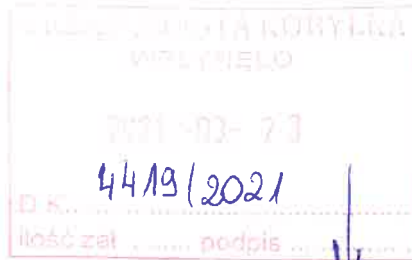




Miejski Ośrodek Kultury
im. Jerzego Turka
Al. Jana Pawła II 22, 05-230 Kobyłka

MOK.3124.1.2021



Kobyłka, 22.03.2021r.

Sz. P. Edyta Zbieć
Burmistrz Miasta Kobyłka
Ul. Wołomińska 1
05-230 Kobyłka

WBP
23.03.2021
M

Dyrektor Miejskiego Ośrodka Kultury w Kobyłce w załączeniu składa
sprawozdanie finansowe za rok 2020 składające się z:

- wprowadzenia do sprawozdania,
- rachunku zysków i strat,
- bilansu,
- informacji dodatkowej.

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
im. Jerzego Turka w Kobyłce
[Signature]
Agnieszka Kacprzak

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
im. Jerzego Turka
05-230 Kobyłka, Al. Jana Pawła II 22
tel. 22 763-81-60, tel. kom. 363-408-663
e-mail: mok@kobyłka.pl
NIP: 125-04-97-278, REGON 000841136

Za zgodność z oryginałem
2021-06-08
dnia, podpis

SKARBNIK MIASTA

[Signature]
Beata Kotulska

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 1 2 5 0 4 9 7 2 7 8	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		19-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
MIEJSKI OŚRODEK KULTURY IM. JERZEGO TURKA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WOŁOMIŃSKI
Gmina	Kobyłka	Miejscowość	KOBYŁKA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WOŁOMIŃSKI	Gmina	Kobyłka
Ulica	JANA PAWŁA II	Nr domu	22
Miejscowość	KOBYŁKA	Kod pocztowy	05-230
		Pocztą	KOBYŁKA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Za zgodność z oryginałem
 dnia 2021-06-08 podpis 
 SKARBNIK MIASTA
 Beata Kotulska

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2020 data do 31-12-2020

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Za zgodność z oryginałem

2021-06-08
dnia, podpis

Beata Kotulska

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Za zgodność z oryginałem

2021-06-08
dnia, podpis

Beata Kotulska

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Amortyzacji wartości niematerialnych dokonuje się:

- na koniec roku obrotowego.
- jednorazowo - dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 2.000 zł do 10.000 zł można stosować odpis amortyzacyjny w wysokości 100% w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do ewidencji.
- nie dokonuje się - wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej do 2.000 zł zalicza się do materiałów i księguje w momencie zakupu bezpośrednio w zużycie materiałów i energii.

2. Rzeczowy majątek trwały

akapit o koncie 011 otrzymuje brzmienie:

Konto 011 służy do ewidencji środków trwałych o wartości powyżej 10.000,00 zł.

akapit o koncie 013 otrzymuje brzmienie:

Konto 013 służy do ewidencji środków trwałych o wartości powyżej 2.000 zł. do 10.000 zł.

akapit o amortyzacji otrzymuje brzmienie:

Amortyzacji środków trwałych dokonuje się:

- na koniec roku obrotowego.
- jednorazowo - dla środków trwałych o wartości początkowej powyżej 2.000 zł do 10.000 zł można stosować odpis amortyzacyjny w wysokości 100% w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do ewidencji.
- nie dokonuje się - niskocenne składniki majątkowe o wartości początkowej do 2.000 zł zalicza się do materiałów i księguje w momencie zakupu bezpośrednio w zużycie materiałów i energii.

Jeżeli środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł tworzą komplet, zestaw to mogą być amortyzowane łącznie zgodnie z zasadami stosowanymi przy amortyzacji środków trwałych o wartości początkowej powyżej 10.000 zł. . METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

1. Wyceny aktywów i pasywów dokonuje wg zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego ustawy o rachunkowości; zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej /po aktualizacji wyceny przeprowadzonej zgodnie z odrębnymi przepisami/ w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z uwzględnieniem przepisów art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 lub wg ceny rynkowej ; nie umarza się gruntów i dóbr kultury;
- b) inwestycje /środki trwałe w budowie/ w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- c) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- d) należności w kwocie wymaganej zapłaty; jeżeli jednostka dokonała odpisów aktualizacyjnych i wartość tych odpisów została ujęta w ewidencji, to należności wycenione na dzień bilansowy wykazuje się po pomniejszeniu o wartość odpisów;
- e) zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty;
- f) środki pieniężne wg wartości nominalnej;
- g) środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31 grudnia przez NBP;
- h) fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

2. Przyjmuje się następującą metodę wyceny rozchodów rzeczowych składników majątku obrotowego: „w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów,

Za zgodność z oryginałem

2021-06-08 podpis

Beata Kotulska

Ustalenia wyniku finansowego

1. Sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Kultury składa się z:

- bilansu
 - rachunku zysków i strat
 - informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia
- i z mocy ustawy nie podlega badaniu ani ogłaszaniu.

