

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 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 2023 r. poz. 1662 z późn.zm.),
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 Nr 157 poz. 1240, Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693, 1872 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 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 Neszczczyński, 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 (Szczycieł). 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 10/2016 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 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 późn.zm.).

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Rokiem sprawozdawczym jest rok obrotowy 2023 tj. okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.

7. Roczne sprawozdania finansowe.

Roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023 sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności, ani przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

Za rok obrachunkowy 2023 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 2023 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 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 umożliwiające 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 umarzone,
- wartości niematerialne i prawne do kwoty 10 000,00 zł. księgowane są bezpośrednio w koszty pod datą zakupu, a następnie są jednorazowo amortyzowane i umarzone,

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 2023 r. poz. 1662 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 późn.zm.) przedstawiamy informacje i wyjaśnienia niezbędne do oceny gospodarki finansowej Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie.

1) W roku obrotowym 2023 Miejski Ośrodek Kultury w Porębie otrzymał dotację podmiotową Organizatora, środki z darowizny od Fundacji Lotto, środki z dotacji od Fundacji 5 Medium Projekt: Wakacyjna Eko Przygoda z Pracownią, środki z dotacji od Fundacji Orange Projekt: Pracownia Krawiecka i Druku 3D, środki z darowizny od Fundacji 5 Medium, Projekt: Podróż Śladami Jesiennej Natury, środki z darowizny od Fundacji 5 Medium, Projekt: Słodka Przygoda z Szydełkowaniem

- a) Dotacja podmiotowa Organizatora w roku obrotowym 2023 wyniosła 838 119,00 zł., która została przeznaczona na pokrycie kosztów bieżącego funkcjonowania jednostki w wysokości 838 070,23 zł., niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 48,77 zł. została zwrócona na konto Organizatora w dniu 29.12.2023 r.,
- b) Środki z darowizny od Fundacji Lotto w łącznej kwocie: **10 000,00 zł.**, które zostały przeznaczone na pokrycie n/w wydatków:
- materiały do zajęć: sadzonki kwota: 500,00 zł.
 - materiały do wykonania scenografii kwota: 500,00 zł.
 - nagrody kwota: 3 500,00 zł.
 - materiały do zajęć: nasiona kwota: 750,00 zł.
 - usługi cateringowe / gastronomiczne kwota: 600,00 zł.
 - wynagrodzenia za warsztaty kwota: 3 000,00 zł.
 - wynagrodzenia Komisji Jury Festiwalu i Konkursu Plastycznego kwota: 900,00 zł.
 - plakaty kwota: 250,00 zł.
- c) Środki z dotacji od Fundacji 5 Medium, Projekt: Wakacyjna Eko Przygoda z Pracownią w łącznej kwocie: **3 000,00 zł.**, które zostały przeznaczone na pokrycie n/w wydatków:
- materiały do zajęć - zestawy Zielona Nauka kwota: 984,00 zł.
 - materiały do zajęć - nasiona, przybory (...) kwota: 1 066,00 zł.
 - upominki dla uczestników – nagrody kwota: 800,00 zł.
 - plakaty kwota: 150,00 zł.
- d) Środki z dotacji od Fundacji Orange, Projekt: Pracownia Krawiecka i Druku 3D w łącznej kwocie: **10 000,00 zł.**, które zostały przeznaczone na pokrycie n/w wydatków:
- sprzęt: drukarka 3D kwota: 1 999,00 zł.
 - sprzęt: maszyna do szycia kwota: 3 250,00 zł.
 - sprzęt: deska do prasowania kwota: 335,00 zł.
 - sprzęt: żelazko/stacja parowa kwota: 727,21 zł.
 - narzędzia i materiały do pracowni krawieckiej kwota: 2 647,22 zł.
 - zestaw filamentów i środków adrezyjnych kwota: 934,30 zł.
 - wysyłka, transport kwota: 107,27 zł.
- e) Środki z darowizny od Fundacji 5 Medium, Projekt: Podróż Śladami Jesiennej Natury w łącznej kwocie: **1 500,00 zł.**, które zostały przeznaczone na pokrycie n/w wydatków:
- materiały do zajęć kwota: 870,73 zł.
 - poczęstunek i dekoracje kwota: 603,27 zł.
 - wysyłka, transport kwota: 26,00 zł.
- f) Środki z darowizny od Fundacji 5 Medium, Projekt: Słodka Przygoda z Szydełkowaniem w łącznej kwocie: **1 500,00 zł.**, które zostały przeznaczone na pokrycie n/w wydatków:
- materiały do zajęć kwota: 700,00 zł.
 - poczęstunek i dekoracje kwota: 800,00 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 2023 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 2023 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 2023 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										44 302,11
Razem	75 946,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 946,97
Pozostałe środki trwałe	250 286,75		1 371,45		2 084,92	1 999,00					255 742,12
Wartości niematerialne i prawne	7 189,47										7 189,47
Ogółem aktywa trwałe	333 423,19	0,00	1 371,45	0,00	2 084,92	1 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338 878,56

