

ZARZĄDZENIE NR 244/19
PREZYDENTA MIASTA SZCZECIN
z dnia 24 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury w Szczecinie
za rok 2018**

Na podstawie art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351) oraz § 9 ust.4 Statutu Miejskiego Ośrodka Kultury w Szczecinie stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XLIX/935/06 Rady Miasta Szczecin z dnia 9 stycznia 2006 r. w sprawie nadania Statutu Miejskiemu Ośrodkowi Kultury w Szczecinie (Dz.Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2013 r. poz. 1673) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pod nazwą: Miejski Ośrodek Kultury w Szczecinie za rok 2018.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta

Piotr Krzystek

Miejski Ośrodek Kultury
70-847 Szczecin, ul. Goleniowska 67

BILANS
Załącznik do zarządzenia Nr 244/19
sporządzony
Prezydenta Miasta Szczecin
na dzień 31 grudnia 2018
z dnia 24 czerwca 2019 r.

Wpłynęło
Licz
Wydział Księgowości
Prezydent Miasta Szczecin
Dnia 2019 r. 03 2019

AKTYWA		Stan na rok		PASYWA			
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		
A	Aktywa trwałe	346 042,59	429 062,22	A	Kapitał (fundusz) własny	283 344,76	200 389,13
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 754,19	11 754,19
	1. Koszt zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
	2. Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	4. Zaliczki na poczet wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	346 042,59	429 062,22	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	217 454,73	271 590,57
	1. Środki trwałe	346 042,59	429 062,22		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	217 454,73	271 590,57
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	242 193,21	214 041,48	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	71 844,34	115 327,94	VI	Zysk (strata) netto	54 135,84	-82 955,63
	d) środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	e) inne środki trwałe	32 005,04	99 692,80	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	371 690,35	441 383,22
	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		- długoterminowa		
	1. Nieruchomości				- krótkoterminowa		
	2. Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	2 933,55
	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	2 933,55
	- 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		2 933,55
	- inne papiery wartościowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	45 873,27	102 190,00
	- 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	45 873,27	102 190,00
B. Aktywa obrotowe	308 992,52	212 710,13	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	0,00	0,00	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:	15 370,54	75 818,68
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	15 370,54	75 818,68
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		500,00
II. Należności krótkoterminowe	2 031,95	1 414,83	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	30 502,73	24 275,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			i) inne		1 596,19
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
b) inne			IV Rozliczenia międzyokresowe	325 817,08	336 259,67
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	325 817,08	336 259,67
- do 12 miesięcy			- długoterminowa	283 014,91	288 598,91
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowa	42 802,17	47 660,76
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	2 031,95	1 414,83			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	738,00	0,00			
- do 12 miesięcy	738,00				
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 103,95	1 396,46			
c) inne	190,00	18,37			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	306 960,57	211 295,30			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	306 960,57	211 295,30			
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	306 960,57	211 295,30			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	306 960,57	211 295,30			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	Aktywa razem	655 035,11	641 772,35	Pasywa razem	655 035,11	641 772,35

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Wilga
Ewa Wilga

(główny księgowy)

2019-03-22

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Szczecinie - Dąbii

Andrzej Oryl
Andrzej Oryl

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Kultury 70-847 Szczecin, ul.Goleniowska 67	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Adresat: Prezydent Miasta Szczecin Wydział Kolegowski Dnia 7 0 03 2019
Numer identyfikacyjny REGON 000283179		
	Wpłynęło L. dz.	Dane za rok 01.01.2017-31.12.2017
		Dane za rok 01.01.2018-31.12.2018
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 309 193,55	1 322 852,75
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	284 958,55	294 510,75
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	1 024 235,00	1 028 342,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 466 460,69	1 642 400,26
I. Amortyzacja	44 657,95	67 712,22
II. Zużycie materiałów i energii	99 857,87	97 063,13
III. Usługi obce	342 026,35	445 515,32
IV. Podatki i opłaty	36 313,69	47 099,26
V. Wynagrodzenia	769 441,19	805 149,59
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	129 905,17	138 977,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	44 258,47	40 883,44
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A – B)	-157 267,14	-319 547,51
D. Pozostałe przychody operacyjne	219 519,75	238 111,07
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	169 200,00	142 003,81
III. Inne przychody operacyjne	50 319,75	96 107,26
E. Pozostałe koszty operacyjne	8 011,95	1 292,65
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne	8 011,95	1 292,65
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	54 240,66	-82 729,09
G. Przychody finansowe	0,18	0,20
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	0,18	0,20
III. Inne		
H. Koszty finansowe	105,00	226,74
I. Odsetki	105,00	
II. Inne		226,74
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	54 135,84	-82 955,63
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I – J – K)	54 135,84	-82 955,63

