisów aktualizujących należności.

III. Informacje i objaśnienia do Zestawienia Zmian w Funduszu Jednostki - Instytucji Kultury

1) Działalność finansowa Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie za rok 2024 zamknęła się wynikiem finansowym w wysokości = - 3 249,83 zł. (strata)

stan Funduszu Instytucji na dzień 01.01.2024 r.:	8 777,63 zł.
zwiększenie Funduszu o	0,00 zł.
zmniejszenie Funduszu o	0,00 zł.
stan Funduszu Instytucji na dzień 31.12.2024 r.:	8 777,63 zł.

2) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie utworzony został kapitał (fundusz) rezerwowy w celu pokrycia strat instytucji kultury zgodnie z art.29 ust.3 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 1991 Nr 114 poz. 493, Dz. U. z 2024 r. poz. 87 z późn.zm.),

stan Kapitału (Funduszu) rezerwowego na dzień 01.01.2024 r.:	0,00 zł.
zwiększenie Kapitału (Funduszu) rezerwowego o zysk za 2023 r.	3 453,23 zł.
zmniejszenie Kapitału (Funduszu) rezerwowego o stratę za 2023 r.	0,00 zł.
stan Kapitału (Funduszu) rezerwowego na dzień 31.12.2024 r.:	3 453,23 zł.

3) Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Miejski Ośrodek Kultury w Porębie zamknął rok 2024 wynikiem finansowym w wysokości = - 3 249,83 zł. (strata)

Zgodnie z art. 29 ust. 1 pkt 2 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 1991 Nr 114 poz. 493, Dz. U. z 2024 r. poz. 87 z późn.zm.), każda instytucja kultury obligatoryjnie tworzy fundusz rezerwowy. Wynika to wprost z Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Ponadto art. 29 ust. 3 w/w Ustawy jednoznacznie określa, że fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok i przeznacza się go na pokrycie strat instytucji kultury. Nie ma zatem możliwości, aby przeznaczyć zysk netto na jakikolwiek inny cel. Przeksięgowanie zysku/straty netto na fundusz rezerwowy dokonuje się po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organizatora (art. 29 ust. 5 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej Dz. U. z 1991 Nr 114 poz. 493, Dz. U. z 2024 r. poz. 87 z późn.zm.).

Fundusz Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie w roku 2025 po dokonaniu stosownego przeksięgowania Wyniku finansowego za 2024 r. będzie wykazywać saldo po str. Ma = 8 981,03 zł., czyli osiągnie wartość dodatnią.

IV. Informacje i objaśnienia do Rachunku Zysków i Strat.

1) Przychody Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie w roku obrotowym 2024 wyniosły łącznie 1 074 968,81 zł., w tym:

przychody z podstawowej działalności operacyjnej	1 002 740,12 zł.
pozostałe przychody operacyjne	72 228,69 zł.
przychody finansowe	0,00 zł.

2) Koszty Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie w roku obrotowym 2024 wyniosły łącznie 1 078 218,64 zł., w tym:

koszty działalności operacyjnej	1 052 203,46 zł.
pozostałe koszty operacyjne	26 015,18 zł.
koszty finansowe	0,00 zł.

3) W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2024 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych z tytułu utraty wartości.

4) W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2024 nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

5) W roku obrotowym 2024 nie wystąpiło zaniechanie działalności Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie i nie przewiduje się zaniechania w roku następnym.

6) Miejski Ośrodek Kultury w Porębie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Szczegółowy podział (struktura) przychodów i kosztów w układzie rodzajowym za rok obrotowy 2024 przedstawia Załącznik nr 1 do niniejszej Informacji dodatkowej.

7) W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2024 nie poniesiono kosztów w związku z budową środków trwałych siłami własnymi, które z działalności operacyjnej zostały przeniesione na koszty wytworzenia tych składników majątku.

8) W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2024 nie odprowadzono podatku od osób prawnych.

9) Za rok obrotowy 2024 sporządzono CIT 8 oraz CIT 8/0, informacje w nich wykazane przedstawia Załącznik nr 2 do niniejszej Informacji dodatkowej.

V. Informacja o sprawach osobowych

Sytuacja kadrowa - zatrudnienie w Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie – stan na dzień 31.12.2024 r. z podziałem na grupy zawodowe kształtuje się zgodnie z danymi wykazanymi w tabeli.

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w roku obrotowym w osobach	Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na etaty	Kobiety	Mężczyźni
Dyrektor	1	0,75	0	1
Asystent	1	1,00	1	0
Referent	1	1,00	1	0
Instruktor ds. plastyki	1	0,50	1	0
Specjalista ds. organizacji imprez	1	1,00	1	0
Technik estradowy	1	1,00	0	1
Obsługa siłowni	1	0,63	1	0
Sprzątaczką	1	1,00	1	0
Razem	8	6,88	6	2

VI. Stosowane uproszczenia

Zgodnie z art. 4 ust. 4 Ustawy o rachunkowości w jednostce stosowane są uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na założenia sprawozdawcze jednostki, nie zniekształcają przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej jednostki (rzetelnie ją prezentują) oraz nie fałszują obrazu jej wyniku finansowego.

Przyjęte w jednostce uproszczenia:

a) Ewidencja dowodu księgowego

Zapis art. 20 ust. 1 Ustawy o rachunkowości zobowiązuje jednostki budżetowe do ujęcia każdego zdarzenia pod datą miesiąca, którego dotyczy, nawet jeśli dowód księgowy dotyczący takiego zdarzenia wpłynął w kolejnym (następnym) okresie sprawozdawczym. Stosując uproszczenia, kierownik jednostki może wskazać dzień, do którego wpływ do jednostki dowodu księgowego, dotyczącego poprzedniego miesiąca będzie ewidencjonowany pod datą okresu, za który sporządza się sprawozdanie.

W związku z powyższym, w ramach uproszczeń przyjmuje się, że dowody księgowe dotyczące miesiąca sprawozdawczego ewidencjonowane są pod datą miesiąca, którego dotyczą i są ujmowane w sprawozdawczości danego okresu, jeśli wpłynęły do jednostki:

- do dnia 5 następnego miesiąca – przy sporządzaniu sprawozdań miesięcznych,
- do dnia 20 stycznia roku następnego – przy sporządzaniu sprawozdań rocznych.

b) Rozliczenia międzyokresowe

Artykuł 6 ust. 2 ustawy o rachunkowości stanowi, że w celu zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane będą koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

Przepis ten dotyczy rozliczeń kosztów w czasie, które powinny być rozliczane międzyokresowo (przedpłata z góry prenumeraty, zakup licencji na oprogramowanie antywirusowe, wykup polisy ubezpieczeniowej, opłacane z góry prawo do korzystania z elektronicznych serwisów prawniczych).

