

ZARZĄDZENIE NR 1828/23
BURMISTRZA MIASTA MIASTECZKO ŚLĄSKIE

z dnia 14 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za okres od
01.01.2022r. do 31.12.2022r. Miejskiego Ośrodka Kultury w Miasteczku
Śląskim

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. tj. z 2023 roku, poz. 40,572) w związku z art. 52, art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości (Dz. U. tj. z 2023 r. poz. 120, 295) oraz art. 29 ust.5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991r. (Dz. U. tj. z 2020 roku, poz. 194)

z a r z ą d z a m:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. Miejskiego Ośrodka Kultury w Miasteczku Śląskim ul. Srebrna 24, w którym:

- bilans zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 2.152.370,79zł.
- wykazano stratę w wysokości 85.624,75zł.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

Michał Skrzydło



MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
w Miasteczku Śląskim
42-610 MIASTECZKO ŚLĄSKIE
ul. Srebrna 24
REGON 273101956 NIP 645-22-35-319
MOK.71.27.03.2023

Miasteczko Śląskie, dnia 27.03.2023 r.



URZĄD MIEJSKI
w Miasteczku Śląskim
ul. Rynek 8
42-610 Miasteczko Śląskie

dotyczy: złożenia sprawozdania finansowego za 2022 rok

Miejski Ośrodek Kultury w Miasteczku Śląskim przedkłada do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe w wersji uproszczonej za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. składające się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- wprowadzeni do sprawozdania finansowego za 2022 rok
- informacji dodatkowej.

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY
w Miasteczku Śląskim
[Signature]
Aleksandra Piłomińska

Otrzymują:
1 x adresat
1 x a/a

Miejski Ośrodek Kultury w Miasteczku Śląskim

ul. Srebrna 24, 42-610 Miasteczko Śląskie, Tel./Fax 32 288 88 70, mok@mok.miasteczko-slaskie.pl, mok.miasteczko-slaskie.pl

		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.					
Miejski Ośrodek Kultury w Miasteczku Śląskim ul.Srebrna 24 42-610 Miasteczko Śląskie							
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
A.	Aktywa trwałe	2 128 753,91	2 053 854,89	A.	Fundusz / kapitał własny	256 206,02	170 581,27
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	262 000,43	256 206,02
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 128 753,91	2 053 854,89	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	2 128 753,91	2 053 854,89	VI	Zysk (strata) netto	-5 794,41	-85 624,75
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	101 474,19	101 474,19	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 020 792,88	1 981 789,52
b)	budynki i budowle	2 012 581,38	1 940 622,12	I	Rezerwy na zobowiązania	8 003,66	8 003,66
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	14 698,34	11 758,58	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	8 003,66	8 003,66
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	8 003,66	8 003,66
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	143 244,99	98 515,90	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	1 666,51	0,00	e)	inne		
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	21 533,96	36 626,60
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	21 533,96	36 626,60
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe	300,00	0,00
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	6 429,68	9 169,32
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	1 666,51	0,00	*	do 12 miesięcy	6 429,68	9 169,32
II	Należności krótkoterminowe	10 089,16	12 239,17	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	10 089,16	12 239,17	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	956,27
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	425,00	2 575,01	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	14 804,28	18 052,57
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	8 448,44
d)	Dochodzone na drodze sądowej	9 664,16	9 664,16	i)	inne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	135 901,32	86 276,73	4.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	135 901,32	86 276,73	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 991 255,26	1 937 159,26
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 991 255,26	1 937 159,26
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	135 901,32	86 276,73	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	135 901,32	86 276,73				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	588,00	0,00				
	Suma aktywów	2 276 998,90	2 152 370,79		Suma pasywów	2 276 998,90	2 152 370,79

Sporządził: Beata Paruzel

Miasteczko Śląskie, 27.03.2023 r.