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Wilga

(główny księgowy)

2019-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Szczecinie

Andrzej Oryl

(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA
DO BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA ROK 2018**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018r.**



Miejski Ośrodek Kultury zwany dalej MOK, działa na podstawie Uchwały Dzielnicowej Rady Narodowej w Szczecinie Dąbiu nr 1/1/64 z dnia 7 stycznia 1964 r. oraz statutu nadanego przez Radę Miasta Szczecin.

MOK zorganizowany jest w formie samorządowej instytucji kultury.

Posiada osobowość prawną na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora, pod nr 3/97.

Miejski Ośrodek Kultury prowadzi gospodarkę na zasadach określonych w ustawie z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 poz. 406 z późniejszymi zmianami).

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 2017 r. poz.2342 z późniejszymi zmianami).

Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu licencjonowanego oprogramowania komputerowego Streamsoft Pro/Prestiż, firmy Streamsoft s.j. z Zielonej Góry, w siedzibie MOK przy ul. Goleniowskiej 67.

Okresem obrachunkowym jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z zasadą memoriału.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie w tej dziedzinie.

Roczne sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta, przed jego zatwierdzeniem przez Prezydenta Miasta Szczecin, na podstawie uchwały nr XLVI/66/10 Rady Miasta z dnia 26 kwietnia 2010 r.

Zasady wyceny aktywów i pasywów bilansu:

Środki trwale i wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy aktualizacyjne z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartość **towarów** wyrażoną w cenach ewidencyjnych doprowadza się na dzień bilansowy do rzeczywistych cen ich zakupu, poprzez korektę o odchylenia od cen ewidencyjnych towarów.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym, wycenia się wg wartości nominalnej.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

MOK nie tworzy **rezerw na zobowiązania** z uwagi na równomierny i niewielki udział w kosztach wypłat na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, wypłacanych na podstawie regulaminu wynagradzania.

Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględniono ich w bilansie i rachunku zysków i strat – **nie wystąpiły**.

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu roku obrotowego – nie wystąpiły.

Porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok ubiegły z danymi sprawozdania za rok 2018 została zachowana.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu.

Aktywa trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa na 01.01.2018	Zakupy / oddanie zadania inwest.	Likwid.	Wartość brutto śr. trwałych na 31.12.2018	Ogółem umorzenie na 31.12.2018	wartość netto śr. trw.31.12.18	Sym bol klasyfikacji
1	Ogrodzenie	73 151,83			73 151,83	73 151,83	0,00	02
2	System alarmowy	4 320,00			4 320,00	4 320,00	0,00	06
3	Projektor Sanyo	8 967,00		8 967,00	0,00	0,00	0,00	06
4	Piec gazowy	5 075,86		5 075,86	0,00	0,00	0,00	06
5	Barek z zapleczem	10 691,54			10 691,54	10 691,54	0,00	662
6	Urządzenia nagłaśniające	37 475,89		29 042,36	8 433,53	8 433,53	0,00	805
7	System alarmowy–Delta	5 333,52			5 333,52	5 333,52	0,00	805
8	Piec ceramiczny	10 749,20			10 749,20	10 749,20	0,00	06
9	Urząd. nagłaśniające II	4 861,87		50,25	4 811,62	4 731,95	79,67	805
10	Kopiarka Kyocera	4 637,04			4 637,04	4 637,04	0,00	805
11	Projektor Optoma EP783S	13 950,00			13 950,00	13 950,00	0,00	491
12	Zestaw komp.Progress	3 744,11			3 744,11	3 744,11	0,00	662
13	Sprzęt muz.Rockman	17 293,14			17 293,14	12 537,57	4 755,57	492
14	Moder. prac. plastycznej	4 743,72			4 743,72	859,56	3 884,16	805
15	Moder. prac. ceramicznej	11 562,00			11 562,00	2 095,83	9 466,17	121
16	Meble prac. plastyczna	5 498,10			5 498,10	3 986,34	1 511,76	124
17	Gablota dwudrzwiowa	3 911,40			3 911,40	2 836,20	1 075,20	805
18	Kopiarka w Delcie	4 031,50		4 031,50	0,00	0,00	0,00	805
19	Ekspres do kawy	5 528,00			5 528,00	5 528,00	0,00	04
20	Remont dachu i tarasu	73 867,79			73 867,79	47 398,12	26 469,67	1
21	Kocioł gazowy Delta	4 626,00			4 626,00	1 916,29	2 709,71	03
22	Prace dek. i remont Delt	75 581,00			75 581,00	32 751,68	42 829,32	121
23	Sprzęt nagłaśniaj.Delta	47 204,00			47 204,00	20 061,87	27 142,13	622
24	Plac zabaw dla dzieci	51 273,57			51 273,57	5 127,36	46 146,21	290
25	Podłoga w MOK	43 041,45			43 041,45	13 988,52	29 052,93	1
26	Piec ceramiczny Rohde	12 498,00			12 498,00	3 957,70	8 540,30	5
27	Sprzęt nagłośni.Midas M32	34 670,00			34 670,00	10 978,96	23 691,04	6
28	Moder. podłogi Delta	43 518,29			43 518,29	6 527,71	36 990,58	1
29	Krzesła dla MOK i Delt	23 806,00			23 806,00	7 141,84	16 664,16	808
30	Moder.okien i drzwi MOK	22 591,12			22 591,12	3 388,68	19 202,44	1
31	System klimatyzacji Delta		54 610,00		54 610,00	1 365,24	53 244,76	653
32	Polsound-nadajniki, mikr		27 794,43		27 794,43		27 794,43	805

