

PREZYDENT MIASTA PRUSZKOWA



Zarządzenie nr 128/2021
Prezydenta Miasta Pruszkowa
z dnia 31 maja 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury
- Miejskiego Ośrodka Kultury im. Aleksandra Kamińskiego „Kamyka”
z siedzibą w Pruszkowie za 2020 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejskiego Ośrodka Kultury im. Aleksandra Kamińskiego „Kamyka” z siedzibą w Pruszkowie za rok 2020 składające się z:

- 1) bilansu na dzień 31 grudnia 2020 r. – załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) rachunku zysków i strat na dzień 31 grudnia 2020 r. – załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2020 r. – załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT
MIASTA PRUSZKOWA

Paweł Makuch

załącznik nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
MIEJSKI OŚRODEK KULTURY im. Aleksandra Kamińskiego „Kamyka” 05-800 Pruszków ul. Bohaterów Warszawy 4 tel. (22) 728 39 40 NIP: 534-14-65-814; REGON: 000646452		na dzień 31.12.2020r.		Urząd Miejski w Pruszkowie	
Numer identyfikacyjny REGON : 646452				wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	60 901,58	46 650,59	A. Fundusze	219 074,95	384 833,44
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	35 705,43	219 074,95
II. Rzeczowe aktywa trwałe	60 901,58	46 650,59	II. Wynik finansowy netto (+,-)	183 369,52	165 758,49
1. Środki trwałe	60 901,58	46 650,59	1. Zysk netto (+)	183 369,52	165 758,49
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	60 901,58	46 650,59	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.4. Środki transportu			B. Fundusze płatców		
1.5. Inne środki trwałe			C. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	71 020,90	66 431,92
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	21 191,29	25 528,99
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 500,57	4 120,47
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	4 968,00	356,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	229 194,27	404 614,77	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały			8. Fundusze specjalne	14 722,72	21 052,52
2. Półprodukty i produkty w toku			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14 722,72	21 052,52
3. Produkty gotowe			8.2. Inne fundusze		
4. Towary			III. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	9,92	172,89	IV. Rozliczenia międzyokresowe	49 829,61	40 902,93
1. Należności z tytułu dostaw i usług	299,92	172,89			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	228 894,35	404 441,88			
1. Środki pieniężne w kasie	2 017,64	1 755,59			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	226 876,71	402 686,29			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	290 095,85	451 265,36	Suma pasywów	290 095,85	451 265,36

Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na	
	początek roku	Koniec roku
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	19 938,66	15 671,70
2. Umorzenie środków trwałych	117 548,14	131 799,13
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	83 265,12	92 759,75
4. Odpisy aktualizujące należności		

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Wójcik
(Główny księgowy)

.....2021.03.08.....
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. DYREKTORA
Miejskiego Ośrodka Kultury

mgr Katarzyna Kalata
(Kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
 Aleksandra Kamińskiego „Kamyka”
 05-800 Pruszków
 ul. Bohaterów Warszawy 4
 tel. (22) 728 39 40
 KRS: 14-65-814; REGON: 000646422

Adresat

załącznik nr 2

Urząd Miejski w Pruszkowie

Numer identyfikacyjny REGON : 646452

wysłać bez pisma przewodniego

Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2020 – 31.12.2020

(wariant porównawczy)

	Stan na koniec roku 2019	Stan na koniec roku 2020
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	2 366 847,11	1 991 557,54
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	901 847,11	475 557,54
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 465 000,00	1 516 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej	2 215 745,13	1 837 183,97
I. Amortyzacja	27 681,33	26 608,61
II. Zużycie materiałów i energii	161 764,95	111 264,92
III. Usługi obce	602 664,45	467 735,14
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 054 840,37	944 187,82
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	156 237,07	176 097,71
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	212 556,96	111 289,77
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	151 101,98	154 373,57
D. Pozostałe przychody operacyjne	42 753,99	11 392,30
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	42 753,99	11 392,30
E. Pozostałe koszty operacyjne	10 486,45	1,41
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne	10 486,45	1,41
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	183 369,52	165 764,46
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	5,97
I. Odsetki		5,97
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	183 369,52	165 758,49
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	183 369,52	165 758,49

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Wójcik
 (główny księgowy)

.....2021.03.08.....
 (rok, miesiąc, dzień)

Z up. DYREKTORA
 Miejskiego Ośrodka Kultury

mgr Katarzyna Kalata
 (kierownik jednostki)

WF3
10.03.2021
INFORMACJA DODATKOWA



dotyczy: bilansu i rachunku zysków i strat składających się na sprawozdanie finansowe
za okres od dnia 01.01.2020r. do dnia 31.12.2020r.