Tabela 2 Rozliczenie amortyzacji / umorzenia majątku trwałego za rok za 2023 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	23 695,86	840,00							24 535,86
7	0,00								0,00
8	40 530,51	942,90							41 473,41
Razem	67 975,37	1 782,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 758,27
Pozostałe środki trwałe	250 286,75	2 084,92	1 371,45	1 999,00					255 742,12
Wartości niematerialne i prawne	7 189,47								7 189,47
Ogółem aktywa trwałe	325 451,59	3 867,82	1 371,45	1 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332 689,86

W roku budżetowym 2023 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 2023 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	2 520,00
12	Kolumna Pol-Audio SAT 212-800 CX2KOC	VI	4 200,00	10%	420,00	2 520,00
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	6 600,30
	RAZEM		75 946,97		1 782,90	69 758,27

3) Stan środków na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2023 roku wynosił łącznie: 0,00 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 31.12.2023 r.
1	2	3	4
1	Rachunek bieżący jednostki	62843700020130091032500001	0,00
2	Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia- ZFŚS	35843700020130091032500002	0,00
3	Rachunek VAT jednostki budżetowe	18843700020010091032500003	0,00
	RAZEM		0,00

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 2023 wystąpiły zobowiązania wobec kontrahentów z tytułu dostaw towarów i usług, zgodnie z poniższym zestawieniem. Zobowiązania te mają charakter zobowiązań krótkoterminowych, niewymagalnych. Nie wystąpiły zobowiązania publiczno-prawne. Nie wystąpiły również 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 konta 201	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1	Centrum Elektronicznych Usług Płatniczych ESERVICE SP. Z O.O.	F VAT FV/108039/12-2023/08508– raportowanie do Krajowej Administracji Skarbowej – zobowiązania za m-c 12/2023 r.	9,84		9,84	Zobowiązania niewymagalne Zobowiązania krótkoterminowe termin płatności 14.01.2024
Razem			9,84		9,84	

7) W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2023 wystąpiły należności od budżetów - Urząd Skarbowy w Zawierciu - z tytułu zwrotu podatku VAT, zgodnie z poniższym zestawieniem. Należności od Urzędu Skarbowego w Zawierciu 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 konto 225	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 12/2023 r.	6 052,00		6 052,00	Należności niewymagalne Należności krótkoterminowe termin płatności 08.03.2024
Razem			6 052,00		6 052,00	

8) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2023 nie wystąpiły czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

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

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2023 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 2023 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 2023.

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2023 nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

12) Dane o odpisach aktualizujących środki trwałe w budowie w roku obrotowym 2023.

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2023 nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie.

13) Dane o odpisach aktualizujących wartości niematerialne i prawne w roku obrotowym 2023.