33	Polaudio-urządź.kolumny		47 812,01		47 812,01		47 812,01	805
34	Koło gancarskie RK-3D		5 550,00		5 550,00	5 550,00	0,00	805
35	3 szt komputerów Dell		13 226,25		13 226,25	13 226,25	0,00	491
	RAZEM	668 202,94	148 992,69	47 166,97	770 028,66	340 966,44	429 062,22	
	Wyposażenie	217 136,91	5 954,28	4 414,23	218 676,96	218 676,96	0,00	
	OGÓŁEM	885 339,85	946,97	581,20	988 705,62	559 643,40	429 062,22	

Na wartość netto środków trwałych miały wpływ odpisy umorzeniowe – co ilustruje powyższa tabela reprezentująca środki trwałe.

Wartość brutto środków trwałych o wartości początkowej przekraczającej 10 000,- na dzień bilansowy zwiększyła się o 130 216,44 zł w stosunku do dnia 01.01.2018 r.

Wzrost spowodowało zakończenie w 2018 roku zadania inwestycyjnego pod nazwą „Modernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Szczecinie” polegającego na wykonaniu nowego systemu klimatyzacji w klubie Delta na kwotę 54 610,-. Ponadto zakupiono sprzęt nagłośnieniowy, mikrofony, kolumny, wzmacniacze, nadajniki typu Shure na kwotę 75 606,44.

Wyposażenie – umarzano jednorazowo, z uwagi na wartość jednostkową poniżej 10 000,-

Wartości niematerialne i prawne na 31.12.2018 r.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018	Zakup	Stan na 31.12.2018r.
1	Oprogramowanie komputerowe	7 867,81		7 867,81
2	Licencja na filmy dokumentalne	3 175,00		3 175,00
3	MS Office 2016 3 pakiety	2 610,00		2 610,00
4	Pakiet Office 2013 Pro Plus 2 szt.		1 740,00	1 740,00
	Razem	13 652,81	1 740,00	15 392,81

Wartości niematerialne i prawne - umorzenie jednorazowe.

Nieplanowane odpisy amortyzacyjne – **nie wystąpiły**.

Aktywa obrotowe

Należności krótkoterminowe

w tym:

B II 3b	Należności od budżetu (podatek VAT do odliczenia w następnym miesiącu i kwota nadwyżki z poprzednich miesięcy)	1 396,46
B II 3c	Pozostałe należności (nadpłacone zobowiązanie)	18,37
	Razem	1 414,83

Inwestycje krótkoterminowe

Stan na rachunku bieżącym	209 251,96
Stan rachunku VAT	0,00
Stan w kasie	2 043,34
Razem	211 295,30

Inwestycje długoterminowe – nie wystąpiły

Kapitał własny

Fundusz Instytucji Kultury – Kapitał podstawowy na 01.01.2018r. wynosił 11 754,19 zł na dzień bilansowy kapitał podstawowy nie uległ zmianie i wynosi 11 754,19 zł.

