

BILANS

Miejski Ośrodek Kultury im.
Aleksandra Kamińskiego
"Kamyka" 05-800 Pruszków
ul. Bohaterów Warszawy 4

jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu
budżetowego

Urząd Miasta Pruszkowa

Numer identyfikacyjny REGON

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	26 535,31	16 482,67	A. Fundusze	112 690,32	332 480,03
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	35 705,43	35 705,43
II. Rzeczowe aktywa trwałe	26 535,31	16 482,67	II. Wynik finansowy netto (+, -)	76 984,89	296 774,60
I. Środki trwałe	26 535,31	16 482,67	1. Zysk netto (+)	76 984,89	296 774,60
I.1. Grunty			2. Strata netto (-)		
I.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
I.1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
I.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	26 535,31	16 482,67	B. Fundusze placówek	476 778,92	553 763,81
I.1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
I.1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	74 618,11	47 374,42
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	32 527,45	20 945,06
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 786,28	2 015,42
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 018,00	4 143,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	637 552,04	917 135,59	8 Fundusze specjalne	10 723,17	14 786,64
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych	10 723,17	14 786,64
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Polprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	42 090,66	26 429,36
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,00	61 847,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności		61 847,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	637 552,04	855 288,59			
1. Środki pieniężne w kasie	160,30	1 502,41			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	637 391,74	853 786,18			
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	664 087,35	933 618,26	Suma pasywów	664 087,35	933 618,26

GLÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Wojas
(główny księgowy)

2024.03.15
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Pruszkowie

Amelia Nęps-Gnaborska
(kierownik jednostki)

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

Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)

Miejski Ośrodek Kultury im.
Aleksandra Kamińskiego
"Kamyka" 05-800 Pruszków ul.
Bohaterów Warszawy 4

Urząd Miasta Pruszkowa

Numer identyfikacyjny REGON

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	2 567 361,65	3 457 076,02
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 162 361,65	1 699 076,02
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	1 405 000,00	1 758 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej	2 503 437,37	3 180 124,45
I. Amortyzacja	10 622,64	22 016,03
II. Zużycie materiałów i energii	137 875,17	212 364,72
III. Usługi obce	943 596,58	1 338 401,85
IV. Podatki i opłaty		
V. Wynagrodzenia	1 116 615,02	1 247 128,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	185 510,63	242 680,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	109 217,33	117 532,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	63 924,28	276 951,57
D. Pozostałe przychody operacyjne	8 928,67	9 179,13
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	8 928,67	9 179,13
E. Pozostałe koszty operacyjne	2,49	3,30
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne	2,49	3,30
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	72 850,46	286 127,40

G.	Przychody finansowe	4 134,43	10 647,24
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	4 134,43	10 647,24
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,04
I.	Odsetki		0,04
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G - H)	76 984,89	296 774,60
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	76 984,89	296 774,60

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Wojna

(główny księgowy)

2024.03.15

(rok, miesiąc, dzień)

Amelia Węgr-Grabowska
 Dyrektor
 Miejskiego Ośrodka Kultury
 w Pruszkowie
 Amelia Węgr-Grabowska
 (kierownik jednostki)

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: 000640432

INFORMACJA DODATKOWA

dotyczy bilansu i rachunku zysków i strat składających się na sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2023r. do dnia 31.12.2023r.

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, zestawienie zmian w funduszu jednostki 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 i 2 do niniejszej Informacji.
5. Zobowiązania ujęte w bilansie są krótkoterminowe i zostaną uregulowane w 2024r. zgodnie z wymaganym terminem.
6. Pozycję rozliczeń międzyokresowych przychodów stanowi kwota równoległa do pozostałej do umorzenia od zestawu komputerowego, serwera DELL i pianina przekazanych MOK przez Gminę Miasto Pruszków w listopadzie 2018r. i styczniu 2019r. oraz przychody przyszłych okresów dotyczące zajęć, które będą się odbywały w 2024r.
7. Przychody Miejskiego Ośrodka Kultury w Pruszkowie w kwocie ogółem **3.476.902,39 zł** uzyskane na terenie kraju w 2023r. stanowiły:

- dotacja podmiotowa od organizatora	w kwocie 1 758 000,00 zł
- środki otrzymane od UM na realizację zadań publicznych	w kwocie 474 055,05 zł
- środki wypracowane w ramach prowadzonej działalności artystyczno– edukacyjnej	w kwocie 1 225 020,97 zł
- pozostałe przychody operacyjne:	
odpis w wysokości kwoty umorzenia środków trwałych otrzymanych w darowiźnie w 2018 r. i 2019 r. od Urzędu Miasta Pruszkowa	w kwocie 9 179,13 zł
- przychody finansowe:	
odsetki bankowe od środków zgromadzonych na rachunku	w kwocie 10 647,24 zł

