

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE I SPRAWOZDANIE OPISOWE SAMORZĄDOWEJ  
INSTYTUCJI KULTURY ZA ROK 2023**

Instytucja: **Miejski Ośrodek Kultury w Zgierzu**

**WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO**

Lp.	TREŚĆ	Plan po zmianach 2023r.	Wykonanie na 31.12.2023r.	Wydatki pokryte dotacją
1	Środki pieniężne na 01.01.2023r.		341 220,29	
2	Należności na 01.01.2023r. Ogółem		33 144,45	
	w tym: należności wymagalne		923,98	
	niewymagalne		32 220,47	
3	Zobowiązania na 01.01.2023r. Ogółem		44 100,25	
	w tym: zobowiązania wymagalne		0,00	
<b>4</b>	<b>Wprowadzenie do planu zaoszczędzonych środków z lat ubiegłych</b>	<b>302 500,00</b>	<b>302 500,00</b>	
<b>5</b>	<b>Środki z tyt. zwrotu VAT</b>	<b>43 000,00</b>	<b>43 000,00</b>	
<b>I</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>4 413 673,00</b>	<b>3 973 305,85</b>	
1	Dotacja podmiotowa z budżetu miasta Zgierza	2 818 365,00	2 818 365,00	
2	Dotacja inwestycyjna z budżetu miasta Zgierza**	256 385,00	256 385,00	
3	Przychody z budżetu państwa***	252 560,00	252 560,00	
4	Przychody z budżetu innych jednostek	27 198,00	24 106,99	
5	Dochody własne:	1 059 165,00	1 130 833,86	
	a) ze sprzedaży usług własnych:		962 664,02	
	* za bilety wstępu		116 473,24	
	* za bilety wstępu do Kina w Starym Młynie		596 007,58	
	* za wynajem pomieszczeń		57 583,01	
	* za sprzedaż własnych imprez i przedsięwzięć kulturalnych		179 717,67	
	* za umieszczenie reklam		12 882,52	
	b) środki pozyskane (darowizny, nagrody)		500,00	
	c) inne (zwrot za energię, odsetki bankowe, rozliczenie dotacji inwestycyjnych)		167 669,84	
<b>II</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI</b>	<b>4 068 248,00</b>	<b>3 869 159,35</b>	<b>2 818 365,00</b>
1	Zużycie materiałów	139 648,00	120 310,00	40 036,49
2	Zużycie energii i wody	458 000,00	424 887,83	399 174,45
3	Usługi remontowe	14 650,00	14 113,71	10 113,60
4	Usługi pozostałe	719 650,90	609 452,87	389 519,69
5	ZFŚS	38 751,38	38 751,38	38 751,38
6	Wynagrodzenia ogółem	1 852 275,04	1 850 221,46	1 633 238,40
	w tym: osobowe	1 414 536,04	1 399 515,31	1 299 731,50
7	Składki ZUS, FP	305 792,68	292 128,51	268 709,68
8	Inne ogółem	539 480,00	519 293,59	38 821,31
<b>III</b>	<b>Inwestycje i zakupy inwestycyjne</b>	<b>690 925,00</b>	<b>686 788,20</b>	
IV	Należności na 31.12.2023r. Ogółem		53 438,41	
	w tym: - wymagalne		3 265,67	
	- niewymagalne		50 172,74	
V	Zobowiązania na 31.12.2023r. Ogółem		69 436,35	

	w tym: wymagalne		0,00	
VI	Środki pieniężne na 31.12.2023r.		360 164,50	
<b>VII</b>	<b>WYNIK FINANSOWY BRUTTO</b>	<b>0,00</b>	<b>104 146,50</b>	
VIII	Podatek dochodowy		399,00	
<b>IX</b>	<b>WYNIK FINANSOWY NETTO</b>		<b>103 747,50</b>	
VIII	Zatrudnienie na 31.12.2023r.			
	Liczba etatów	23,00	23,00	
	Liczba pracowników	23	23	
IX	Przeciętne wynagrodzenie brutto/miesiąc	5 125,13	5 070,71	

\*\* Dotacja inwestycyjna z budżetu miasta nie stanowi przychodu w danym okresie.