Jeśli więc czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowią kwotę istotną, jednostki rozliczają je w okresie, którego dotyczą w okresach miesięcznych, tj. dzieląc poniesiony wydatek na ilość miesięcy, którego koszt dotyczy, i odnosząc w każdym miesiącu taką samą wartość w koszty. Gdy jednak kwota tych kosztów jest nieistotna, jednostka może przyjąć uproszczenie w polityce rachunkowości polegające na tym, że nie będą one rozliczane co miesiąc, a jedynie na lata, których dotyczą. Możliwe jest też zapisanie w polityce rachunkowości, że nieistotne koszty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów będą odnoszone w koszty okresu poniesienia, bez rozliczania ich w czasie.

Przy dokonywaniu biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów należy także brać pod uwagę kryterium istotności, czyli tworzyć je na te wartości, które mają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki. Gdy kwota jeszcze nieponiesionych kosztów dotyczących bieżącego okresu sprawozdawczego jest nieistotna, można odstąpić od ich tworzenia i ujmować koszt w okresie, w którym zostanie poniesiony.

W związku z powyższym, w ramach uproszczeń przyjmuje się, że nieistotne koszty czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów będą odnoszone w koszty okresu poniesienia, bez rozliczania ich w czasie. Oznacza to, że zgodnie z zasadą współmierności dopuszcza się księgowanie bezpośrednio w koszty bieżącego okresu wydatków stanowiących koszty przyszłych okresów w przypadkach, gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości.

Powyższe uproszczenia dotyczą m.in.:

- ubezpieczeń majątkowych płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych,
- prenumerat czasopism i innych wydawnictw płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych,
- zakup licencji na oprogramowanie,
- opłacane z góry prawa do korzystania z elektronicznych serwisów prawniczych,
- opłacane z góry aktualizacje obowiązujących programów finansów-księgowych, kadrowo-płacowych,
- abonamentów i rozmów telefonicznych,
- rozliczeń z tytułu dostarczania gazu, wody i odprowadzania ścieków oraz energii elektrycznej,
- opłaty informatyczne z tytułu m.in. utrzymywania stron i domen internetowych (np. stron internetowa BIP, utrzymanie serwera wirtualnego),

c) Uproszczenia a zasada memoriału

Kolejnym uproszczeniem jest postanowienie o niekorygowaniu na dzień bilansowy zapisów na koncie „zużycie materiałów i energii” o wartość części niezaużytych materiałów.

Zgodnie z art. 17 ust. 2 pkt 4 ustawy o rachunkowości jednostka może wartość materiałów w momencie ich zakupu odpisać bezpośrednio w koszty, z pominięciem ewidencji magazynowej. Korzystanie z takiego rozwiązania dotyczącego ewidencji kosztów zużycia materiałów wymaga, aby przynajmniej na dzień bilansowy ustalony został ich stan, dokonana została wycena, a następnie korekta zapisów na koncie „Zużycie materiałów i energii” o wartości, które na dzień bilansowy nie zostały zużyte. Nie wszystkie materiały zakupione w trakcie roku budżetowego - szczególnie te, o niskiej wartości (długopisy, tonery, papier do ksero itd.) - zostaną zużyte (bądź wydane do zużycia) na dzień 31 grudnia bieżącego roku. Kierownik / dyrektor jednostki aby uniknąć problemów związanych z rozliczaniem niezaużytych materiałów i nie dopuścić do nieprawidłowości w prowadzonej ewidencji, może wprowadzić stosowne uproszczenia w przedmiotowym zakresie.

W związku z powyższym, w ramach uproszczeń przyjmuje się, że wartość materiałów w momencie ich zakupu można odpisać bezpośrednio w koszty, z pominięciem ewidencji magazynowej na koncie 310 „Materiały”, ponadto nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401 o wartość nieużytych na dzień bilansowy materiałów.

Jednostka nie musi dokonywać przeksięgowania wartości nieużytych materiałów i ewidencjonować na koncie 310 „Materiały” wartości np. kilku wkładów lub ryz papieru do drukarek. Materiały odpisywane są bezpośrednio w koszty w dniu ich nabycia i nie prowadzi się ewidencji magazynowej na koncie 310 „Materiały”.

d) Szczegółowe uproszczenia dotyczące księgowania

1. Faktury VAT za usługi telekomunikacyjne zawierające abonament „z góry” czyli za miesiąc następny, a rozmowy „z dołu”, czyli za miesiąc bieżący - księguje się w/g daty wpływu lub tak jak są opłacane - „z dołu”, czyli w dniu dokonania przelewu za daną fakturę.
2. Faktury VAT za prenumeratę zawierające opłatę „z góry” czyli za kwartał następny (np.: Faktura VAT za prenumeratę otrzymana w lipcu, a dotyczy prenumeraty za okres lipiec - wrzesień danego roku lub Faktura VAT za prenumeratę otrzymana w grudniu, a dotyczy prenumeraty za I kwartał nowego roku) - księguje się w/g daty wpływu lub tak jak są opłacane - „z dołu”, czyli w dniu dokonania przelewu za daną fakturę.
3. Faktury VAT za abonamenty dostępu do portali internetowych zawierające opłatę „z góry” czyli za okres np.: 12 miesięcy (np.: Faktura VAT za abonament dostępu otrzymana w lipcu, a dotyczy dostępu za okres lipiec / bieżącego roku - czerwiec/ roku następnego) - księguje się w/g daty wpływu lub tak jak są opłacane - „z dołu”, czyli w dniu dokonania przelewu za daną fakturę.
4. Faktury VAT za pozostałe abonamenty zawierające opłatę „z góry” czyli za okres np.: 12 miesięcy (np.: Faktura VAT za abonament otrzymana w lipcu, a dotyczy dostępu za okres lipiec / bieżącego roku - czerwiec/ roku następnego) - księguje się w/g daty wpływu lub tak jak są opłacane - „z dołu”, czyli w dniu dokonania przelewu za daną fakturę.
5. Faktury VAT za hosting oraz udostępnianie domen internetowych zawierające opłatę „z góry” czyli za okres np.: 12 miesięcy (np.: Faktura VAT za hosting oraz udostępnianie domen internetowych otrzymana w lipcu, a dotyczy dostępu za okres lipiec / bieżącego roku - czerwiec/ roku następnego) - księguje się w/g daty wpływu lub tak jak są opłacane - „z dołu”, czyli w dniu dokonania przelewu za daną fakturę.
6. Faktury VAT za energię elektryczną (dystrybucję oraz zużycie energii) zawierające abonament „z góry” czyli za miesiąc następny, a zużycie energii / dystrybucję energii „z dołu”, czyli za miesiąc bieżący - księguje się w/g daty wpływu lub tak jak są opłacane - „z dołu”, czyli w dniu dokonania przelewu za daną fakturę.
7. Faktury VAT za gaz zawierające abonament „z góry” czyli za miesiąc następny, a zużycie „z dołu”, czyli za miesiąc bieżący - księguje się w/g daty wpływu lub tak jak są opłacane - „z dołu”, czyli w dniu dokonania przelewu za daną fakturę.
8. Faktury VAT za wodę zawierające abonament „z góry” czyli za miesiąc następny, a zużycie „z dołu”, czyli za miesiąc bieżący - księguje się w/g daty wpływu lub tak jak są opłacane - „z dołu”, czyli w dniu dokonania przelewu za daną fakturę.

