

**Zarządzenie Nr S.0050.95.2020
Burmistrza Rabki – Zdroju
z dnia 29 czerwca 2020r.**

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2019 r. Miejskiego Ośrodka Kultury w Rabce-Zdroju.

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) , art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) oraz art. 29 ust 5 ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. z 2020 r. poz. 194 ze zm.)

Burmistrz Rabki - Zdroju zarządza, co następuje;

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2019 rok Miejskiego Ośrodka Kultury w Rabce-Zdroju, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- rachunek zysków i strat,
- bilans,
- dodatkowa informacja i objaśnienia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

BURMISTRZ
L. Świder
mgr Leszek Świder

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W RABCE-ZDROJU za 2019 rok

Miejski Ośrodek Kultury w Rabce-Zdroju jest jednostką prowadzącą działalność kulturalną w oparciu o m. in. ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 194).

Miejski Ośrodek Kultury w Rabce-Zdroju jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury pod poz. nr 1 prowadzonym przez Urząd Miejski w Rabce-Zdroju.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej i gospodarczej w najbliższej przyszłości oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.).

Informacje zawarte w bilansie przedstawiono w sposób uproszczony zgodnie z art. 50 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości tj. wykazując informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 ustawy - literami i cyframi rzymskimi.

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.

Informację dodatkową sporządzono w formie uproszczonej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Rabce-Zdroju
M. Zagata
mgr Monika Zagata

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Rabce-Zdroju
Joanna Lelek
Joanna Lelek

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

Miejskiego Ośrodka Kultury w Rabce-Zdroju za 2019 rok

1.

1) Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

A) środki trwałe:

- wartość początkowa na 01.01.2019 r.	- 127.672,87
- zwiększenie wartości początkowej - brak	
- zmniejszenie wartości początkowej	
- stan na koniec roku obrotowego	- 127.672,87

B) umorzenie środków trwałych

- dotychczasowe umorzenie na początek roku	- 106.070,25
- zwiększenie umorzenia w ciągu roku	- 7.352,63
- zmniejszenie umorzenia w ciągu roku - brak	
- wartość umorzenia na koniec roku	- 113.422,88

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczyście – nie posiada.

3) Wartość nie umarzanych przez MOK środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu:

a) pomieszczenia Galerii „Pod Lilianną” udostępniane nieodpłatnie przez Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Rabce-Zdroju – 30 m²

b) obiekty udostępniane przez Urząd Miejski w Rabce-Zdroju:

- muszla koncertowa
- stadion KS „Wierchy” wraz z zapleczem socjalnym do 30.11.2019r.
- kino „Śnieżka”

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa wartości budynków i budowli – nie posiada.

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – nie dotyczy.

6) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych:

- stan funduszu na początek roku	- 42.928,91
- zwiększenie funduszu w ciągu roku-zysk 2018	- 48.604,40
- zmniejszenie funduszu w ciągu roku	-
- stan funduszu na koniec roku	- 91.533,31

7) Propozycja co do podziału zysku za 2019 r. w wysokości 35.867,82 zł – zwiększenie funduszu rezerwowego Miejskiego Ośrodka Kultury w Rabce-Zdroju.

8) Dane o stanie rezerw – nie tworzono rezerw.

9) Dane o odpisach aktualizujących wartości należności – brak odpisów.

10) Podział zobowiązań długoterminowych – brak zobowiązań.

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

	Wn	saldo Ma
a) rozliczenia międzyokresowe kosztów:	4.467,00	-
– prenumerata „Gazety Podatkowej” na 2020 r.	514,46	
– PZU – ubezpiec. Muszla Koncertowa,		
– kino, Lilianna na 2020 r.	2.523,04	
– Orszak Trzech Króli 2020- słodycze	219,50	
– Fundacja Wolność i Demokracja wpisowe Trop Wilczy na 2020	1.210,00	
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów przyszłych okresów – wartość niezamortyzowana środków trwałych (wyposażenie) na muszli koncertowej sfinansowanych ze środków Ministerstwa Kultury		0,00

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – brak zobowiązań.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – brak zobowiązań.

2.