\*\*\* Przychody z budżetu państwa stanowią dotację inwestycyjną z PISF, która nie stanowi przychodu w danym okresie.

Informacje dotyczące zakupów inwestycyjnych zawiera załącznik nr 5 do niniejszego sprawozdania z wykonania planu.

Miejski Ośrodek Kultury jest czynnym podatnikiem podatku VAT.

W związku ze złożonością prowadzonej przez siebie działalności, jednostka rozlicza podatek VAT przy zastosowaniu przewspółczynnika i proporcji struktury sprzedaży. W roku 2023 wskaźniki te nadal mają wartość szacunkową, ustaloną w porozumieniu z Urzędem Skarbowym. Mając to na uwadze, od kosztów związanych z działalnością zwolnioną przedmiotowo z podatku VAT - w ogóle nie odliczamy podatku, od zakupów związanych z działalnością podlegającą podatkowi VAT, odliczamy podatek wynikający z faktur zakupu, natomiast od wydatków związanych ogólnie z działalnością MOK oraz od takich, dla których trudne byłoby przyporządkowanie do konkretnego rodzaju działalności - odliczamy VAT z uwzględnieniem wspomnianych współczynników. Kwoty przychodów wskazane w sprawozdaniu zostały pomniejszone o należny podatek VAT, natomiast kwoty kosztów zostały pomniejszone o VAT naliczony w wysokościach przewidzianym przepisami ustawy o VAT. Rozliczenia podatku VAT w Miejskim Ośrodku Kultury prowadzone są na koncie bilansowym 224 (wraz z odpowiednią analityką).

VAT należny: 83.714,04zł

VAT naliczony od zakupów: 92.011,77zł

VAT naliczony od środków trwałych: 117.660,70zł

Zaznaczamy, że od m-ca 06/2023 zatrudniliśmy dwóch pracowników do obsługi recepcji w Starym Młynie. Koszt zatrudnienia pokryliśmy z własnych środków. Część kosztów zatrudnienia została refundowana z Powiatowego Urzędu Pracy zgodnie z podpisanymi umowami, tj.: UmRP/23/0013 z dnia 12.06.2023r. oraz UmRP/23/0020 z dnia 06.11.2023r.

Sporządziła: Aleksandra Łoś  
Zgierz, dn.26.02.2024r.

Zatwierdziła: Karolina Miżyńska

Wykonanie planu finansowego na 31.12.2023r. – STARY MŁYN

<b>PRZYCHODY OÓŁEM</b>			<b>3 402 249,95</b>
<b>Dotacja UM</b>			<b>2 381 800,26</b>
<b>**Dotacja inwestycyjna z PISF</b>			<b>252 560,00</b>
<b>***Dotacja inwestycyjna od organizatora</b>			<b>256 385,00</b>
<b>Dotacja z innych jednostek – refundacja kosztów zatrudnienia</b>			<b>24 106,99</b>
<b>Przychody własne, w tym:</b>			<b>996 342,70</b>
zajęcia	56 145,67		
bilety wstępu na wydarzenia na Sali Widowiskowej	105 975,98		
bilety wstępu do Kina w Starym Młynie	596 007,58		
występy zespołów	2 000,00		
wynajem sal	45 471,40		
zwrot za energię	76 051,01		
zryczałtowana opłata eksploatacyjna	10 979,71		
reklama	12 882,52		
darowizny i otrzymane nagrody	500,00		
pozostałe (niewykorzystane vouchery do kina, roczna korekta podatku VAT, odsetki, różne)	30 214,00		
rozliczenie dotacji inwestycyjnej	59 066,02		
zyski nadzwyczajne (odszkodowanie)	1 048,81		
<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>			<b>3 314 154,33</b>
<b>Materiały</b>			<b>49 818,86</b>
biurowe	8 476,19		
gospodarcze	16 422,41		
wyposażenie	10 620,45		
w tym: wyposażenie z dotacji celowej: 1 589,58			
pozostałe	14 299,81		
<b>Energia</b>			<b>396 669,93</b>
Woda, energia, ciepło	396 669,93		
<b>Usługi remontowe</b>			<b>4 050,81</b>
usługi remontowe	4 050,81		
<b>Usługi pozostałe</b>			<b>185 630,16</b>
przeglądy, serwis, konserwacja i naprawa urządzeń	43 051,97		
pocztowe, telekomunikacyjne	5 350,12		
komunalne	9 835,69		
nadzór nad programami FK i KP, pomoc księgowej	26 824,32		
nadzór BHP, RODO, PZP, BIP, JRWA, prawnik	41 491,07		
monitoring	2 047,68		