W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2023 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 2023 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 2023 zamknęła się zyskiem w wysokości 3 453,23 zł.

stan Funduszu Instytucji na dzień 01.01.2023 r.:	21 031,82 zł.
zwiększenie Funduszu o	0,00 zł.
zmniejszenie Funduszu o stratę za 2022 r.	12 254,19 zł.
stan Funduszu Instytucji na dzień 31.12.2023 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 2020 r. poz. 194 z późn.zm.),

stan Kapitału (Funduszu) rezerwowego na dzień 01.01.2023 r.:	6 469,68 zł.
zwiększenie Kapitału (Funduszu) rezerwowego o zysk za 2022 r.	0,00 zł.
zmniejszenie Kapitału (Funduszu) rezerwowego o stratę za 2022 r.	6 469,68 zł.
stan Kapitału (Funduszu) rezerwowego na dzień 31.12.2023 r.:	0,00 zł.

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

Miejski Ośrodek Kultury w Porębie zamknął rok 2023 zyskiem w wysokości 3 453,23 zł.

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 2023 r. poz. 1662 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 przeznaczają 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 2023 r. poz. 1662 z późn.zm.).

Fundusz Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie w roku 2024 po dokonaniu stosownego przekięgowania Wyniku finansowego za 2023 r. będzie wykazywać saldo po str. Ma w kwocie 12 230,86 zł., czyli osiągnie wartość dodatnią.

IV. Informacje i objaśnienia do Rachunku Zysków i Strat.

1) Przychody Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie w roku obrotowym 2023 wyniosły łącznie 948 497,96 zł., w tym:

przychody z podstawowej działalności operacyjnej	882 869,01 zł.
pozostałe przychody operacyjne	65 628,95 zł.
przychody finansowe	0,00 zł.

2) Koszty Miejskiego Ośrodka Kultury w Porębie w roku obrotowym 2023 wyniosły łącznie 945 044,73 zł., w tym:

koszty działalności operacyjnej	929 875,01 zł.
pozostałe koszty operacyjne	15 169,72 zł.
koszty finansowe	0,00 zł.

3) W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2023 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych z tytułu utraty wartości.

4) W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2023 nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

5) W roku obrotowym 2023 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 2023 przedstawia Załącznik nr 1 do niniejszej Informacji dodatkowej.

7) W Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie w roku obrotowym 2023 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 2023 nie odprowadzono podatku od osób prawnych.

9) Za rok obrotowy 2023 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 31.12.2023 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
Dozorca	1	1,00	1	0
Razem	9	7,88	7	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 niezutytych na dzień bilansowy materiałów.

Jednostka nie musi dokonywać przeksięgowania wartości niezutytych 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:

31.12.2023 r.
(data)

.....

Gł. Księgowa
(pieczęć i podpis)

.....

Kierownik /Dyrektor
(pieczęć i podpis)

STRUKTURA PRZYCHODÓW MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W PORĘBIE ZA 2023 ROK

Lp.	Przychody	Wykonanie planu za 2023 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
I	Dotacja organizatora - 740	838 070,23
II	Dotacja od Fundacji 5 Medium Projekt: Wakacyjna Eko Przygoda z Pracownią - 740	3 000,00
III	Dotacja od Fundacji Orange Projekt: Pracownia Krawiecka i Druku 3 D - 740	10 000,00
IV	Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia: sprzedaż biletów, karnetów, cegiełek, zajęcia muzyczne - 700	31 798,78
V	Przychody własne / pozostałe przychody operacyjne - 760	52 628,95
1	Czynsz	6 359,55
2	Wynajem sal i pomieszczeń, dzierżawa terenu	1 796,76
3	Nagrody, wyróżnienia	16 000,00
4	Darowizny	15 950,00
5	Różnice wynikające z Deklaracji VAT-7	4,60
6	Ryczałt - energia elektryczna	5 300,88
7	Ryczałt - ogrzewanie / gaz	6 732,60
8	Ryczałt - woda	484,56
VI	Darowizna od Fundacji Lotto Projekt: Festiwal Ekologiczny EKO Poręba - 760	10 000,00
VII	Darowizna od Fundacji 5 Medium Projekt: Podróż Śladami Jesiennej Natury - 760	1 500,00
VIII	Darowizna od Fundacji 5 Medium Projekt: Słodka Przygoda z Szydełkowaniem - 760	1 500,00
	Przychody łącznie	948 497,96