9. Faktury VAT za pozostałe materiały i usługi zawierające abonament „z góry” czyli za miesiąc następny, a zużycie „z dołu”, czyli za miesiąc bieżący - księguje się w/g daty wpływu lub tak jak są opłacane - „z dołu”, czyli w dniu dokonania przelewu za daną fakturę.
10. Faktury VAT za usługi telekomunikacyjne zawierające abonamenty, rozmowy oraz inne opłaty stałe lub zmienne, związane z umową o świadczenie usług telekomunikacyjnych - księguje się łączną kwotą netto na kontach kosztowych zespołu 4- koszty wg rodzaju (nie rozbijając F VAT na grupy kosztów tj.: osobno rozmowy , osobno opłaty abonamentowe i pozostałe).
11. Faktury VAT za energię elektryczną (dystrybucję oraz zużycie energii) zawierające abonamenty oraz inne opłaty stałe lub zmienne, związane z umową o sprzedaż i dystrybucję energii elektrycznej - księguje się łączną kwotą netto na kontach kosztowych zespołu 4 - koszty wg rodzaju (nie rozbijając F VAT na grupy kosztów tj.: osobno zużycie , osobno opłaty abonamentowe i pozostałe).
12. Faktury VAT za gaz zawierające opłatę sieciową stałą, zmienną, opłatę za paliwo gazowe, opłatę abonamentową oraz inne stałe lub zmienne opłaty związane z umową o sprzedaż i dystrybucję gazu - księguje się łączną kwotą netto na kontach kosztowych zespołu 4 - koszty wg rodzaju (nie rozbijając F VAT na grupy kosztów tj.: osobno zużycie , osobno opłaty abonamentowe i pozostałe).
13. Faktury VAT za wodę zawierające opłatę za usługę rozprowadzania wody, usługę odprowadzania i oczyszczania ścieków, opłatę abonamentową oraz inne stałe lub zmienne opłaty związane z umową o sprzedaż i dystrybucję wody - księguje się łączną kwotą netto na kontach kosztowych zespołu 4- koszty wg rodzaju (nie rozbijając F VAT na grupy kosztów tj.: osobno zużycie , osobno opłaty abonamentowe i pozostałe).
14. Faktury VAT, które zawierają opłaty za zakup materiałów oraz usługi , dla której wykonania zostały zakupione konkretne materiały (np.: opłaty za przeglądy i konserwacje, w trakcie których zostały wymienione określone materiały lub części) - księguje się łączną kwotą netto na kontach kosztowych zespołu 4 - koszty wg rodzaju (nie rozbijając F VAT na grupy kosztów tj.: osobno usługa, osobno materiały).
15. W ramach bieżących potrzeb jednostki przyjmuje się możliwość stosowania innych, niż wyżej wymienione uproszczeń, które służą usprawnieniu sposobu ewidencjonowania przychodów / dochodów oraz kosztów / wydatków.

Zatwierdzono:

31.12.2024 r.
(data)

.....
Gł. Księgowa
(pieczęć i podpis)

.....
Kierownik /Dyrektor
(pieczęć i podpis)

STRUKTURA PRZYCHODÓW MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W PORĘBIE ZA 2024 ROK

Lp.	Przychody	Wykonanie planu za 2024 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
I	Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia: sprzedaż biletów, karnetów, cegiełek, zajęcia muzyczne - 700	53 623,22
II	Dotacja organizatora - 740	891 200,00
III	Dotacja od Fundacji Orange Projekt: Makerspace w Pracowniach Orange - realizacja projektów społecznych - 740	3 000,00
IV	Dotacja od Fundacji 5 Medium Projekt: Działania animacyjne w pracowniach Orange w 2023 r. tytuł: Odkrywamy tajemnice natury - 740	3 000,00
V	Dotacja od Fundacji 5 Medium Projekt: Artystycznie zakręceni - 740	1 800,00
VI	Dotacja od Fundacji 5 Medium Projekt - Projekt ekologiczny: Eko Natura Art. - 740	1 800,00
VII	Dotacja od Fundacji 5 Medium Projekt: Poznaj magię lasów - czyli leśna przygoda z Pracownią Orange w Porębie - 740	1 800,00
VIII	Dotacja od Fundacji 5 Medium Projekt: Plarn and yarn - eko-szydełkowanie i upcycling ubrań - 740	1 600,00
IX	Dotacja od Fundacji 5 Medium Projekt: Poznajmy piękno Poręby - 740	1 000,00
X	Dotacja Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Fundusz Promocji Kultury, Program rządowy: Infrastruktura Domów Kultury Zadanie: Inwestycja w infrastrukturę MOK w Porębie gwarancją rozwoju edukacji kulturalnej i animacji kultury	43 916,90
2	Dotacja z Urzędu Miasta Poręba - wkład własny	43 916,90
2.1	<i>Dotacja na wydatki bieżące z UM Poręba - wkład własny - 740</i>	43 916,90
XI	Przychody własne / pozostałe przychody operacyjne - 760	72 228,69
1	Czynsz	20 373,31
2	Wynajem sal i pomieszczeń, dzierżawa terenu	9 349,20
3	Ryczałt - energia elektryczna	8 216,64
4	Ryczałt - ogrzewanie / gaz	10 538,68
5	Ryczałt - woda	576,00
6	Nagrody	1 000,00
7	Oprawa muzyczna wydarzenia	731,71
8	Darowizny	20 100,00
9	Różnice wynikające z Deklaracji VAT-7	1,15
10	Korekta podatku od nieruchomości Deklaracja DN - 1 za 2023 r.	1 342,00
	Przychody łącznie	1 074 968,81