obsługa informatyczna	9 329,23		
Usługi dotyczące strony internetowej	2 966,50		
inne (dzierżawa terminala płatniczego, koszty dot. systemu sprzedaży VECTOR, usługi bankowe i pośrednictwa finansowego związane z obsługą sprzedaży on-line i przy użyciu kart płatniczych, usługi informatyczne i porządkowe, strojenie pianina pozostałe wydatki, w tym koszty obsługi imprez zewnętrznych)	44 733,58		
<b>Działalność statutowa</b>		<b>1 150 846,18</b>	
Materiały związane z organizacją imprez i materiały do zajęć	42 519,34		
Usługi związane z organizacją imprez	373 256,71		
Pozostałe koszty związane z organizacją imprez	350 920,91		
Wynagrodzenia bezosobowe	365 883,25		
Narzuty na wynagrodzenia	18 265,97		
<b>Wynagrodzenia osobowe</b>		<b>1 120 933,48</b>	
<b>Składki ZUS i FP</b>		<b>215 058,19</b>	
<b>ZFŚS</b>		<b>29 808,10</b>	
<b>Inne świadczenia pracownicze</b>		<b>7 785,65</b>	
<b>Podróże służbowe</b>		<b>5 135,20</b>	
<b>Pozostałe koszty (amortyzacja ŚT, podatki i opłaty, koszty finansowe, koszty związane z kontrolą ZUS)</b>		<b>148 417,77</b>	

Sporządziła: Aleksandra Łoś  
Zgierz, dn. 26.02.2024r.

Zatwierdziła: Karolina Miżyńska

Wykonanie planu finansowego na 31.12.2023r. - STARY MŁYN

<b>Szczegółowe koszty działalności statutowej:</b>	<b>1 216 279,57</b>
<b>Sala widowiskowa</b>	
<b>Wydarzenia na sali widowiskowej</b>	138 990,96
<b>Kino w Starym Młynie</b>	425 119,11
<b>Zgierska Galeria Sztuki</b>	21 293,41
<b>Zespół Pieśni i Tańca BORUTA</b>	86 847,77
<b>Zgierski Chór Kameralny</b>	10 390,00
<b>Teatr Art 51</b>	2 019,67
<b>Konkursy/Imprezy</b>	
Plener przed Młynem	10 700,00
Polówka	20 000,00
Przegląd filmów amatorskich OGIĘN W GŁOWIE	21 636,73
Przegląd Teatrów SŁODKOBŁĘKITY	23 253,36
Festiwal poetycki STACHURIADA	15 842,10
Ośmiu Wspaniałych	570,56
Imprezy różne	3 075,92
Konkurs Szopki Bożonarodzeniowej	571,50
Działania dla młodzieży	0,00
Konkurs Lokalnych Inicjatyw Kulturalnych	15 764,23
<b>Zajęcia</b>	
muzyczne	0,00
taneczne	4 505,44
plastyczne dla dzieci	6 113,88
plastyczne dla dorosłych	24 193,92
warsztaty z linorytu	17 527,21
teatralne	911,41
emisja głosu	2 350,00
ferie i wakacje	5 360,00
fotograficzne	4 567,28
sekcja brydża	459,90
różne	8 947,20
<b>Wydawnictwa</b>	
„MuZgi”	2 286,46
Gazeta Młodzieżowa - "CEBULA"	10 587,84
Czasopismo „Zgierz - Moja Przestrzeń”	162 483,95
Zgierska Przestrzeń	114 000,28
<b>Kinowy Klub Konesera</b>	3 500,00
<b>Dzień Animatora Kultury</b>	1 860,00
<b>Jarmark Bożonarodzeniowy</b>	4 500,00
<b>KAZIUKI</b>	15 585,50
<b>Promocja MOK</b>	30 463,98

Różnica pomiędzy wartością kosztów działalności statutowej przedstawionych w tym załączniku, a wartością kosztów statutowych wykazanych w załączniku 1 wynika z rozliczeń podatku VAT.