2. Miejski Ośrodek Kultury sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Ustalenie wyniku finansowego netto odbywa się na podstawie art. 42 ustawy o rachunkowości w następujących etapach:

- wynik z działalności operacyjnej
- wynik z operacji finansowych
- wynik operacji nadzwyczajnych
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów z uwzględnieniem dotacji, upustów, rabatów i innych zmniejszeń i zwiększeń bez podatku VAT oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów towarów i materiałów wycenionych po kosztach wytworzenia albo w cenach nabycia, albo w kosztach zakupu powiększonych o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży towarów, materiałów i produktów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi w szczególności z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a / nieruchomości oraz wartości materialne i prawne zaliczane do inwestycji /, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zyskami nadzwyczajnymi a stratami nadzwyczajnymi.

4. Wynik finansowy danego roku ustalany jest na koncie 860 w drodze przeksięgowania następujących sald:

Na stronę Wn konta 860

- sumy poniesionych kosztów ujętych na kontach 400-460 oraz 711 – 713,
- pozostałych kosztów operacyjnych - konto 761,
- kosztów operacji finansowych - konto 751,
- podatek dochodowy i inne obowiązkowe zmniejszenia wyniku finansowego -Ma 870.

Na stronę Ma konta 860

- przychody ze świadczenia usług działalności podstawowej (statutowej) - konto 700,
- przychody ze sprzedaży pozostałych usług - konto 710,
- otrzymane dotacje podmiotowe i celowe - konto 740, 741, 742,
- pozostałe przychody operacyjne - konto 760,
- przychody finansowe - konto 750

Saldo kta 860 wyraża w ciągu roku nadwyżkę zysków nad stratami lub strat nad zyskami, a na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki:

- saldo Wn stratę netto,
- saldo Ma zysk netto.

Wynik finansowy ustalony na koncie 860 pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości a pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego jest przenoszony na konto 800 – Fundusz instytucji kultury;

Zasada istotności

Dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni rok.

Za zgodność z oryginałem

2021-06-08

dnia podpis

SKARBNIK MIASTA

Beata Kotulska

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Za zgodność z oryginałem

2021-06-08 SKARBNIK MIASTA
Data, podpis

Beata Kotulska

Pozostałe (opcjonalnie)

Za zgodność z oryginałem
SKARBNIK MIASTA
dnia 2021-06-08 podpis
Beata Kotulska

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

Za zgodność z oryginałem

dnia 2021-06-08, podpis SKARBNIK MIASTA

Beata Kotulska

dyrektor
Miejskiego Centrum Kultury
im. Jerzego Turowskiego w Kobylem

Agnieszka Kacprzak

Główny Księgowy

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Karolina Kucharska

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY IM.
JERZEGO TURKA

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	5 131,70	8 320,29	A	Kapitał (fundusz) własny	31 529,92	93 957,74
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	93 957,74	14 452,54
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 517,61	8 320,29	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
I	Środki trwałe	4 517,61	8 320,29		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 352,23	6 703,95	VI	Zysk (strata) netto	-62 427,82	79 505,20
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	1 165,38	1 616,34	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 663,63	15 013,98
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	614,09	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek	614,09	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	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		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		

Za zgodność z oryginałem

2021-06-08

data

podpis

SKARBNIK MIASTA

Beata Kotulska

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	14 791,01	13 803,08
	– 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	14 714,19	13 778,08
B	Aktywa obrotowe	42 061,85	100 651,43	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:	9 748,39	13 778,07
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	9 748,39	13 778,07
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania weksłowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 965,80	0,01
a)	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	76,82	25,00
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	872,62	1 210,90
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	872,62	1 210,90
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	872,62	1 210,90
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

Za zgodność z oryginałem

2021-06-08 SKARBNIK MIASTA
data podpis

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	40 983,23	99 394,95			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	40 983,23	99 394,95			
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	40 983,23	99 394,95			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	40 983,23	99 394,95			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 078,62	1 256,48			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		47 193,55	108 971,72	PASYWA razem (suma poz. A i B)	47 193,55	108 971,72

Główny Księgowy

Karolina Gizińska

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
im. Jerzego Turowskiego w Kobyłce