STRUKTURA KOSZTÓW MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W PORĘBIE ZA 2024 ROK

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2024 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
	Koszty łącznie	1 078 218,64
I	Amortyzacja 400	1 782,90
II	Koszty ogółem	1 062 435,74
1	Zużycie materiałów i energii - 401	126 700,58
	Zużycie materiałów i energii- energia, woda, gaz	91 050,40
1.1	Energia elektryczna	50 213,08
1.2	Woda	3 179,28
1.3	Gaz	37 658,04
	Zużycie materiałów i energii- materiały pozostałe	35 650,18
1.4	Materiały biurowe	2 161,98
1.5	Druki	0,00
1.6	Środki czystości	1 828,08
1.7	Materiały okolicznościowe, kwiaty, wiązanki	5 565,99
1.8	Materiały na potrzeby Koła Plastycznego, Zespołu Retro, Grupy Dance Revolution, Teatru Na Przekór, Niwczanki	0,00
1.9	Materiały różne	9 513,00
1.10	Materiały: wyposażenie, sprzęt muzyczny, nagłośnieniowy	2 723,07
1.11	Materiały i części komputerowe	0,00
1.12	Materiały do malowania, remontu, budowlane	12 981,77
1.13	Materiały: oprogramowanie	0,00
1.14	Materiały związane z funkcjonowaniem jednostki - artykuły spożywcze/na poczęstunki	420,48
1.15	Materiały elektryczne	455,81

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2024 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
2	Usługi obce - 402	94 507,76
2.1	Prowizje bankowe	1 721,33
2.2	Usługi telekomunikacyjne	516,10
2.3	Abonament telefoniczny, połączenia	97,58
2.4	Abonament Internet	9,72
2.5	Abonament monitorowania i interwencji	781,56
2.6	Abonament - tłumacz Migam	1 788,00
2.7	Odbiór odpadów	1 763,28
2.8	Obsługa prawna	6 829,32
2.9	Obsługa stanowiska Inspektora d/s ochrony danych	1 951,20
2.10	Zajęcia aktywizujące, warsztaty ceramiczne	950,00
2.11	Odnowienie domeny i utrzymanie BIP, hosting, aktualizacje BIP, certyfikaty, instalacje, kalendarium	1 600,00
2.12	Usługi pocztowe	475,60
2.13	Przeglądy, konserwacje, serwisy, renowacja, okresowe kontrole, sprawdzenia, naprawy, diagnostyka, konsultacje	8 789,61
2.14	Usługi: bilety, koncerty, opera, przedstawienia, pokazy, warsztaty, przewodnicy	370,37
2.15	Usługi informatyczne, konfiguracja, optymalizacja, aktualizacja, wykonanie sieci, migracja	0,00
2.16	Usługi: naprawy	7 906,66
2.17	Usługi cateringowe / gastronomiczne	3 345,93
2.18	Usługi transportowe, przewóz osób	4 788,90
2.19	Roboty ogólnobudowlane, usługi remontowo - budowlane	14 469,90
2.20	Pakowanie, wysyłka, transport, usługi kurierskie	234,87
2.21	Usługi okolicznościowe	12 046,35
2.22	Aktualizacje/odnowienia oprogramowania	274,80
2.23	Opłata za wynajem terminala, opłata zryczałtowana od transakcji płatniczych, opłata prowizyjna	468,00
2.24	Raportowanie	88,00
2.25	Oprawa muzyczna	1 463,42
2.26	Usługi obce: usługa tapicerska/renowacja	15 840,00
2.27	Koszty dojazdu	16,26
2.28	Kosztorys i nadzór inwestorski	5 265,00
2.29	Organizacja imprezy - zabezpieczenie medyczne	500,00
2.30	Deratyzacja	156,00

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2024 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
3	Podatki i opłaty - 403	15 844,00
3.1	Podatek od nieruchomości	15 844,00
4	Wynagrodzenia - 404	656 831,18
	Wynagrodzenia - osobowe pracowników	542 726,96
4.1	Wynagrodzenia	513 176,96
4.2	Nagrody	29 550,00
4.3	Nagrody jubileuszowe	0,00
	Wynagrodzenia - bezosobowe (um. zlecenie, um. o dzieło)	110 890,00
	Wynagrodzenia autorskie, pokazy , koncerty, występy	3 214,22
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 405	130 598,15
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -składki ZUS	112 464,21
5.1	Składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy E,R,W	101 843,24
5.2	Składki na Fundusz Pracy	10 149,44
5.3	PPK 1,5%	471,53
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -świadczenia na rzecz pracowników	18 133,94
5.4	Odpisy na ZFŚS	17 016,67
5.5	Szkolenia	280,00
5.6	Badania profilaktyczne okresowe	195,00
5.7	Wydatki związane z BHP	642,27
6	Pozostałe koszty rodzajowe - 409	11 938,89
6.1	Ubezpieczenia majątkowe i OC	5 929,00
6.2	Ubezpieczenia osobowe	211,52
6.3	Delegacje	2 140,66
6.4	Ryczałt za korzystanie z samochodu prywatnego dla celów służbowych	2 446,36
6.5	Plakaty, projekty graficzne, ulotki, gazety, kartki okolicznościowe, znaczki, reklama, zaproszenia	81,30
6.6	Opłaty konkursowe, wpisowe, koszty uczestnictwa, akredytacja	490,74
6.7	Usługi hotelowe, gastronomiczne	639,31