Zatwierdził: Plomińska Aleksandra

GLÓWNY KSIĘGOWY
w Miejskim Ośrodku Kultury
w Miasteczku Śląskim

Beata Paruzel

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY
w Miasteczku Śląskim

Aleksandra Plomińska

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2021	za bieżący rok obrotowy 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 134 425,12	930 707,85
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 501,15	132 707,85
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 085 923,97	798 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 194 338,01	1 071 047,76
I	Amortyzacja	220 101,51	74 899,02
II	Zużycie materiałów i energii	212 419,74	94 375,94
III	Usługi obce	200 168,03	280 482,66
IV	Podatki i opłaty	7 780,80	7 699,56
V	Wynagrodzenia	468 195,03	530 967,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	78 802,38	73 734,91
VII	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	0,00	0,00
VIII	Podróże służbowe	1 521,61	829,79
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 348,91	8 058,66
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-59 912,89	-140 339,91
D	Pozostałe przychody operacyjne	54 215,96	54 186,36
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
IV	Inne przychody operacyjne	54 215,96	54 186,36
E	Pozostałe koszty operacyjne	102,01	100,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
III	Inne koszty operacyjne	102,01	100,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-5 798,94	-86 253,55
G	Przychody finansowe	5,55	628,80
II	Odsetki	5,55	628,80
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	1,02	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	1,02	0,00
I	Zysk (strata) brutto	-5 794,41	-85 624,75
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	-5 794,41	-85 624,75

Beata Paruzel
sporządził

Miasteczko Śląskie
27.03.2023 r.
miejsowość i data

Płomińska Aleksandra
zatwierdził

GLÓWNY KSIĘGOWY
w Miejskim Ośrodku Kultury
w Miasteczku Śląskim
Beata Paruzel

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY
w Miasteczku Śląskim
Aleksandra Płomińska

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba :
Miejski Ośrodek Kultury ul. Srebrna 24 42-610 Miasteczko Śląskie.
2. Podstawowy przedmiot działalności:
**Podtrzymanie tradycji lokalnej, regionalnej i narodowej.
Budowanie tożsamości kulturowej społeczności lokalnej.
Rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb kulturalnych.**
3. Wpis do KRS lub RIK, data i nr wpisu do rejestru
Wpis do Rejestru Instytucji Kulturalnych z dnia 27.06.1996 r. pod pozycją 3.
4. Czas działania jednostki: **nieograniczony**
5. Okres sprawozdawczy: **1.01.2022 – 31.12.2022 r.**
6. Kontynuacja działania:
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że :
 - 1) Składniki majątku o wartości początkowej:
 - a) poniżej 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do używania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej ,
 - b) powyżej 1500 zł i w okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wyposażenia wg użytkowników i traktowane są jak materiały, tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu). Dla celu zabezpieczenia majątku, niektóre grupy asortymentowe są objęte ewidencją ilościową wg użytkowników bez względu na cenę jednostkową. I tak:
 - instrumenty muzyczne,
 - sprzęt tj. krzesła, stoły, meble
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Stany i rozchody materiałów i towarów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.
 - 4) Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej .

GLÓWNY KSIĘGOWY
w Miejskim Ośrodku Kultury
w Miasteczku Śląskim

Betta Paruzel
Sporządził:

Miasteczko Śląskie, 27.03.2023 r.

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY
w Miasteczku Śląskim

Aleksandra Piomńska
Zatwierdził:

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego

Miejskiego Ośrodka Kultury w Miasteczku Śląskim za 2022 rok

Miejski Ośrodek Kultury w Miasteczku Śląskim istnieje jako samodzielna, samorządowa instytucja kultury od dnia 1 października 2000 roku i działa w oparciu o statut nadany przez Radę Miejską w Miasteczku Śląskim (Uchwała Nr XXIV/197/16 Rady Miejskiej w Miasteczku Śląskim z dnia 22 grudnia 2016 roku wraz z późniejszymi zmianami).