W powyższym zestawieniu ujęto wartości brutto, podczas gdy od faktur, dotyczących zakupów, dla których zgodnie z obowiązującymi przepisami, przysługuje prawo odliczenia podatku VAT, podatek ten odliczono (od zakupów związanych wyłącznie z działalnością opodatkowaną VAT - w całości, natomiast od zakupów związanych zarówno z działalnością opodatkowaną jak i zwolnioną, tudzież w ogóle niepodlegającą opodatkowaniu - z uwzględnieniem przewspółczynnika i proporcji w strukturze sprzedaży). Różnica ta wynosi 60.794,85zł. i stanowi podatek VAT odliczany m.in. od zakupów związanych z działalnością kinową, niektórych zakupów związanych z odpłatnymi wydarzeniami na Sali Widowiskowej czy zakupami promującymi jednostkę.

Zestawienie to zawiera także koszty, które zostały poniesione w bieżącym roku, a bilansowo dotyczą roku ubiegłego, mowa tu o wartości 4.638,54zł.

Sporządziła: Aleksandra Łoś  
Zgierz, dn. 26.02.2024r.

Zatwierdziła: Karolina Miżyńska

Wykonanie planu finansowego na 31.12.2023r. – CKD

<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>				<b>571 055,90</b>
<b>Dotacja UM</b>			<b>436 564,74</b>	
<b>Dotacja z innych jednostek</b>			<b>0,00</b>	
<b>Przychody własne</b>			<b>134 491,16</b>	
w tym:		121 572,00		
zajęcia				
bilety wstępu		10 497,26		
wynajem sal		1 131,90		
darowizny		0,00		
pozostałe – rozliczenie dotacji inwestycyjnej, zyski nadzwyczajne		1 290,00		
<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>				<b>555 005,02</b>
<b>Materiały</b>			<b>7 335,77</b>	
W tym:	biurowe	1 391,07		
	gospodarcze	2 077,23		
	remontowe	1 155,25		
	wyposażenie	1 220,03		
	pozostałe	1 492,19		
<b>Energia</b>			<b>28 217,90</b>	
Woda, prąd, ciepło		28 217,90		
<b>Usługi remontowe</b>			<b>10 062,90</b>	
usługi remontowe		10 062,90		
<b>Usługi pozostałe</b>			<b>27 127,90</b>	
W tym:		2 156,99		
przeglądy, konserwacja i naprawa urządzeń pocztowe, telekomunikacyjne		386,26		
komunalne		4 047,36		
sprząatanie		15 279,00		
monitoring		1 031,04		
Dotyczące strony internetowej		199,48		
Inne (dzierżawa terminala płatniczego, prowizje dot. pośrednictwa finansowego za transakcje on-line i na terminalu płatniczym, pranie dywanu i namiotu)		4 027,77		
<b>Działalność statutowa</b>			<b>131 735,56</b>	
Materiały związane z organizacją imprez oraz materiały do zajęć		20 636,03		
Usługi związane z organizacją imprez		76 283,00		
Wynagrodzenia bezosobowe		28 970,00		
Narzuty na wynagrodzenia		2 851,53		
Pozostałe koszty związane z organizacją imprez		2 995,00		
<b>Wynagrodzenia osobowe</b>			<b>278 581,83</b>	
<b>Składki ZUS i FP</b>			<b>55 952,82</b>	
<b>ZFŚS</b>			<b>8 943,28</b>	
<b>Inne świadczenia pracownicze</b>			<b>1 558,68</b>	

<b>Podróże służbowe</b>		<b>1 011,21</b>	
<b>Pozostałe koszty (amortyzacja)</b>		<b>4 477,17</b>	

Sporządziła: Aleksandra Łoś  
Zgierz, dn. 26.02.2024r.