STRUKTURA KOSZTÓW MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W PORĘBIE ZA 2023 ROK

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2023 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
	Koszty łącznie	945 044,73
I	Amortyzacja 400	1 782,90
II	Koszty ogółem	917 261,83
1	Zużycie materiałów i energii - 401	116 937,39
	Zużycie materiałów i energii- energia, woda, gaz	88 076,07
1.1	Energia elektryczna	37 436,33
1.2	Woda	2 623,80
1.3	Gaz	48 015,94
	Zużycie materiałów i energii- materiały pozostałe	28 861,32
1.4	Materiały biurowe	2 049,67
1.5	Druki	23,54
1.6	Materiały okolicznościowe	4 601,04
1.7	Materiały na potrzeby Koła Plastycznego, Zespołu Retro, Grupy Dance Revolution, Teatru Na Przekór, Niwczanki	402,02
1.8	Materiały różne	8 669,57
1.9	Materiały: wyposażenie, sprzęt muzyczny, nagłośnieniowy	9 053,61
1.10	Materiały i części komputerowe	215,45
1.11	Materiały do malowania, remontu, budowlane	3 033,41
1.12	Nagrody	813,01

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2023 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
2	Usługi obce - 402	61 849,34
2.1	Prowizje bankowe	1 450,77
2.2	Usługi telekomunikacyjne	507,56
2.3	Abonament telefoniczny, połączenia	97,85
2.4	Abonament Internet	9,72
2.5	Abonament monitorowania i interwencji	720,00
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	2 950,00
2.11	Odnowienie domeny i utrzymanie BIP, hosting, aktualizacje BIP, certyfikaty, instalacje, kalendarium	1 540,00
2.12	Usługi pocztowe	422,52
2.13	Przeglądy, konserwacje, serwisy, renowacja, okresowe kontrole, sprawdzenia, naprawy, diagnostyka, konsultacje	6 215,93
2.14	Usługi: naprawy	81,30
2.15	Usługi cateringowe / gastronomiczne	2 500,00
2.16	Usługi transportowe, przewóz osób	1 759,26
2.17	Usługi roboty ogólnie - budowlane	7 769,00
2.18	Pakowanie, wysyłka, transport, usługi kurierskie	665,29
2.19	Usługi okolicznościowe	55,00
2.20	Aktualizacje/odnowienia oprogramowania	760,97
2.21	Opłata za wynajem terminala, opłata zryczałtowana od transakcji płatniczych, opłata prowizyjna	468,00
2.22	Dostawa i montaż	1 700,00
2.23	Czyszczenie rynien	900,00
2.24	Usługi konserwatorskie	1 000,00
2.25	Organizacja imprezy - zabezpieczenie medyczne	300,00
2.26	Usługi związane z organizacją Festiwalu Prażonek	10 900,00
2.27	Deratyzacja	130,00
2.28	Dorabianie kluczy	94,31
2.29	Raportowanie	16,00
2.30	Montaż balustrady szklanej	6 504,06