Na realizację zadań roku 2022 MOK otrzymał dotację podmiotową z **Gminy Miasteczko Śląskie** w kwocie **798 000,00** złotych , zgodnie z umową dotacyjną zarejestrowaną pod numerem 21/I/2022 z dnia 01-01-2022 roku .

Właściwym organem prowadzącym rejestr instytucji kultury jest Gmina w Miasteczku Śląskim.

Dyrektorem Miejskiego Ośrodka Kultury jest Aleksandra Płomińska.

Rokiem obrotowym dla sprawozdawczości finansowej jest rok kalendarzowy.

Bilans i rachunek zysków i strat sporządzono w wersji uproszczonej.

Poniżej przedstawiamy analizę poszczególnych sald bilansu.

BILANS

Sumy bilansowe aktywów i pasywów na koniec roku 2022 wynoszą **2.152.370,79** złotych.

A K T Y W A

A. Aktywa trwałe **2.053.854,89**

I. Wartości niematerialne i prawne umarzone są w 100%. W roku sprawozdawczym nie dokonano zakupu wartości niematerialnych i prawnych.

Stan wartości niematerialnych na dzień 31.12.2022 r przedstawia się następująco:

Nr konta	stan na BO brutto	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 31.12.2022 r	
				brutto	netto
020	5.111,62	0,00	0,00	5.111,62	0,00

II. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują

- środki trwałe (konto syntetyczne 011) oraz
- pozostałe środki trwałe (konto syntetyczne 013 w 100 % umarzone)

Środki trwałe netto w roku sprawozdawczym uległy zmianie na skutek

- naliczenia amortyzacji od budynków i budowli
zmniejszenie o kwotę 71.959,26 złotych
- naliczenia amortyzacji od innych środków trwałych
zmniejszenie o kwotę 2.939,76 złotych

	Nr konta	stan na BO Brutto	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 31.12.2022 r	
					brutto	netto
Grunt	011-1	101.474,19	0,00	0,00	101.474,19	101.474,19
			zwiększenie	zmniejszenie		
Budynek MOK	011-2	2.078.632,09	0,00	0,00	2.078.632,09	1.314.411,32
Umorzenie	071-2	712.254,83	51.965,94	0,00	764.220,77	
Budynek w Żyglinie	011-3	799.730,20	0,00	0,00	799.730,20	626.210,80
Umorzenie	071-3	153.526,08	19.993,32	0,00	173.519,40	
Razem budynki		2.878.362,29	0,00	0,00	2.878.362,29	1.940.622,12
Umorzenie		865.780,91	71.959,26	0,00	937.740,17	

			zwiększenie	zmniejszenie		
Grupa 8	011-5	40.195,85	0,00	0,00	40.195,85	11.758,58
środków trwałych						
Umorzenie	071-5	25.497,51	2.939,76	0,00	28.437,27	
			zwiększenie	zmniejszenie		
RAZEM	011	3.020.032,33	0,00	0,00	3.020.032,33	
RAZEM	071	891.278,42	74.899,02	0,00	966.177,44	
NETTO					2.053.854,89	

Pozostałe środki trwałe(całkowicie umorzone)

Stan pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2022 r. przedstawia się następująco:

Nr konta	stan na BO	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 31.12.2022 r brutto	netto
013	306.791,56	0,00	0,00	306.791,56	0,00

B. Aktywa obrotowe **98.515,90**

I. Zapasy - materiały **0,00**

II. Należności krótkoterminowe w kwocie **9664,16** złotych dotyczą należności od firmy Marcin Blicharski The Whitehall Management ul.Stalickiego Wawrzyńca 2b/2 42-500 Będzin z tytułu realizacji umowy koncertowej w kwocie **8.003,66** Aktualne sprawa przekazana jest do windykacji przez Kancelarię Radcy Prawnego Jacka Sznajdera „VIS LEGIS” oraz wpłaconej zaliczki do firmy Waligóra sp.o.o. w kwocie 1660,50
- należności z tytułu dostaw i usług **2.575,01**