Zatwierdziła: Karolina Miżyńska



Wykonanie planu finansowego na 31.12.2023r. – CKD

<b>Szczegółowe koszty działalności statutowej</b>	<b>131 748,17</b>
<b>Bajkobrania</b>	40 240,00
<b>Kreatywna Kuźnia Familijna</b>	4 983,08
<b>Kulinarna Podróż Dookoła Świata</b>	7 100,00
<b>Pracownie</b>	
plastyczna	11 736,17
ceramiczna	2 950,74
stolarska	0,00
<b>Zajęcia</b>	
Rock&Roll dla dzieci	9 825,00
teatralne	6 659,50
muzyczne	5 200,00
taneczne	8 607,60
dla grup zorganizowanych	3 038,86
podczas wakacji i ferii zimowych	14 636,72
<b>Dzień Dziecka</b>	6 830,12
<b>Jesienny Turniej Bajkowych Strof</b>	0,00
<b>Konkurs Kolęd i Pastorałek</b>	5 766,44
<b>Wolontariat</b>	0,00
<b>Jubileusz</b>	2 547,35
<b>Promocja</b>	1 197,00
<b>Inne</b>	429,59

Różnica pomiędzy wartością kosztów działalności statutowej przedstawionych w tym załączniku, a wartością kosztów statutowych wykazanych w załączniku 3 wynika z rozliczeń podatku VAT.

W powyższym zestawieniu ujęto wartości brutto, podczas gdy od faktur, dotyczących zakupów, dla których zgodnie z obowiązującymi przepisami, przysługuje prawo odliczenia podatku VAT, podatek ten odliczono (od zakupów związanych wyłącznie z działalnością opodatkowaną VAT - w całości, natomiast od zakupów związanych zarówno z działalnością opodatkowaną jak i zwolnioną, tudzież w ogóle niepodlegającą opodatkowaniu - z uwzględnieniem przewspółczynnika i proporcji w strukturze sprzedaży). Różnica ta wynosi 12,61zł i stanowi podatek VAT odliczony od zakupu związanego z promocją placówki.

Sporządziła: Aleksandra Łoś  
Zgierz, dn. 26.02.2024r.

Zatwierdziła: Karolina Miżyńska

### **Informacje dodatkowe do wykonania planu finansowego MOK na 31.12.2023r.**

Miejski Ośrodek Kultury w 2023 r. przy udziale funduszy zewnętrznych zrealizował zakupy inwestycyjne na łączną kwotę: 616.948,70 zł.

Miejski Ośrodek Kultury w Starym Młynie zakupił:

1. Kinowy projektor cyfrowy za 301.497,60 zł

- zakup ten zrealizowaliśmy dzięki:

- Dotacji od Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej na dofinansowanie przedsięwzięcia z Programu Operacyjnego Rozwój Kin Priorytet II. Cyfryzacja kin – Umowa DUK.51.30676.2022 z dnia 05.04.2023r. Zakup zestawu do projekcji cyfrowej w celu utworzenia trwałej funkcji kinowej w MOK w Zgierzu w kwocie 122.573,40zł
- Dotacji celowej z Gminy Miasto Zgierz na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych pn. „Zakup zestawu do projekcji cyfrowej w celu utworzenia trwałej funkcji kinowej w MOK Zgierz” – umowa WP.032.30.447.2023 z dnia 27 kwietnia 2023r. w kwocie 120.599,04 zł
- Środków własnych w kwocie 58.325,16zł

Zakupiony środek trwały jest amortyzowany w czasie od m-ca 05/2023 r. Dotacje inwestycyjne są rozliczane w czasie równoległe do kosztu amortyzacji.