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2024 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
7	Pozostałe koszty operacyjne - 761	26 015,18
7.1	Różnice wynikające z deklaracji VAT-7	26 015,18
III	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji od Fundacji Orange Projekt: Makerspace w Pracowniach Orange realizacja projektów społecznych	3 000,00
1	Zużycie materiałów i energii - 401	3 000,00
1.1	Materiały do zajęć: filamenty	966,90
1.2	Materiały do zajęć: materiały do szycia	1 000,00
1.3	Materiały do zajęć: akcesoria krawieckie	333,10
1.4	Manekiny krawieckie	500,00
1.5	Artykuły do konserwacji maszyn	200,00
IV	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji od Fundacji 5 Medium Projekt: Działania animacyjne w pracowniach Orange w 2023 r. tytuł: Od-krywamy tajemnice natury	3 000,00
1	Zużycie materiałów i energii - 401	2 800,00
1.1	Materiały do zajęć: młotki, kleje do drewna, kleje na gorąco, farba do drewna, rozpuszczalnik, piłki do cięcia, gniazdo oprawa z kablem do lampek, żarówki, zeszyty	1 500,00
1.2	Poczęstunek	300,00
1.3	Materiały do zajęć: drewno na kominki i lampki	600,00
1.4	Upominki	400,00
2	Pozostałe koszty rodzajowe - 409	200,00
2.1	Projekt i druk plakatów	200,00
V	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji od Fundacji 5 Medium Projekt: Artystycznie zakręćmy	1 800,00
1	Zużycie materiałów i energii - 401	1 800,00
1.1	Materiały do zajęć: pędzle, bloki, podkładki, szklanki, słoiki, farby, naklejki, kaktusy, cekiny, pompony, kleje, muszelki, piasek, organizer, nakrętki, i wiele innych artykułów i potrzebnych rzeczy do przeprowadzenia zajęć	1 800,00
VI	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji od Fundacji 5 Medium Projekt - Projekt ekologiczny: Eko Natura Art.	1 800,00
1	Zużycie materiałów i energii - 401	1 800,00
1.1	Materiały do organizacji zajęć: Jak rosną rośliny, i Rośliny w drzewach (worki strunowe, nasiona roślin lub roślinki, ziemia)	330,00
1.2	Materiały do organizacji zajęć: Zakładki z prawdziwych kwiatów (folia do laminatora, suszone kwiaty, zioła)	75,00
1.3	Materiały do organizacji zajęć: Wzorkowe plastry drzew (pisaki permanentne, gwoździe, nitki)	255,00
1.4	Materiały do organizacji zajęć: Kreatywna ściana na sznurkach (sznurki cienkie, grube, kolorowe i zwykłe, pistolety, wkłady do kleju na gorąco)	405,00
1.5	Poczęstunek dla uczestników zajęć (np.: soki, ciasteczka, paluszki)	200,00
1.6	Materiały do organizacji zajęć: Butelkowy Eko chińczyk i Eko rondo na stole (kolorowy papier, klej do drewna, farba do drewna, pędzle do malowania, kolorowe spraye, folia zabezpieczająca przed ubrudzeniem, fartuch)	535,00

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2024 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
VII	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji od Fundacji 5 Medium Projekt: Poznaj magię lasów - czyli leśna przygoda z Pracownią Orange w Porębie	1 800,00
1	Zużycie materiałów i energii - 401	1 800,00
1.1	Materiały do organizacji zajęć: Dlaczego warto dbać o lasy, Czyli dobra ukryte w lasach (kubeczki papierowe i zioła np.: rumianek, szalwia, mięta, nagietek i inne)	250,00
1.2	Materiały do organizacji zajęć: Stwórz swój własny las z mini szklarniami (nasiona, sadzonki, doniczki, podstawki)	300,00
1.3	Materiały do organizacji zajęć: Pożyteczne = pszczoły i inne zapylacze (miody różne rodzaje)	400,00
1.4	Materiały do organizacji zajęć: Budujemy domki dla owadów (deski, bambusowe rurki, sklejka, gwoździe, kleje na gorąco, pistolety na klej, papier ścierny)	850,00
VIII	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji od Fundacji 5 Medium Projekt: Plarn and yarn - eko-szydelkowanie i upcycling ubrań	1 600,00
1	Zużycie materiałów i energii - 401	1 600,00
1.1	Materiały: szydełka (rozmiar od 7 - 10 mm)	120,00
1.2	Materiały: rolki materiału (kilka rodzajów)	650,00
1.3	Materiały: pisaki do ubrań	180,00
1.4	Materiały: farby do ubrań	250,00
1.5	Materiały: wzory do tkanin	100,00
1.6	Materiały: pędzle do malowania	70,00
1.7	Materiały: dodatki do ozdabiania ubrań (koraliki, dzęty, cekiny, kryształ)	230,00
IX	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji od Fundacji 5 Medium Projekt: Poznajmy piękno Poręby	1 000,00
1	Zużycie materiałów i energii - 401	600,00
1.1	Materiały: filamenty	300,00
1.2	Materiały: myszki do komputerów (brakuje nam myszek, które są niezbędne do modelowania)	200,00
1.3	Materiały: poczęstunek (soki, woda, słodczyce, owoce, przekąski)	100,00
2	Wynagrodzenia - bezosobowe (um. zlecenie, um. o dzieło) - 404	342,08
2.1	Wynagrodzenia bezosobowe: umowa zlecenie przewodnik i prelegent	342,08
3	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 405	57,92
3.1	Składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy E,R,W	57,92

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2024 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
X	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Fundusz Promocji Kultury, Program rządowy: Infrastruktura Domów Kultury Zadanie: Inwestycja w infrastrukturę MOK w Porębie gwarancją rozwoju edukacji kulturalnej i animacji kultury	489 327,59
1	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego - dotacja na wydatki inwestycyjne środki z MKiDN - 840	326 000,00
1.1	<i>zakup oraz montaż platformy przyschodowej wraz z wykonaniem instalacji zasilania</i>	26 260,10
1.2	<i>zakup oraz wymiana stolarki drzwiowej</i>	43 204,51
1.3	<i>koszt modernizacji sceny wraz z zapleczem</i>	75 364,17
1.4	<i>koszt adaptacji akustycznej sali widowiskowej i balkonu wraz z poprawą oświetlenia</i>	181 171,22
2	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji z Urzędu Miasta Poręba - wkład własny	163 327,59
2.1	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji na wydatki inwestycyjne z UM Poręba - wkład własny - 840	122 663,79
2.1.1	<i>zakup oraz montaż platformy przyschodowej wraz z wykonaniem instalacji zasilania</i>	48 603,85
2.1.2	<i>zakup oraz wymiana stolarki drzwiowej</i>	19 425,79
2.1.3	<i>koszt modernizacji sceny wraz z zapleczem</i>	10 463,90
2.1.4	<i>koszt adaptacji akustycznej sali widowiskowej i balkonu wraz z poprawą oświetlenia</i>	44 170,25
2.2	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji na wydatki bieżące z UM Poręba - wkład własny - 740	40 663,80
2.2.1	<i>zakup i montaż głośników</i>	29 643,00
2.2.2	<i>zakup pojazdów dla osób za szczególnymi potrzebami</i>	11 020,80