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2023 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
3	Podatki i opłaty - 403	17 186,00
3.1	Podatek od nieruchomości	17 186,00
4	Wynagrodzenia - 404	564 454,06
	Wynagrodzenia - osobowe pracowników	528 631,32
4.1	Wynagrodzenia	489 591,32
4.2	Nagrody	31 600,00
4.3	Nagrody jubileuszowe	7 440,00
	Wynagrodzenia - bezosobowe (um. zlecenie, um. o dzieło)	31 841,50
	Wynagrodzenia autorskie, pokazy , koncerty, występy	3 981,24
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 405	121 598,73
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -składki ZUS	106 022,13
5.1	Składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy E,R,W	95 908,76
5.2	Składki na Fundusz Pracy	9 714,67
5.3	PPK 1,5%	398,70
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -świadczenia na rzecz pracowników	15 576,60
5.4	Odpisy na ZFŚS	14 094,60
5.5	Szkolenia	625,00
5.6	Badania profilaktyczne okresowe	483,00
5.7	Wydatki związane z BHP	374,00
6	Pozostałe koszty rodzajowe - 409	23 797,44
6.1	Ubezpieczenia majątkowe i OC	2 963,00
6.2	Ubezpieczenia osobowe	377,76
6.3	Delegacje	1 778,10
6.4	Ryczałt za korzystanie z samochodu prywatnego dla celów służbowych	3 268,58
6.5	Opłaty konkursowe, wpisowe, koszty uczestnictwa, akredytacja	570,00
6.6	Usługi leczniczo - fizjo - terapeutyczne i gastronomiczne - na rzecz KGW Niwczanki	14 840,00

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2023 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
7	Pozostałe koszty operacyjne - 761	11 438,87
7.1	Różnice wynikające z deklaracji VAT-7	11 438,87
III	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji od Fundacji 5 Medium Projekt: Wakacyjna Eko Przygoda z Pracownią	3 000,00
1	Zużycie materiałów i energii - 401	2 395,32
1.1	Materiały do zajęć - zestawy Zielona Nauka	800,00
1.2	Materiały do zajęć - nasiona, przybory (...)	944,91
1.3	Upominki dla uczestników - nagrody	650,41
2	Pozostałe koszty rodzajowe - 409	121,95
2.1	Promocja projektu - plakaty	121,95
3	Pozostałe koszty operacyjne - 761	482,73
3.1	Różnice wynikające z Deklaracji VAT-7	482,73
IV	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji od Fundacji Orange Projekt: Pracownia Krawiecka i Druku 3 D	10 000,00
1	Zużycie materiałów i energii - 401	8 118,72
1.1	Sprzęt: drukarka 3D	1 625,20
1.2	Sprzęt: maszyna do szycia	2 642,28
1.3	Sprzęt: deska do prasowania	272,36
1.4	Sprzęt: żelazko / stacja parowa	591,23
1.5	Narzędzia i materiały do pracowni krawieckiej	2 228,06
1.6	Zestaw filamenów i środków adrezyjnych	759,59
2	Usługi obce - 402	87,20
2.1	Wysyłka	87,20
3	Pozostałe koszty operacyjne - 761	1 794,08
3.1	Różnice wynikające z Deklaracji VAT-7	1 794,08

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2023 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
V	Koszty/wydatki pokryte z Darowizny od Fundacji Lotto Projekt: Festiwal Ekologiczny EKO Poręba	10 000,00
1	Zużycie materiałów i energii - 401	4 324,75
1.1	Materiały do zajęć - sadzonki	462,97
1.2	Materiały do wykonania scenografii	406,50
1.3	Nagrody	2 845,52
1.4	Materiały do zajęć - nasiona	609,76
2	Usługi obce - 402	600,00
2.1	Usługi cateringowe / gastronomiczne	600,00
3	Wynagrodzenia - 404	3 731,71
3.1	Wynagrodzenia za warsztaty	3 000,00
3.2	Wynagrodzenia Komisji Jury Festiwalu i Konkursu Plastycznego	731,71
4	Pozostałe koszty rodzajowe - 409	203,25
4.1	Plakaty	203,25
5	Pozostałe koszty operacyjne - 761	1 140,29
5.1	Różnice wynikające z Deklaracji VAT-7	1 140,29
VI	Koszty/wydatki pokryte z Darowizny od Fundacji 5 Medium Projekt: Podróż Śladami Jesiennej Natury	1 500,00
1	Zużycie materiałów i energii	1 298,61
1.1	Materiały do zajęć: świece, kleje, dzbanki do parzenia herbaty	768,27
1.2	Poczęstunek i dekoracje	530,34
2	Usługi obce	21,14
2.1	Wysyłka, transport	21,14
3	Pozostałe koszty operacyjne - 761	180,25
3.1	Różnice wynikające z Deklaracji VAT-7	180,25
VII	Koszty/wydatki pokryte z Darowizny od Fundacji 5 Medium Projekt: Słodka Przygoda z Szydełkowaniem	1 500,00
1	Zużycie materiałów i energii	1 366,50
1.1	Materiały do zajęć: włóczki, haczyki, szydełka igły do włóczki	675,33
1.2	Poczęstunek i upominki	691,17
3	Pozostałe koszty operacyjne - 761	133,50
3.1	Różnice wynikające z Deklaracji VAT-7	133,50