Agnieszka Kacprzak

Za zgodność z oryginałem

2021-06-08 SKARBNIK MIASTA
data podpis

Beata Kotulska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 129 411,25	1 731 595,31
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	283 235,75	674 005,31
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	14 372,50	47 590,00
V	Dotacja podmiotowa	831 803,00	1 010 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 215 728,79	1 782 848,14
I	Amortyzacja	61 333,71	17 749,09
II	Zużycie materiałów i energii	121 558,35	126 361,21
III	Usługi obce	144 297,76	162 402,60
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	413 578,65	413 282,34
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	100 971,26	96 833,03
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 954,05	4 004,82
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	368 035,01	962 215,05
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-86 317,54	-51 252,83
D	Pozostałe przychody operacyjne	23 771,61	129 878,45
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	338,28	114 338,28
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	23 433,33	15 540,17
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,10	543,15
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,10	543,15
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-62 546,03	78 082,47
G	Przychody finansowe	118,21	1 422,73
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:	118,21	0,00
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	1 422,73
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)	-62 427,82	79 505,20
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-62 427,82	79 505,20

Za zgodność z oryginałem

2021-06-08

dnia, podpis

Główny Księgowy

Karolina Jędruska

Beata Kosińska

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
im. Jerzego Turka w Kobylce

Agnieszka Kacprzak

Miejski Ośrodek Kultury
Al. Jana Pawła II 22
05-230 Kobyłka
NIP: 125-04-97-28
Regon: 000841136

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA 2020 ROK

I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
1. Urządzenia techniczne i maszyny	33.517,71	0,00	0,00	33.517,71
2. Inne środki trwałe	61 816,40	0,00	0,00	61 816,40
3. Pozostałe środki trwałe	221 189,06	66 079,53	0,00	287 268,59
Razem	316 523,17	66 079,53	0,00	382 602,70

2. Umurowienie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	4	5	6
1. Urządzenia techniczne i maszyny	26 813,76	3.351,72	0,00	30 165,48
2. Inne środki trwałe	60 200,06	450,96	0,00	60 651,02
3. Pozostałe środki trwałe	221 189,06	66 079,53		287 268,59
Razem	308 202,88	69 882,21	0,00	378 085,09

3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa				Umurowienie		
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6	7	8
Inne wartości niematerialne i prawne	6.266,00	0,00	0,00	6.266,00	6.266,00	0,00	6.266,00

Za zgodność z oryginałem

2021-06-08 SKARBNIK MIASTA
dnia, podpis

Beata Kotulska

4. Zmiany kapitału (funduszu) rezerwowego:

Stan na początek	14 452,54
Zwiększenia: PK zysk za 2019 rok	-79 505,20
Stan na koniec roku	93 957,74

5. Zysk za rok 2020 w kwocie 93 957,74 zł zwiększył fundusz rezerwowy instytucji.

6. Zestawienie zobowiązań

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 9 748,39
- Zobowiązanie podatek i składki ZUS za 12.2020 roku – 4965,80

Zobowiązania zostały opłacone w 2020 roku zgodnie z obowiązującymi terminami płatności.

7. Zestawienie należności

- Na koniec roku 2020 kwota należności wynosiła 614,09 zł.

8. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w zł:

- Środki pieniężne na koncie podstawowym 0,00
- Środki pieniężne na koncie dodatkowym 40 738,23
- Środki pieniężne na koncie ZFŚS 76,82
- Środki pieniężne w kasie 168,18

9. Międzyokresowe rozliczenia przychodów w kwocie 1 078,62 zł dotyczą środków trwałych zakupionych z dotacji MKiDN.

10. Międzyokresowe rozliczenia kosztów w kwocie 872,62 dotyczą ubezpieczenia majątkowego w części za 2021 rok zapłaconego w 2020 roku.

Za zgodność z oryginałem
2021-06-08
dnia, podpis

Beata Kosińska

II. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Miejski Ośrodek Kultury prowadzi w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury.

Przychodami Miejskiego Ośrodka Kultury są:

- dotacje z budżetu,
- wpływy z prowadzonej działalności kulturalnej,
- środki otrzymane od osób fizycznych, prawnych oraz z innych źródeł,
- wpływy z pozostałej działalności usługowej – prowadzenie herbaciarni oraz „Kina za rogiem”, wynajem i dzierżawa składników majątkowych.

Przychody z prowadzonej działalności kulturalnej oraz pozostałej działalności przeznaczone są na wykonywanie zadań statutowych zgodnie z zatwierdzonym planem finansowym.

