

**MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
W PELPLINIE**

83-130 Pelplin, ul. Kościuszki 2A
NIP 593-244-10-18, Reg. 001284554

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2024 ROK.

e-mail: mok@mok.pelplin.pl

1. Nazwa, siedziba i adres:

Miejski Ośrodek Kultury w Pelplinie
ul. Kościuszki 2A, 83-130 Pelplin
NIP: 593-244-10-18, Regon 001284554

Podstawowy przedmiot działalności wg PKD
- 9004Z – działalność obiektów kulturalnych

2. Miejski Ośrodek Kultury w Pelplinie jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Pelplin pod Nr 1/2004 w dniu 13 grudnia 2004.
3. Organizator zapewnia Miejskiemu Ośrodkowi Kultury w Pelplinie środki niezbędne do prowadzenia działalności statutowej i utrzymania obiektów.
4. Miejski Ośrodek Kultury w Pelplinie działa w oparciu o ustawy:

1. Ustawa z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 24 stycznia 2024 r. poz. 87) – dalej: ustawa o działalności kulturalnej,
2. Ustawa z 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 4 lipca 2023 r. poz. 1270; ost. zm. Dz.U. z 14 września 2023 r. poz. 1872),
3. Ustawa o rachunkowości Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295 tj. - Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,

5. Podstawowym celem Ośrodka jest tworzenie, upowszechnianie i ochrona kultury oraz włączanie społeczności gminy Pelplin do aktywnego uczestnictwa w kulturze.

6. Do zadań Ośrodka należy m. in.:

- 1) prowadzenie różnych form edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę, a także ułatwianie kontaktu z kulturą i sztuką, przede wszystkim poprzez tworzenie ofert i warunków dla kulturalnego spędzania czasu wolnego społeczności lokalnej
- 2) gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochronę i udostępnianie dóbr kultury
- 3) kształtowanie wzorców aktywnego uczestnictwa w kulturze
- 4) upowszechnianie nauki, kultury i sztuki
- 5) promocję dziedzictwa historycznego i kulturowego regionu Kociewie, Polski, Europy i świata
- 6) integrowanie społeczności poprzez współtworzenie warunków do rozwijania lokalnych wartości kulturowych, przede wszystkim w zakresie miejscowego folkloru, a także wspomaganie rozwoju miejscowego ruchu kulturalnego
- 7) wspieranie amatorskiego uprawiania różnych form i dziedzin sztuki
- 8) działania na rzecz rozwoju kultury, ochrony i podtrzymywania dziedzictwa kulturowego kraju, regionu, gminy Pelplin oraz pielęgnowania polskości i tradycji narodowej.

7. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:

- 1) rokiem obrotowym dla Miejskiego Ośrodka Kultury jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi są kwartały.
- 2) towary i materiały wycenia się w rzeczywistej jednostkowej cenie nabycia, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.

- 3) środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustaleniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - 4) środki trwałe o wartości do 10 000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku,
 - 5) koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
 - 6) rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.
8. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

I. Rzeczowe aktywa trwałe

777 227,16 zł

1. Stan aktywów trwałych na dzień 31.12.2024r.

777 227,16 zł

w tym : grunty

30 500,00 zł

budynki i budowle

563 338,76 zł

urządzenia techniczne

33 381,90 zł

2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)

150 006,50 zł

B. Aktywa obrotowe

62 036,12 zł

II. Należności krótkoterminowe

1 572,97 zł

- należności z tytułu dostaw i usług o okresie

spłaty do 12 miesięcy

0,00 zł

-z tytułu podatków, dotacji, ceł,

1 572,97 zł

ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych

oraz innych świadczeń

III. Inwestycje krótkoterminowe

60 463,15 zł

- środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym

60 463,15 zł

Suma aktywów

839 263,28 zł

II. PASywa

1. Fundusz na dzień 31.12.2024r. wyniósł

- 28 373,78 zł

2. Fundusz jednostki

- 1 616,79 zł

3 Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowy)

60 486,47 zł

4. Wynik finansowy na dzień 31.12.2024r.

- 87 243,46 zł

Ustalenie wyniku finansowego za 2024 rok zostało przedstawione w Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy).

4. Zobowiązania krótkoterminowe	1 282,53 zł
zobowiązania z tytułu dostaw do 12 msc.	1 281,53 zł
z tytułu wynagrodzeń	1,00 zł

5. Rozliczenia międzyokresowe	866 354,53 zł
Suma pasywów	839 263,28 zł

6. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości finansowej i majątkowej

- umorzenie środków trwałych	616 700,98 zł
- umorzenie pozostałych środków trwałych	294 440,76 zł

8. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2024r.

- osoby 7
- etaty 6,42

INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Przychodami Miejskiego Ośrodka w Pelplinie są:

- dotacja podmiotowa,
- wpływ z prowadzonej działalności,
- środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

Środki otrzymane z prowadzonej działalności oraz z darowizn pieniężnych przeznaczone są na wykonanie statutowych zadań Ośrodka, zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji przyznanej przez organizatora.

Koszty bieżącej działalności pokrywa dotacja otrzymana z budżetu Gminy Pelplin.

1. Struktura przychodów za 2024 rok przedstawia się następująco:

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 852 073,71
Przychody netto ze sprzedaży produktów	519 623,71
Dotacja organizatora na działalność bieżącą	1 332 450,00

2. Struktura kosztów za 2024 rok przedstawia się następująco:

Koszty działalności operacyjnej	2 155 958,55
Amortyzacja	35 057,00
Zużycie materiałów i energii	230 470,90
Usługi obce	938 410,66
Podatki i opłaty	17 820,01
Wynagrodzenia	783 843,76

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	125 030,23
Pozostałe koszty rodzajowe	25 325,99
Zysk (strata) ze sprzedaży	-303 884,84
Pozostałe przychody operacyjne	216 529,02
Inne przychody operacyjne	216 529,02
Pozostałe koszty operacyjne	0,00
Inne koszty operacyjne	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-87 355,82
Przychody finansowe	112,36
Odsetki	112,36
Koszty finansowe	0,00
Odsetki	0,00
Zysk (strata) netto	-87 243,46

Sporządziła: Grażyna Szulc-Głazik

Pelplin, dnia 20.02.2025r.

Główny Księgowy

Grażyna Szulc-Głazik

.....
/główny księgowy MOK/

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Pelplinie

Piotr Łaga

.....
/dyrektor MOK/