Fundusz Rezerwy Instytucji Kultury na dzień 01.01.2018 wynosił 217 454,73 zł, po uwzględnieniu zysku za rok 2017 w kwocie 54 135,84 na dzień bilansowy kapitał rezerwy wynosi 271 590,57 zł

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania – nie wystąpiły.

Zobowiązania długoterminowe – 2 933,55 wynikają z zakupu telefonów służbowych na raty, których spłata zakończy się w 2020 roku.

Zobowiązania krótkoterminowe.

B III 3d	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	75 818,68
B III 3g	Zobowiązania publicznoprawne (rozrachunki z US z tytułu VAT, podatku dochodowego od wynagrodzeń, z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń)	24 275,13
B III 3i	Zobowiązanie wobec Urzędu Miasta z tytułu niewykorzystanych dotacji	1 596,19
B III 3e	Zaliczka na wynajem sali, który zostanie zrealizowany w 2019 roku	500,00
	Razem	102 190,00

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat

	Wyszczególnienie	2017	2018
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 309 193,55	1 322 852,75
	Przychody za sprzedaży usług i towarów	284 958,55	294 510,75
	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej bieżącej	1 024 235,00	1 028 342,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 466 460,69	1 642 400,26
	Amortyzacja	44 657,95	67 712,22
	Zużycie materiałów i energii	99 857,87	97 063,13
	Usługi obce	342 026,35	445 515,32
	Podatki i opłaty	36 313,69	47 099,26
	Wynagrodzenia osobowe	503 128,27	594 154,87
	Wynagrodzenia bezosobowe	266 312,92	210 994,72
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	129 905,17	138 977,30
	Pozostałe koszty rodzajowe	44 258,47	40 883,44
	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Strata ze sprzedaży	-157 267,14	-319 547,51
D	Pozostałe przychody operacyjne	219 519,75	238 111,07
E	Pozostałe koszty operacyjne	8 011,95	1 292,65
F	Zysk/Strata z działalności operacyjnej	54 240,66	-82 729,09
G	Przychody finansowe	0,18	0,20
H	Koszty finansowe	105,00	226,74
I	Strata/Zysk z działalności gospodarczej	54 135,84	-82 955,63
J	Wynik na zdarzeniach nadzwyczajnych		
K	Zysk/Strata brutto	54 135,84	-82 955,63
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obciążenie zysku		
N	Zysk/Strata netto	54 135,84	-82 955,63

Strata bilansowa na dzień 31 grudnia 2018r. wyniosła	-82 955,63
Korekta wyniku bilansowego w celu ustalenia wyniku podatkowego;	
Koszty, nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (NKUP)	+85,10
w tym	
- koszty nie stanowiące kosztów podatkowych (różnice kursowe)	85,10
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu w 2018 roku(NKUP) przejściowo (koszty ZUS-owskie od umów zleceń)	+1 685,63
Koszty, które przejściowo nie stanowiły kosztów uzyskania przychodu w 2017 roku	-2 110,97
Razem koszty podatkowe o które należy zwiększyć stratę bilansową	-340,24
Strata podatkowa po uwzględnieniu kosztów zaliczanych i nie zaliczanych do kosztów podatkowych	-83 295,87

Miejski Ośrodek Kultury na dzień 31 grudnia 2018 zatrudniał 9 osób, średnioroczne zatrudnienie w 2018r. wyniosło 9,354 w przeliczeniu na etaty (średnia ważona).

Miejski Ośrodek Kultury nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności (art. 49 ustawy o rachunkowości).

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Wilga
Ewa Wilga

Szczecin, dnia 22 marca 2019r.

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Szczecinie - Dąbiu

Oryl
Andrzej Oryl

Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym

Podpis: Signature-382228846

Imię: Piotr Tomasz

Nazwisko: Krzystek

Instytucja: Gmina Miasto Szczecin

Województwo:

Miejscowość:

Data podpisu: 24 czerwca 2019 r.

Zakres podpisu: Cały dokument