31.12.2023 r.
(data)

.....
Gł. Księgowa
(pieczęć i podpis)

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

PRZYCHODY MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W PORĘBIE CIT 8/0 ZA 2023 ROK

Lp.	Przychody	Wykonanie planu za 2023 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
I	Dotacja organizatora - 740	838 070,23
II	Dotacja od Fundacji 5 Medium Projekt: Wakacyjna Eko Przygoda z Pracownią - 740	3 000,00
III	Dotacja od Fundacji Orange Projekt: Pracownia Krawiecka i Druku 3 D - 740	10 000,00
IV	Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia: sprzedaż biletów, karnetów, cegiełek, zajęcia muzyczne - 700	31 798,78
V	Przychody własne / pozostałe przychody operacyjne - 760	20 674,35
1	Czynsz	6 359,55
2	Wynajem sal i pomieszczeń, dzierżawa terenu	1 796,76
3	Ryczałt - energia elektryczna	5 300,88
4	Ryczałt - ogrzewanie / gaz	6 732,60
5	Ryczałt - woda	484,56
	Przychody łącznie	903 543,36

PRZYCHODY MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W PORĘBIE CIT 8 ZA 2023 ROK

Lp.	Przychody	Wykonanie planu za 2023 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
I	Dotacja organizatora - 740	838 070,23
II	Dotacja od Fundacji 5 Medium Projekt: Wakacyjna Eko Przygoda z Pracownią - 740	3 000,00
III	Dotacja od Fundacji Orange Projekt: Pracownia Krawiecka i Druku 3 D - 740	10 000,00
IV	Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia: sprzedaż biletów, karnetów, cegiełek, zajęcia muzyczne - 700	31 798,78
V	Przychody własne / pozostałe przychody operacyjne - 760	52 628,95
1	Czynsz	6 359,55
2	Wynajem sal i pomieszczeń, dzierżawa terenu	1 796,76
3	Nagrody, wyróżnienia	16 000,00
4	Darowizny	15 950,00
5	Różnice wynikające z Deklaracji VAT-7	4,60
6	Ryczałt - energia elektryczna	5 300,88
7	Ryczałt - ogrzewanie / gaz	6 732,60
8	Ryczałt - woda	484,56
VI	Darowizna od Fundacji Lotto Projekt: Festiwal Ekologiczny EKO Poręba - 760	10 000,00
VII	Darowizna od Fundacji 5 Medium Projekt: Podróż Śladami Jesiennej Natury - 760	1 500,00
VIII	Darowizna od Fundacji 5 Medium Projekt: Słodka Przygoda z Szydelkowaniem - 760	1 500,00
	Przychody łącznie	948 497,96

KOSZTY MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W PORĘBIE CIT 8 ZA 2023 ROK