1. Struktura przychodów za rok 2020 przedstawia się następująco:

1.Dotacja z Gminy	831 803,00
2.Przychody ze sprzedaży usług w tym:	297 608,25
• Wpływy z sekcji	283 235,75
• Wpływy ze sprzedaży usług pozostałych	14 372,50
3.Pozostałe przychody operacyjne w tym:	23 889,83
• Rozliczenie dotacji równoległe do amortyzacji	338,28
• Pozostałe przychody	23 433,33
• Przychody finansowe	118,21
Ogółem przychody	1 153 301,07

2. Struktura kosztów za rok 2020 przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów i energii	121 558,35
• Środki czystości	3 660,92
• Materiały biurowe i papiernicze, druki, reklamowe	15 886,88
• Prenumerata prasy	540,00
• Materiały pozostałe	36 542,33
• Drobnny sprzęt, wyposażenie	22 459,09
• Energia elektryczna	20 404,39
• Energia cieplna	19 517,82
• Woda	2 546,92
2.Usługi obce	144 297,76
• Usługi telekomunikacyjne	2 586,47
• Usługi licencyjne, autorskie	2 036,26
• Usługi porządkowe, konserwacyjne	2 510,10
• Wywóz nieczystości	4 860,00
• Pozostałe usługi obce	63 860,48
• Remontowe	68 444,45

Za zgodność z oryginałem

2021-06-08 SKARBNIK MIASTA
dnia, podpis

Beata Kotulska

3. Podatki i opłaty	0,00
• Opłaty skarbowe i sądowe	0,00
4. Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	413 578,65
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	100 971,26
• Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 851,82
• Badania okresowe, szkolenia i inne świadczenia	2 250,00
• Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	87 869,44
6. Amortyzacja	61 333,71
7. Pozostałe koszty rodzajowe	5 954,05
• Podróże służbowe i ryczałty	4 237,84
• Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	1 676,21
• Pozostałe koszty rodzajowe	40,00
8. Wartość sprzedanych usług	368 035,01
• Koszty imprezy kulturalne i utrzymania sekcji MOK	358 856,73
• Koszty sprzedaży usług pozostałych	9 178,28
9. Pozostałe koszty operacyjne i finansowe	0,10
• Pozostałe koszty	0,10
Ogółem koszty	1 215 728,79

III. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU

Stan zatrudnienia wg stanowisk na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

Lp.	Stanowisko	Ogółem	W tym kobiety
1	Dyrektor	1	1
2	Główna Księgowa	1	1
3	Specjalista ds. promocji i kadr	1	1
4	Specjalista ds. technicznych i promocji	1	0
5	Specjalista ds. obsługi graficznej i technicznej	1	0
6	Specjalista ds. obsługi audiowizualnej, komputerowej i akustycznej	1	0
7	Specjalista kasjer	1	1
8	Sprzątaczką	1	1
9	Pracownik ds. obsługi technicznej / portier	0	0
	Razem	8	5

Za zgodność z oryginałem

2021-06-08
data podpis

Beata Kotulska

Na potrzeby prowadzenia sekcji, organizacji imprez oraz przy realizacji niektórych projektów instytucja współpracuje z innymi osobami na podstawie umów zlecenie i o dzieło.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Zysk (strata) brutto – -62 427,82 zł

Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych:

- rozliczenie dofinansowania zakupu środków trwałych – 338,28
- darowizny, dofinansowania – 0,00
- pozostałe przychody operacyjne niezaliczane do podatkowych – 0,00

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:

- koszty sfinansowane z dochodów wolnych od podatku – 831 803,00
- amortyzacja środków trwałych, w części sfinansowanych z dotacji – 338,28
- pozostałe koszty operacyjne niezaliczane do podatkowych – 0,00

Dochód / strata – 769 375,18

dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 – 769 375,18 zł

dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 – 0

Podstawa opodatkowania – 0,00

Podatek dochodowy bieżący – 0,00

Główny Księgowy

Data podpis osoby sporządzającej

Za zgodność z oryginałem

2021-06-08

data podpis

SKARBNIK MIASTA

Beata Kotulska

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
im. Jerzego Turka w Kobyłce
Agnieszka Kacprzak

Data i podpis kierownika jednostki

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
im. Jerzego Turka
05-230 Kobyłka, Al. Jana Pawła II 21
tel. 22 763-81-60, tel. kom. 663-408-653
e-mail: mok@kobyłka.pl
NIP 125-04-97-278, REGON 000841106

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-62 427,82			79 505,20		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	769 375,18			1 079 505,20		/
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	831 803,00			1 010 338,28		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Za zgodność z oryginałem

2021-06-08

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Główny Księgowy

Karolina Kujalska

STAROSTA MIASTA

Beata Kotulska

Dyrektor
Miejskiego Centrum Kultury
im. Jerzego Łozka w Kobylce

Agnieszka Kacprzak