31.12.2024 r.
(data)

.....
Gł. Księgową
(pieczęć i podpis)

.....
Kierownik/ Dyrektor
(pieczęć i podpis)

Nazwa jednostki: **Miejski Ośrodek Kultury w Porębie**

Załącznik nr 2
do Informacji dodatkowej
do sprawozdania finansowego za 2024 r.
Informacje wykazane
w CIT 8 i CIT 8/0 za 2024 r.

PRZYCHODY MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W PORĘBIE CIT 8/0 ZA 2024 ROK

Lp.	Przychody	Wykonanie planu za 2024 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
I	Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia: sprzedaż biletów, kartetów, cegiełek, zajęcia muzyczne - 700	53 623,22
II	Dotacja organizatora - 740	891 200,00
III	Dotacja od Fundacji Orange Projekt: Makerspace w Pracowniach Orange - realizacja projektów społecznych - 740	3 000,00
IV	Dotacja od Fundacji 5 Medium Projekt: Działania animacyjne w pracowniach Orange w 2023 r. tytuł: Odkrywamy tajemnice natury - 740	3 000,00
V	Dotacja od Fundacji 5 Medium Projekt: Artystycznie zakręceni - 740	1 800,00
VI	Dotacja od Fundacji 5 Medium Projekt - Projekt ekologiczny: Eko Natura Art. - 740	1 800,00
VII	Dotacja od Fundacji 5 Medium Projekt: Poznaj magię lasów - czyli leśna przygoda z Pracownią Orange w Porębie - 740	1 800,00
VII I	Dotacja od Fundacji 5 Medium Projekt: Plarn and yarn - eko-szydelkowanie i upcycling ubrań - 740	1 600,00
IX	Dotacja od Fundacji 5 Medium Projekt: Poznajmy piękno Poręby - 740	1 000,00
X	Dotacja Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Fundusz Promocji Kultury, Program rządowy: Infrastruktura Domów Kultury Zadanie: Inwestycja w infrastrukturę MOK w Porębie gwarancją rozwoju edukacji kulturalnej i animacji kultury	43 916,90
2	Dotacja z Urzędu Miasta Poręba - wkład własny	43 916,90
<i>2.1</i>	<i>Dotacja na wydatki bieżące z UM Poręba - wkład własny - 740</i>	<i>43 916,90</i>
XI	Przychody własne / pozostałe przychody operacyjne - 760	49 053,83
1	Czynsz	20 373,31
2	Wynajem sal i pomieszczeń, dzierżawa terenu	9 349,20
3	Ryczałt - energia elektryczna	8 216,64
4	Ryczałt - ogrzewanie / gaz	10 538,68
5	Ryczałt - woda	576,00
	Przychody łącznie	1 051 793,95

PRZYCHODY MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W PORĘBIE CIT 8 ZA 2024 ROK

Lp.	Przychody	Wykonanie planu za 2024 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
I	Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia: sprzedaż biletów, karnetów, cegielek, zajęcia muzyczne - 700	53 623,22
II	Dotacja organizatora - 740	891 200,00
III	Dotacja od Fundacji Orange Projekt: Makerspace w Pracowniach Orange - realizacja projektów społecznych - 740	3 000,00
IV	Dotacja od Fundacji 5 Medium Projekt: Działania animacyjne w pracowniach Orange w 2023 r. tytuł: Odkrywamy tajemnice natury - 740	3 000,00
V	Dotacja od Fundacji 5 Medium Projekt: Artystycznie zakręceni - 740	1 800,00
VI	Dotacja od Fundacji 5 Medium Projekt - Projekt ekologiczny: Eko Natura Art. - 740	1 800,00
VII	Dotacja od Fundacji 5 Medium Projekt: Poznaj magię lasów - czyli leśna przygoda z Pracownią Orange w Porębie - 740	1 800,00
VIII	Dotacja od Fundacji 5 Medium Projekt: Plarn and yarn - eko-szydelkowanie i upcycling ubrań - 740	1 600,00
IX	Dotacja od Fundacji 5 Medium Projekt: Poznajmy piękno Poręby - 740	1 000,00
X	Dotacja Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Fundusz Promocji Kultury, Program rządowy: Infrastruktura Domów Kultury Zadanie: Inwestycja w infrastrukturę MOK w Porębie gwarancją rozwoju edukacji kulturalnej i animacji kultury	43 916,90
2	Dotacja z Urzędu Miasta Poręba - wkład własny	43 916,90
2.1	<i>Dotacja na wydatki bieżące z UM Poręba - wkład własny - 740</i>	43 916,90
XI	Przychody własne / pozostałe przychody operacyjne - 760	72 228,69
1	Czynsz	20 373,31
2	Wynajem sal i pomieszczeń, dzierżawa terenu	9 349,20
3	Ryczałt - energia elektryczna	8 216,64
4	Ryczałt - ogrzewanie / gaz	10 538,68
5	Ryczałt - woda	576,00
6	Nagrody	1 000,00
7	Oprawa muzyczna wydarzenia	731,71
8	Darowizny	20 100,00
9	Różnice wynikające z Deklaracji VAT-7	1,15
10	Korekta podatku od nieruchomości Deklaracja DN - 1 za 2023 r.	1 342,00
	Przychody łącznie	1 074 968,81

KOSZTY MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W PORĘBIE CIT 8 ZA 2024 ROK