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – nie dotyczy.
- 2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie dotyczy.
- 3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy.
- 4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy.
- 5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto – zysk zwolniony od podatku dochodowego od osób prawnych – zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, za 2019 r. wystąpił zysk w wysokości 35.867,82 zł.
- 6) Informacja o kosztach rodzajowych – dla jednostek sporządzających rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym – nie dotyczy: MOK sporządza rachunek w wariantcie porównawczym.
- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby:
– brak
- 8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – brak nakładów.
- 9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych – brak zdarzeń.
- 10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie dotyczy.

3.

Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy.

4.

Informacje o:

- 1) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w MOK – 10,5 etatu
- 2) Stanie zatrudnienia na dzień 31.XII.2019 r.:
 - Biuro-administracja, pracownicy merytoryczni - 3,5 etatu
 - kino „Śnieżka” - 5,5 etatu
 - pracownicy gospodarczy - 1,5 etatu
- 3) Wynagrodzeniach wypłacanych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – nie dotyczy.
- 4) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – nie dotyczy.

5.

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – brak.
- 2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – brak.
- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym – brak.

6.

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie dotyczy.
- 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi – nie dotyczy.
- 3) Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale – nie dotyczy.
- 4) Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

7.

Jednostka nie sporządza sprawozdania finansowego za okres, w którym nastąpiło połączenie z inną firmą.

8.

Wyjaśnienie niepewności co do możliwej kontynuacji działalności jednostki – brak niepewności.

9.

Informacje dodatkowe nie wymienione powyżej mające istotny wpływ na sytuację majątkową, wynik finansowy MOK – brak.

Rabka-Zdrój, dnia 26.03.2020r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Rabce-Zdroju
M. Zagata
mgr Monika Zagata

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Rabce-Zdroju
J. Lelek
Joanna Lelek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MIEJSKI OŚRODEK
KULTURY

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 221 447,20	2 032 982,95
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 189 633,68	2 005 068,64
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	31 813,52	27 914,31
B	Koszty działalności operacyjnej	2 231 650,21	2 096 941,21
I	Amortyzacja	15 233,02	28 049,86
II	Zużycie materiałów i energii	163 637,28	178 952,71
III	Usługi obce	898 630,06	765 629,23
IV	Podatki i opłaty, w tym:	118 352,73	109 721,68
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	670 719,04	693 067,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	129 092,94	121 665,40
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	219 975,07	186 108,37
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16 010,07	13 746,35
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-10 203,01	-63 958,26
D	Pozostałe przychody operacyjne	45 831,05	116 388,66
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	45 831,05	116 388,66
E	Pozostałe koszty operacyjne	4,52	4 001,88
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4,52	4 001,88
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	35 623,52	48 428,52
G	Przychody finansowe	244,30	175,88
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	244,30	175,88
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	35 867,82	48 604,40
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	35 867,82	48 604,40

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Rabce-Zdroju
M. Zagata
mgr Monika Zagata

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Rabce-Zdroju
Joanna Lelek
Joanna Lelek

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	14 249,99	21 602,62	A	Kapitał (fundusz) własny	127 401,13	91 533,31
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	42 928,91	42 928,91
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	48 604,40	0,00
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	14 249,99	21 602,62	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	14 249,99	21 602,62		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 329,60	8 481,20	VI	Zysk (strata) netto	35 867,82	48 604,40
d)	środki transportu	2 420,36	3 308,16	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	7 500,03	9 813,26	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	85 870,84	88 451,34
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	85 870,84	88 267,99
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	85 732,19	85 310,03
B	Aktywa obrotowe	199 021,98	158 382,03	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	34 541,59	40 737,30	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	82 369,19	79 401,03
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	82 369,19	79 401,03
4	Towary	34 541,59	40 737,30		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	67 788,79	50 107,12	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 363,00	5 909,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	138,65	2 957,96
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	183,35
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	183,35
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	0,00	183,35
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	67 788,79	50 107,12				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	43 944,95	22 354,96				
	– do 12 miesięcy	43 944,95	22 354,96				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22 588,36	24 421,51			
c)	inne	1 255,48	3 330,65			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	92 224,60	48 016,29			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	92 224,60	48 016,29			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	92 224,60	48 016,29			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	92 224,60	48 016,29			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 467,00	19 521,32			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	213 271,97	179 984,65			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	213 271,97	179 984,65

GŁÓWNY KSIEGOWY
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Rabce-Zdroju
M. Zagata
mgr Monika Zagata

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Rabce-Zdroju
Joanna Lelek
Joanna Lelek