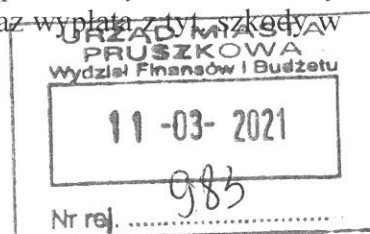
P-29
MM
12.03/21
WPROWADZENIE

Miejski Ośrodek Kultury im. Aleksandra Kamińskiego „Kamyka” z siedzibą w Pruszkowie (05-800), ul. Bohaterów Warszawy 4 prowadzi działalność finansową w oparciu o przepisy zawarte w ustawie z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2018r., poz. 1983 z późn. zm.) oraz statut nadany uchwałą Nr XLIX. 555.2018 Rady Miasta Pruszkowa (opublikowany w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego dnia 9 października 2018r., poz. 9522). Miejski Ośrodek Kultury w Pruszkowie jest samorządową instytucją kultury, posiada osobowość prawną, wpisany został do rejestru instytucji upowszechniania kultury prowadzonego przez organizatora w czerwcu 1992r., nr w rejestrze 3.

Przedmiotem działalności instytucji jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców Miasta Pruszkowa.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości, rok obrotowy w Miejskim Ośrodku Kultury w Pruszkowie stanowi okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia.
2. Zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości na sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Kultury składają się: bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa.
3. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się miesięcznych odpisów amortyzacyjnych wg tabeli amortyzacji zawierającego stawki procentowe ustalone zgodnie z przepisami podatkowymi w stosunku rocznym (środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż określonej w ustawie podatkowej p.d.o.p. amortyzuje się i umarza jednorazowo).
4. Zakres zmian wartości i umorzeń środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia tabela zawarta w Załączniku nr 1 do niniejszej Informacji – Tabela amortyzacji.
5. Zobowiązania i należności ujęte w bilansie są krótkoterminowe i zostaną uregulowane w 2021r. zgodnie z wymaganym terminem.
6. Przychody Miejskiego Ośrodka Kultury w Pruszkowie w kwocie ogółem 2.002.949,84 zł uzyskane na terenie kraju w 2020r. stanowiły dotacje podmiotowe od organizatora i środki wypracowane w ramach prowadzonej działalności kulturalno – oświatowej oraz pozostałe przychody (odpis w wysokości kwoty umorzenia środków trwałych otrzymanych w darowiźnie oraz wypłata z tytułu szkody w związku z zalaniem serwera MOK w kwocie 2 463,11).



7. Koszty działalności za 2020r. wykazane zostały w rachunku zysków i strat. Koszty w wysokości ogółem 1.828.257,29 zł stanowią koszty uzyskania przychodów. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów to koszt umorzenia środków trwałych otrzymanych darowizną w kwocie ogółem 8 926,68.
8. Pozycję rozliczeń międzyokresowych przychodów stanowi kwota równoległa do pozostałej do umorzenia od zestawu komputerowego, serwera DELL i pianina przekazanych ośrodkowi przez Gminę Miasto Pruszków w listopadzie 2018 i styczniu 2019r.
9. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2020 wyniosło w etatach 10,88.
10. Bilans Miejskiego Ośrodka Kultury w Pruszkowie na dzień 31.12.2020r. wykazuje wartość dodatnią (zysk) w wysokości 165.758,49 zł.

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Wojno
.....
(Główny księgowy)

....2021.03.08....
(rok,miesiąc,dzień)

Z up. DYREKTORA
Miejskiego Ośrodka Kultury

mgr Katarzyna Kalata

.....
(Kierownik jednostki)

UZASADNIENIE

DO WYKONANIA PLANU RZECZOWEGO REMONTÓW I KONSERWACJI ORAZ ZAKUPÓW PLANOWANYCH NA 2020R.

W 2020 roku w Miejskim Ośrodku Kultury w Pruszkowie dokonano zakupu materiałów i usług na bieżącą działalność ośrodka, nie poniesiono kosztów na zakup wyposażenia i środków trwałych, w związku z planowanym na 2020r. wyposażeniem w nowe meble pomieszczeń biurowych siedziby ośrodka.

Dodatkowo poniesiono zaplanowane koszty wdrożenia nowych systemów informatycznych:

nazwa systemu	cel	koszt wdrożenia	opłata abonamentowa	koszt wsparcia	razem
R2 Płatnik	kadrowo-płacowy	6 000,00	528,00	700,00	7 228,00
DSB	sprzedaż biletów na wydarzenia	1 875,00	600,00		2 475,00
MZ	zapisy i obsługa zajęć	1 875,00	600,00		2 475,00
Dziennik elektroniczny	obsługa zajęć	1 000,00	0,00		1 000,00

13 178,00

Dodatkowo poniesiono również koszt naprawy serwera po zalaniu w kwocie 2 002,53. (zwrot z ubezpieczenia z tyt. powstałej szkody w kwocie 2 463,11 zł został zaksięgowany na pozostałych przychodach operacyjnych).

Z up. DYREKTORA
Miejskiego Ośrodka Kultury

mgr Katarzyna Kalata

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Wojno