III. Inwestycje krótkoterminowe w kwocie **86.276,73** złotych obejmują:

Środki zgromadzone w kasie i na rachunkach bankowych

-środki pieniężne w kasie	1.445,57 potwierdzone protokołem (załącznik nr 1)
- rachunek bieżący	18.877,66 (wyciąg z rachunku załącznik nr 2)
- rachunek depozytowy	65.953,50 (wyciąg z rachunku załącznik nr 2)

Razem **86.276,73**

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe **0,00**

AKTYWA RAZEM **2.152.370,79**

PASYWA

Kapitał (fundusz) własny				170.581,27
I. Kapitał (fundusz) podstawowy wynosi				256.206,02
VI. Strata netto za rok 2022 wynosi				85.624,75
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania				1.981.789,52
I. Rezerwa na zobowiązanie				8.003,66
- utworzona rezerwa na straty mogące wyniknąć na skutek postępowania sądowego wobec Firmy Marcin Blicharski The Whitehall Management				
III. Zobowiązania krótkoterminowe dotyczą:				36.626,60
3 d) - zobowiązań z tytułu dostaw , robót i usług				9.169,32
3 g) -zobowiązania z tytułu cel,ubezpieczeń i innych świadczeń				18.052,57
3 h) - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń				8.448,44
3 e) - zaliczki na dostawy i usługi				956,27
IV. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą:				1.937.159,26
- gruntu pozostającego w wieczystym użytkowaniu Miejskiego Ośrodka Kultury na kwotę				39.000,00
- amortyzacji majątku trwałego				1.898.159,26
Stan na BO	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2022 r.	
1.991.255,26	0,00	54.096,00	1.937.159,26	
			PASYWA RAZEM	2.152.370,79

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Przychody netto ze sprzedaży	930.707,85
I. Miejski Ośrodek Kultury w Miasteczku Śląskim osiągnął w 2021 r.	131.207,85
- bilety wstępu na imprezy	17.505,50
- występy zespołów MOK	17.430,00
- opłaty za zajęcia stałe	34.367,50
- za zajęcia plastyczne i umuzykalniające	12.770,00
- usługi reklamowe	32.000,00
- usługi najmu	15.399,10
- usługi refakturowania mediów	1.735,75
II. Dotacja organizatora na działalność bieżącą	798.000,00
III. Nagroda Burmistrza dla zespołów	1.500,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1.071.047,76
I. Amortyzacja	74.899,02
amortyzacja środków trwałych (stopniowa)	
- budynku MOK ul .Srebrna 24	51.965,94
- budynku w Żyglinie	19.993,32
- okotarovanie	2.939,76
razem	74.899,02
- amortyzacja pozostałych środków trwałych	0,00
- amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	94.375,94
- środki czystości	1.006,10
- materiały biurowe	835,64
- zakupy związane z organizacją imprez	18.423,48
- zakupy związane z działalnością zespołów	8.070,42
- wyposażenie	3.553,00
- zużycie materiałów remontowych	1.881,05
- energia cieplna	22.842,19
- energia elektryczna	4.618,00
- usługi dostarczenia energii elektrycznej	10.375,59
- zużycie wody	1.428,92
- zużycie gazu	9.724,82
- pozostałe materiały	11.616,73