2. Ekran Kinowy za 126.708,45 zł i System nagłośnienia kina za 156.818,85 zł

- zakupy te zrealizowaliśmy dzięki:

- Dotacji od Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej na dofinansowanie przedsięwzięcia z Programu Operacyjnego Rozwój Kin Priorytet I. Modernizacja kin – Umowa DUK.51.30677.2022 z dnia 28.02.2023 r. Utworzenie funkcji kinowej w MOK w Zgierzu. Zakup ekranu i nagłośnienia w kwocie 130.142,12 zł
- Dotacji celowej z Gminy Miasto Zgierz na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych pn. „Utworzenie funkcji kinowej w MOK w Zgierzu. Zakup ekranu i nagłośnienia” – umowa WP.032.29.446.2023 z dnia 27 kwietnia 2023 r. w kwocie 104.000,00 zł
- Środków własnych w kwocie 49.385,18 zł

Zakupione środki trwałe są amortyzowane w czasie od m-ca 06/2023 r. Dotacje inwestycyjne są rozliczane w czasie równoległe do kosztu amortyzacji.

Miejski Ośrodek Kultury otrzymał dodatkowo dotację celową z Gminy Miasto Zgierz na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych pn. „Doposażenie wielofunkcyjnej sali widowiskowej w Miejskim Ośrodku Kultury Stary Młyn” – umowa WP.032.28.445.2023 z dnia 27 kwietnia 2023r. w kwocie 31.785,96zł. W ramach tej dotacji MOK zakupił:

1. Kinowy procesor dźwięku za 23.616,00 zł – zakup amortyzowany w czasie od m-ca 05/2023 r., dotacja rozliczana równoległe do kosztu amortyzacji.
2. Zasilacz UPS do kinowej kabiny projekcyjnej w sali widowiskowej za 3.075,00 zł – koszt amortyzacji i przychód z dotacji został rozliczony jednorazowo w m-cu zakupu,

3. Klimatyzator do projektorni kinowej w sali widowiskowej za 3.271,80 zł – koszt amortyzacji przychód z dotacji został rozliczony jednorazowo w m-cu zakupu,
4. Wykonano przyłącze sieci ethernet w projektorni kinowej w sali widowiskowej za 1.168,50 zł – koszt zakupu i przychód z dotacji został rozliczony jednorazowo w m-cu zakupu,
5. Konwenter HDMI do sali widowiskowej za 181,90 zł – koszt zakupu i przychód z dotacji został rozliczony jednorazowo w m-cu zakupu,
6. Najazdy kablowe dwukanałowe do sali widowiskowej za 610,60 zł - koszt zakupu i przychód z dotacji został rozliczony jednorazowo w m-cu zakupu, wyposażenie to zostało dofinansowane z własnych środków MOK w kwocie 148,73 zł

Miejski Ośrodek Kultury w 2023 roku z własnych środków zrealizował następujące przedsięwzięcia inwestycyjne:

1. Kolejny etap zabudowy recepcji w Starym Młynie, zwiększono wartość inwestycji w obcym środku trwałym o kwotę 15.765,82 zł, wartość amortyzacji tej inwestycji została zwiększona od m-ca 12/2023 r.
2. Modernizacja parku komputerowego poprzez rozbudowania m.in. serwera oraz serwera plików NAS, aktualizację systemów operacyjnych na większości komputerów w celu zabezpieczenia funkcjonowania sfery danych instytucji – koszt zakupu wyniósł 54.073,68 zł – amortyzacja od m-ca 01/2024.

Ponadto wymieniono stare laptopy i komputery, zakupiono zasilacz UPS do serwera. Pracownicy gospodarczy zyskali nową kosiarkę do utrzymania porządku na terenie zielonym wokół budynku Starego Młyna.

Uzupełniono system monitoringu o dodatkowe kamery na recepcji i z tyłu budynku. Zakupiono meble do pokoju księgowości oraz szafę spawaną na potrzeby działu technicznego MOK.

Na korytarzach pojawiły się nowe tapicerowane ławeczki, sala plastyczna zyskała nowy szufladownik. Kupiono też nowe pianino oraz stację parową. Wymieniono stary namiot plenerowy na nowy, posiadający elementy aktualnej wizualizacji Starego Młyna.

Łącznie wartość niskocennych środków trwałych Miejskiego Ośrodka Kultury zakupionych w 2023 r. wyniosła 49.601,69 zł.

Sporządziła: Aleksandra Łoś  
Zgierz, dn. 26.02.2024r.

Zatwierdziła: Karolina Miżyńska