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2024 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
	Koszty łącznie	1 078 218,64
I	Amortyzacja 400	1 782,90
II	Koszty ogółem	1 062 435,74
1	Zużycie materiałów i energii - 401	126 700,58
	Zużycie materiałów i energii- energia, woda, gaz	91 050,40
1.1	Energia elektryczna	50 213,08
1.2	Woda	3 179,28
1.3	Gaz	37 658,04
	Zużycie materiałów i energii- materiały pozostałe	35 650,18
1.4	Materiały biurowe	2 161,98
1.5	Druki	0,00
1.6	Środki czystości	1 828,08
1.7	Materiały okolicznościowe, kwiaty, wiązanek	5 565,99
1.8	Materiały na potrzeby Koła Plastycznego, Zespołu Retro, Grupy Dance Revolution, Teatru Na Przekór, Niwczanki	0,00
1.9	Materiały różne	9 513,00
1.10	Materiały: wyposażenie, sprzęt muzyczny, nagłośnieniowy	2 723,07
1.11	Materiały i części komputerowe	0,00
1.12	Materiały do malowania, remontu, budowlane	12 981,77
1.13	Materiały: oprogramowanie	0,00
1.14	Materiały związane z funkcjonowaniem jednostki - artykuły spożywcze/na poczęstunki	420,48
1.15	Materiały elektryczne	455,81

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2024 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
2	Usługi obce - 402	94 507,76
2.1	Prowizje bankowe	1 721,33
2.2	Usługi telekomunikacyjne	516,10
2.3	Abonament telefoniczny, połączenia	97,58
2.4	Abonament Internet	9,72
2.5	Abonament monitorowania i interwencji	781,56
2.6	Abonament - tłumacz Migam	1 788,00
2.7	Odbiór odpadów	1 763,28
2.8	Obsługa prawna	6 829,32
2.9	Obsługa stanowiska Inspektora d/s ochrony danych	1 951,20
2.10	Zajęcia aktywizujące, warsztaty ceramiczne	950,00
2.11	Odnowienie domeny i utrzymanie BIP, hosting, aktualizacje BIP, certyfikaty, instalacje, kalendarium	1 600,00
2.12	Usługi pocztowe	475,60
2.13	Przeglądy, konserwacje, serwisy, renowacja, okresowe kontrole, sprawdzenia, naprawy, diagnostyka, konsultacje	8 789,61
2.14	Usługi: bilety, koncerty, opera, przedstawienia, pokazy, warsztaty, przewodnicy	370,37
2.15	Usługi informatyczne, konfiguracja, optymalizacja, aktualizacja, wykonanie sieci, migracja	0,00
2.16	Usługi: naprawy	7 906,66
2.17	Usługi cateringowe / gastronomiczne	3 345,93
2.18	Usługi transportowe, przewóz osób	4 788,90
2.19	Roboty ogólnobudowlane, usługi remontowo - budowlane	14 469,90
2.20	Pakowanie, wysyłka, transport, usługi kurierskie	234,87
2.21	Usługi okolicznościowe	12 046,35
2.22	Aktualizacje/odnowienia oprogramowania	274,80
2.23	Oплата za wynajem terminala, оплата зречтаўвана od transakcji płatniczych, оплата prowizyjna	468,00
2.24	Raportowanie	88,00
2.25	Oprawa muzyczna	1 463,42
2.26	Usługi obce: usługa tapicerska/renowacja	15 840,00
2.27	Koszty dojazdu	16,26
2.28	Kosztorys i nadzór inwestorski	5 265,00
2.29	Organizacja imprezy - zabezpieczenie medyczne	500,00
2.30	Deratyzacja	156,00

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2024 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
3	Podatki i opłaty - 403	15 844,00
3.1	Podatek od nieruchomości	15 844,00
4	Wynagrodzenia - 404	656 831,18
	Wynagrodzenia - osobowe pracowników	542 726,96
4.1	Wynagrodzenia	513 176,96
4.2	Nagrody	29 550,00
4.3	Nagrody jubileuszowe	0,00
	Wynagrodzenia - bezosobowe (um. zlecenie, um. o dzieło)	110 890,00
	Wynagrodzenia autorskie, pokazy , koncerty, występy	3 214,22
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 405	130 598,15
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -składki ZUS	112 464,21
5.1	Składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy E,R,W	101 843,24
5.2	Składki na Fundusz Pracy	10 149,44
5.3	PPK 1,5%	471,53
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -świadczenia na rzecz pracowników	18 133,94
5.4	Odpisy na ZFŚS	17 016,67
5.5	Szkolenia	280,00
5.6	Badania profilaktyczne okresowe	195,00
5.7	Wydatki związane z BHP	642,27
6	Pozostałe koszty rodzajowe - 409	11 938,89
6.1	Ubezpieczenia majątkowe i OC	5 929,00
6.2	Ubezpieczenia osobowe	211,52
6.3	Delegacje	2 140,66
6.4	Ryczałt za korzystanie z samochodu prywatnego dla celów służbowych	2 446,36
6.5	Plakaty, projekty graficzne, ulotki, gazety, kartki okolicznościowe, znaczki, reklama, zaproszenia	81,30
6.6	Opłaty konkursowe, wpisowe, koszty uczestnictwa, akredytacja	490,74
6.7	Usługi hotelowe, gastronomiczne	639,31