8. Koszty działalności Miejskiego Ośrodka Kultury w Pruszkowie w kwocie ogółem **3.180.127,79 zł** zostały pokryte:
- z otrzymanej dotacji podmiotowej w kwocie **1 758 000,00 zł**
 - ze środków otrzymanych na realizację zadań publicznych w kwocie **474 055,05 zł**
 - z wypracowanych środków własnych w kwocie **948 072,74 zł**
9. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2023 wyniosło w etatach 10,8, w tym 1 osoba przebywała na urlopie wychowawczym.
10. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zostały przedstawione w załączniku nr 3 do niniejszej Informacji.
11. Miejski Ośrodek Kultury w 2023r. zrealizował sześć zadań publicznych pod nazwą:
- "Świetlica osiedlowa dla mieszkańców - Malichy - Tworki " w ramach Budżetu Obywatelskiego Pruszkowa – VII edycja 2023 w kwocie **109 759,91 zł**
 - "Czas na nas - język angielski i portugalski dla mieszkańców Pruszkowa" w ramach Budżetu Obywatelskiego Pruszkowa – VII edycja 2023 w kwocie **119 960,00 zł**
 - "Festiwal Teatrów dla Dzieci - Teatralne Święto dla Najmłodszych" w ramach Budżetu Obywatelskiego Pruszkowa – VII edycja 2023 w kwocie **115 527,70 zł**
 - "Piknik Country Malichy i Piknik Społeczne Inspiracje - plenerowe wydarzenia artystyczno-społeczne w Malichach" w ramach Budżetu Obywatelskiego Pruszkowa – VII edycja 2023 w kwocie **68 813,06 zł**
 - "Miejsce spotkań dla mieszkańców" w ramach Budżetu Obywatelskiego Pruszkowa – VII edycja 2023 w kwocie **45 994,38 zł**
 - "Forum Seniorów" w kwocie **14 000,00 zł**

Łącznie kwota ta wyniosła 474 055,05 zł i została wykazana zarówno w przychodach jak i kosztach działalności MOK.

12. Bilans Miejskiego Ośrodka Kultury w Pruszkowie na dzień 31.12.2023r. wykazuje wartość dodatnią (zysk) w wysokości 296 774,60 zł, z czego część tego zysku w kwocie 80 685,12 zł została przeznaczona na koszty koncertu zespołu Pectus, który odbył się w dniu 04 stycznia 2024r.

Wydatki na ww. koncert zostały zrealizowane w:

2023r. w kwocie 61 571,00 zł

2024r. w kwocie 19 114,12 zł

i w całości zostaną ujęte na koncie koszty usługi obce w 2024r. na podstawie faktur otrzymanych od dostawców.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Wojto

.....
(Główny księgowy)

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
im. Aleksandra Kamińskiego „Kamykał”
05-800 Pruszków
ul. Bohaterów Warszawy 4
tel. (22) 728 39 40
NIP: 534-14-65-814; REGON: 000646452

.....2024.03.15.....

(rok,miesiąc,dzień)

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Pruszkowie
Amelia Węrys-Grabowska

.....
(Kierownik jednostki)

Majątek trwały - instytucje kultury										
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto - BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość brutto BZ roku obrotowego	
			Nabywanie	Aktualizacja		Nieodpłatnie otrzymane	Sprzedaz	Likwidacja		Inne
I.	Wartości niematerialne i prawne	12 741,12	827,64	0,00	0,00	572,13	0,00	0,00	12 996,63	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	263 962,13	11 135,75	0,00	0,00	9 654,74	1 900,00	0,00	263 543,14	
1.	Środki trwałe	263 962,13	11 135,75	0,00	0,00	9 654,74	1 900,00	0,00	263 543,14	
1.1	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1	Grunt stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	171 202,38	0,00	0,00	0,00	5 132,30	1 900,00	0,00	164 170,08	
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.	Inne środki trwałe	92 759,75	11 135,75	0,00	0,00	4 522,44	0,00	0,00	99 373,06	
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Agnieszka Wojcik

Amelia
 Dyrektor Miejskiego Ośrodka Kultury w Pruszkowie
 Amelia Węgrzyn-Grupa

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)				Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia		Zmniejszenie	Stan na początek roku BO
I.	Wartości niematerialne i prawne	12 741,12	827,64	0,00	0,00	572,13	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	237 426,82	21 188,39	0,00	0,00	11 554,74	0,00	16 482,67
I.	Środki trwałe	237 426,82	21 188,39	0,00	0,00	11 554,74	0,00	16 482,67
I.1.	umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.l., przekazane w użyt. wiecz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	144 667,07	10 052,64	0,00	0,00	7 032,30	0,00	16 482,67
I.3.	umorzenie środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4	umorzenie inne środki trwałe	92 759,75	11 135,75	0,00	0,00	4 522,44	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe - wartość brutto								

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Wojcik

Miejski Ośrodek Kultury
 w Pruszkowie

Amelia
Amelia Weryk-Gabawska

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: 000640454

Załącznik Nr 3

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

	Stan na dzień bilansowy 31.12.2023 r.
Wyszczególnienie	
a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00
b) nagrody jubileuszowe	30 047,62
c) świadczenia urlopowe	0,00
d) inne nagrody	100 582,30
e) odpisy na ZFŚS	28 463,47
f) wydatki z tyt. BHP	0,00
g) świadczenia pracownicze	0,00
h) inne* - dopłata do okularów korekcyjnych	600,00
SUMA	159 693,39

*kwota inne zawiera wydatki na paragrafie 3020 (tj. ekwiwalent za pranie odzieży roboczej oraz dopłatę do zakupu okularów)

GŁOWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Wojtko

Dyrektor
 Miejskiego Ośrodka Kultury

Amelia Mępińska-Grabawska
 Miejski Ośrodek Kultury
 im. Aleksandra Kamińskiego „Kamyka”