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2023 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
	Koszty łącznie	945 044,73
I	Amortyzacja 400	1 782,90
II	Koszty ogółem	917 261,83
1	Zużycie materiałów i energii - 401	116 937,39
	Zużycie materiałów i energii- energia, woda, gaz	88 076,07
1.1	Energia elektryczna	37 436,33
1.2	Woda	2 623,80
1.3	Gaz	48 015,94
	Zużycie materiałów i energii- materiały pozostałe	28 861,32
1.4	Materiały biurowe	2 049,67
1.5	Druki	23,54
1.6	Materiały okolicznościowe	4 601,04
1.7	Materiały na potrzeby Koła Plastycznego, Zespołu Retro, Grupy Dance Revolution, Teatru Na Przekór, Niwczanki	402,02
1.8	Materiały różne	8 669,57
1.9	Materiały: wyposażenie, sprzęt muzyczny, nagłośnieniowy	9 053,61
1.10	Materiały i części komputerowe	215,45
1.11	Materiały do malowania, remontu, budowlane	3 033,41
1.12	Nagrody	813,01

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2023 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
2	Usługi obce - 402	61 849,34
2.1	Prowizje bankowe	1 450,77
2.2	Usługi telekomunikacyjne	507,56
2.3	Abonament telefoniczny, połączenia	97,85
2.4	Abonament Internet	9,72
2.5	Abonament monitorowania i interwencji	720,00
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	2 950,00
2.11	Odnowienie domeny i utrzymanie BIP, hosting, aktualizacje BIP, certyfikaty, instalacje, kalendarium	1 540,00
2.12	Usługi pocztowe	422,52
2.13	Przeglądy, konserwacje, serwisy, renowacja, okresowe kontrole, sprawdzenia, naprawy, diagnostyka, konsultacje	6 215,93
2.14	Usługi: naprawy	81,30
2.15	Usługi cateringowe / gastronomiczne	2 500,00
2.16	Usługi transportowe, przewóz osób	1 759,26
2.17	Usługi roboty ogólnie - budowlane	7 769,00
2.18	Pakowanie, wysyłka, transport, usługi kurierskie	665,29
2.19	Usługi okolicznościowe	55,00
2.20	Aktualizacje/odnowienia oprogramowania	760,97
2.21	Opłata za wynajem terminala, opłata zryczałtowana od transakcji płatniczych, opłata prowizyjna	468,00
2.22	Dostawa i montaż	1 700,00
2.23	Czyszczenie rynien	900,00
2.24	Usługi konserwatorskie	1 000,00
2.25	Organizacja imprezy - zabezpieczenie medyczne	300,00
2.26	Usługi związane z organizacją Festiwalu Prażonek	10 900,00
2.27	Deratyzacja	130,00
2.28	Dorabianie kluczy	94,31
2.29	Raportowanie	16,00
2.30	Montaż balustrady szklanej	6 504,06

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2023 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
3	Podatki i opłaty - 403	17 186,00
3.1	Podatek od nieruchomości	17 186,00
4	Wynagrodzenia - 404	564 454,06
	Wynagrodzenia - osobowe pracowników	528 631,32
4.1	Wynagrodzenia	489 591,32
4.2	Nagrody	31 600,00
4.3	Nagrody jubileuszowe	7 440,00
	Wynagrodzenia - bezosobowe (um. zlecenie, um. o dzieło)	31 841,50
	Wynagrodzenia autorskie, pokazy , koncerty, występy	3 981,24
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 405	121 598,73
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -składki ZUS	106 022,13
5.1	Składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy E,R,W	95 908,76
5.2	Składki na Fundusz Pracy	9 714,67
5.3	PPK 1,5%	398,70
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -świadczenia na rzecz pracowników	15 576,60
5.4	Odpisy na ZFŚS	14 094,60
5.5	Szkolenia	625,00
5.6	Badania profilaktyczne okresowe	483,00
5.7	Wydatki związane z BHP	374,00
6	Pozostałe koszty rodzajowe - 409	23 797,44
6.1	Ubezpieczenia majątkowe i OC	2 963,00
6.2	Ubezpieczenia osobowe	377,76
6.3	Delegacje	1 778,10
6.4	Ryczałt za korzystanie z samochodu prywatnego dla celów służbowych	3 268,58
6.5	Opłaty konkursowe, wpisowe, koszty uczestnictwa, akredytacja	570,00
6.6	Usługi leczniczo - fizjo - terapeutyczne i gastronomiczne - na rzecz KGW Niwczanki	14 840,00