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2024 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
7	Pozostałe koszty operacyjne - 761	26 015,18
7.1	Różnice wynikające z deklaracji VAT-7	26 015,18
III	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji od Fundacji Orange Projekt: Makerspace w Pracowniach Orange realizacja projektów społecznych	3 000,00
1	Zużycie materiałów i energii - 401	3 000,00
1.1	Materiały do zajęć: filamenty	966,90
1.2	Materiały do zajęć: materiały do szycia	1 000,00
1.3	Materiały do zajęć: akcesoria krawieckie	333,10
1.4	Manekiny krawieckie	500,00
1.5	Artykuły do konserwacji maszyn	200,00
IV	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji od Fundacji 5 Medium Projekt: Działania animacyjne w pracowniach Orange w 2023 r. tytuł: Odkrywamy tajemnice natury	3 000,00
1	Zużycie materiałów i energii - 401	2 800,00
1.1	Materiały do zajęć: młotki, kleje do drewna, kleje na gorąco, farba do drewna, rozpuszczalnik, piłki do cięcia, gniazdo oprawa z kablem do lampek, żarówki, zeszyty	1 500,00
1.2	Poczęstunek	300,00
1.3	Materiały do zajęć: drewno na kominki i lampki	600,00
1.4	Upominki	400,00
2	Pozostałe koszty rodzajowe - 409	200,00
2.1	Projekt i druk plakatów	200,00
V	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji od Fundacji 5 Medium Projekt: Artystycznie zakręćmi	1 800,00
1	Zużycie materiałów i energii - 401	1 800,00
1.1	Materiały do zajęć: pędzle, bloki, podkładki, szklanki, słoiki, farby, naklejki, kaktusy, cekiny, pompony, kleje, muszelki, piasek, organizery, nakrętki, i wiele innych artykułów i potrzebnych rzeczy do przeprowadzenia zajęć	1 800,00
VI	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji od Fundacji 5 Medium Projekt - Projekt ekologiczny: Eko Natura Art.	1 800,00
1	Zużycie materiałów i energii - 401	1 800,00
1.1	Materiały do organizacji zajęć: Jak rosną rośliny, i Rośliny w drzewach (woreczki strunowe, nasiona roślin lub roślinki, ziemia)	330,00
1.2	Materiały do organizacji zajęć: Zakładki z prawdziwych kwiatów (folia do laminatora, suszone kwiaty, zioła)	75,00
1.3	Materiały do organizacji zajęć: Wzorkowe plastry drzew (pisaki permanentne, gwoździe, nitki)	255,00
1.4	Materiały do organizacji zajęć: Kreatywna ściana na sznurkach (sznurki cienkie, grube, kolorowe i zwykłe, pistolety, wkłady do kleju na gorąco)	405,00
1.5	Poczęstunek dla uczestników zajęć (np.: soki, ciasteczka, paluszki)	200,00
1.6	Materiały do organizacji zajęć: Butelkowy Eko chińczyk i Eko rondo na stole (kolorowy papier, klej do drewna, farba do drewna, pędzle do malowania, kolorowe spraye, folia zabezpieczająca przed ubrudzeniem, fartuch)	535,00

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2024 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
VII	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji od Fundacji 5 Medium Projekt: Poznaj magię lasów - czyli leśna przygoda z Pracownią Orange w Porębie	1 800,00
1	Zużycie materiałów i energii - 401	1 800,00
1.1	Materiały do organizacji zajęć: Dlaczego warto dbać o lasy, Czyli dobra ukryte w lasach (kubeczki papierowe i zioła np.: rumianek, szalwia, mięta, nagietek i inne)	250,00
1.2	Materiały do organizacji zajęć: Stwórz swój własny las z mini szklarniami (nasiona, sadzonki, doniczki, podstawki)	300,00
1.3	Materiały do organizacji zajęć: Pożyteczne = pszczoły i inne zapylacze (miody różne rodzaje)	400,00
1.4	Materiały do organizacji zajęć: Budujemy domki dla owadów (deski, bambusowe rurki, sklejka, gwoździe, kleje na gorąco, pistolety na klej, papier ścierny)	850,00
VIII	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji od Fundacji 5 Medium Projekt: Plarn and yarn - eko-szydelkowanie i upcycling ubrań	1 600,00
1	Zużycie materiałów i energii - 401	1 600,00
1.1	Materiały: szydelka (rozmiar od 7 - 10 mm)	120,00
1.2	Materiały: rolki materiału (kilka rodzajów)	650,00
1.3	Materiały: pisaki do ubrań	180,00
1.4	Materiały: farby do ubrań	250,00
1.5	Materiały: wzory do tkanin	100,00
1.6	Materiały: pędzle do malowania	70,00
1.7	Materiały: dodatki do ozdabiania ubrań (koraliki, dzęty, cekiny, kryształ)	230,00
IX	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji od Fundacji 5 Medium Projekt: Poznajmy piękno Poręby	1 000,00
1	Zużycie materiałów i energii - 401	600,00
1.1	Materiały: filamenty	300,00
1.2	Materiały: myszki do komputerów (brakuje nam myszek, które są niezbędne do modelowania)	200,00
1.3	Materiały: poczęstunek (soki, woda, słodczyce, owoce, przekąski)	100,00
2	Wynagrodzenia - bezosobowe (um. zlecenie, um. o dzieło) - 404	342,08
2.1	Wynagrodzenia bezosobowe: umowa zlecenie przewodnik i prelegent	342,08
3	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 405	57,92
3.1	Składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy E,R,W	57,92

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2024 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
X	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Fundusz Promocji Kultury, Program rządowy: Infrastruktura Domów Kultury Zadanie: Inwestycja w infrastrukturę MOK w Porębie gwarancją rozwoju edukacji kulturalnej i animacji kultury	489 327,59
1	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego - dotacja na wydatki inwestycyjne środki z MKiDN - 840	326 000,00
1.1	<i>zakup oraz montaż platformy przyschodowej wraz z wykonaniem instalacji zasilania</i>	26 260,10
1.2	<i>zakup oraz wymiana stolarki drzwiowej</i>	43 204,51
1.3	<i>koszt modernizacji sceny wraz z zapleczem</i>	75 364,17
1.4	<i>koszt adaptacji akustycznej sali widowiskowej i balkonu wraz z poprawą oświetlenia</i>	181 171,22
2	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji z Urzędu Miasta Poręba - wkład własny	163 327,59
2.1	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji na wydatki inwestycyjne z UM Poręba - wkład własny - 840	122 663,79
2.1.1	<i>zakup oraz montaż platformy przyschodowej wraz z wykonaniem instalacji zasilania</i>	48 603,85
2.1.2	<i>zakup oraz wymiana stolarki drzwiowej</i>	19 425,79
2.1.3	<i>koszt modernizacji sceny wraz z zapleczem</i>	10 463,90
2.1.4	<i>koszt adaptacji akustycznej sali widowiskowej i balkonu wraz z poprawą oświetlenia</i>	44 170,25
2.2	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji na wydatki bieżące z UM Poręba - wkład własny - 740	40 663,80
2.2.1	<i>zakup i montaż głośników</i>	29 643,00
2.2.2	<i>zakup podjazdów dla osób za szczególnymi potrzebami</i>	11 020,80

31.12.2024 r.
(data)

.....
Gł. Księgowa
(pieczęć i podpis)

.....
Kierownik/ Dyrektor
(pieczęć i podpis)