III.	Usługi obce	280.482,66
	- usługi remontowe bieżące	4.950,00
	- usługi pocztowe	765,00
	- usługi transportowe	10.569,44
	- usługi związane z działalnością zespołów	12.983,00
	- wywóz nieczystości	7.233,45
	- przeglądy, atesty gaśnic i inne usługi	15.269,10
	-organizowanie imprez kulturalnych, koncertów ,teatrów	205.490,23
	- opłaty i prowizje bankowe	1.320,58
	- usługi informatyczne	961,59
	-pozostałe usługi	20.940,27
IV.	Podatki i opłaty	7.699,56
	- podatek od nieruchomości	7.416,00
	-opłata za wieczyste użytkowanie	194,10
	- inne opłaty	89,46
V.	Wynagrodzenia	530.967,22
	- ze stosunku pracy	313.751,44
	- umowy zlecenie dla instruktorów i innych pracowników obcych)	150.047,78
	- umowy o dzieło dla pracowników obcych związane z organizacją imprez kulturalnych	67.168,00
VI.	Ubezpieczenia i inne świadczenia :	73.734,91
	-ubezpieczenia społeczne	55.037,60
	- fundusz pracy	5.876,67
	- ekwiwalent za odzież, pranie	873,06
	- szkolenia	160,00
	-świadczenia urlopowe	10.393,56
	- świadczenia BHP	1.394,02
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	8.888,45
	- delegacje	829,79
	- opłaty dla Zaiksu	8.058,66

D.	Pozostałe przychody operacyjne	54.186,36
	- amortyzacja środków trwałych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami przyszłych okresów	54.096,00
	- otrzymane darowizny	0,00
	- pozostałe przychody	90,36
E.	Pozostałe koszty operacyjne	100,00
	- koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	100,00
	- inne	0,00
G.	Przychody finansowe	628,80
I.	Odsetki	
	- odsetki od środków na rachunkach bankowych	628,80
H.	Koszty finansowe	0,00
	- odsetki od zobowiązań	0,00

ZATRUDNIENIE

Stan zatrudnienia na 31 grudnia 2022 roku wynosi 7 osób i w przeliczeniu na etaty kształtuje się jak poniżej:

Dyrektor	1 osoba - 1 etat
Główny księgowy	1 osoba - 1/4 etatu
Instruktor	1 osoba - 1 etat
Specjalista d-s administracyjno-kadrowych	1 osoba - 1 etat
Pracownicy gospodarczy	2 osoby - 2 etaty
Specjalista ds organizacji imprez i promocji	1 osoba - 1 etat
	Razem 7 osób = 6,25 etatów

WYKONANO
 WYKONANO
 WYKONANO

Przychody:	
- przychody z działalności statutowej	82.073,00
- przychody ze sprzedaży pozostałych usług	49.134,85
- dotacje od organizatora i inne	798.000,00
- pozostałe przychody operacyjne	55.686,36
- przychody finansowe	628,80
Razem	985.523,01

minus przychody nie stanowiące przychodów podatkowych
tj. rozliczenie amortyzacji od środków trwałych
sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami
między okresowych przychodów 54.096,00

RAZEM 931.427,01

Koszty uzyskania przychodów:

- koszty rodzajowe	1.071.047,76
- pozostałe koszty	100,00
- koszty finansowe	0,00

- koszty nie stanowiące kosztów 876.546,44

uzyskania przychodu :

dotacje art.16 ust.1pkt.58	798.000,00
amortyzacja od nieruchomości i środków otrzymanych nieodpłatnie art.16 ust.1 pkt.48 i 63	70.098,00
niewypłacone wynagrodzenia i umowy zlecenia	8448,44
pozostałe koszty NKUP	0,00

Koszty uzyskania przychodów = 194.501,32

Dochód = 931.427,01 minus 194.501,32 = 736.925,69

Dochód wolny od podatku

(dotacje)

wykazany w CIT/ 8/0 w poz.25 do wysokości 798.000,00
w CIT-8 wystąpi strata 61.074,31

GLÓWNY KSIĘGOWY
w Miejskim Ośrodku Kultury
w Miasteczku Śląskim

Beata Paruzel

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
w Miasteczku Śląskim
42-610 MIASTECZKO ŚLĄSKIE
ul. Srebrna 24
REGON 273101936 NIP 645-22-35-319

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY
w Miasteczku Śląskim

Aleksandra Płomińska