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2023 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
7	Pozostałe koszty operacyjne - 761	11 438,87
7.1	Różnice wynikające z deklaracji VAT-7	11 438,87
III	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji od Fundacji 5 Medium Projekt: Wakacyjna Eko Przygoda z Pracownią	3 000,00
1	Zużycie materiałów i energii - 401	2 395,32
1.1	Materiały do zajęć - zestawy Zielona Nauka	800,00
1.2	Materiały do zajęć - nasiona, przybory (...)	944,91
1.3	Upominki dla uczestników - nagrody	650,41
2	Pozostałe koszty rodzajowe - 409	121,95
2.1	Promocja projektu - plakaty	121,95
3	Pozostałe koszty operacyjne - 761	482,73
3.1	Różnice wynikające z Deklaracji VAT-7	482,73
IV	Koszty/wydatki pokryte z Dotacji od Fundacji Orange Projekt: Pracownia Krawiecka i Druku 3 D	10 000,00
1	Zużycie materiałów i energii - 401	8 118,72
1.1	Sprzęt: drukarka 3D	1 625,20
1.2	Sprzęt: maszyna do szycia	2 642,28
1.3	Sprzęt: deska do prasowania	272,36
1.4	Sprzęt: żelazko / stacja parowa	591,23
1.5	Narzędzia i materiały do pracowni krawieckiej	2 228,06
1.6	Zestaw filamenów i środków adrezyjnych	759,59
2	Usługi obce - 402	87,20
2.1	Wysyłka	87,20
3	Pozostałe koszty operacyjne - 761	1 794,08
3.1	Różnice wynikające z Deklaracji VAT-7	1 794,08

Lp.	Koszty	Wykonanie planu za 2023 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
V	Koszty/wydatki pokryte z Darowizny od Fundacji Lotto Projekt: Festiwal Ekologiczny EKO Poręba	10 000,00
1	Zużycie materiałów i energii - 401	4 324,75
1.1	Materiały do zajęć - sadzonki	462,97
1.2	Materiały do wykonania scenografii	406,50
1.3	Nagrody	2 845,52
1.4	Materiały do zajęć - nasiona	609,76
2	Usługi obce - 402	600,00
2.1	Usługi cateringowe / gastronomiczne	600,00
3	Wynagrodzenia - 404	3 731,71
3.1	Wynagrodzenia za warsztaty	3 000,00
3.2	Wynagrodzenia Komisji Jury Festiwalu i Konkursu Plastycznego	731,71
4	Pozostałe koszty rodzajowe - 409	203,25
4.1	Plakaty	203,25
5	Pozostałe koszty operacyjne - 761	1 140,29
5.1	Różnice wynikające z Deklaracji VAT-7	1 140,29
VI	Koszty/wydatki pokryte z Darowizny od Fundacji 5 Medium Projekt: Podróż Śladami Jesiennej Natury	1 500,00
1	Zużycie materiałów i energii	1 298,61
1.1	Materiały do zajęć: świece, kleje, dzbanki do parzenia herbaty	768,27
1.2	Poczęstunek i dekoracje	530,34
2	Usługi obce	21,14
2.1	Wysyłka, transport	21,14
3	Pozostałe koszty operacyjne - 761	180,25
3.1	Różnice wynikające z Deklaracji VAT-7	180,25
VII	Koszty/wydatki pokryte z Darowizny od Fundacji 5 Medium Projekt: Słodka Przygoda z Szydelkowaniem	1 500,00
1	Zużycie materiałów i energii	1 366,50
1.1	Materiały do zajęć: włóczki, haczyki, szydełka igły do włóczki	675,33
1.2	Poczęstunek i upominki	691,17
3	Pozostałe koszty operacyjne - 761	133,50
3.1	Różnice wynikające z Deklaracji VAT-7	133,50

31.12.2023 r.
(data)

.....
Gł. Księgowa
(pieczęć i podpis)

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