

**ZARZĄDZENIE NR 143/2020/P
PREZYDENTA MIASTA PABIANIC**

z dnia 29 czerwca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2019 samorządowej
instytucji kultury – Miejskiego Ośrodka Kultury w Pabianicach**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351, 1495, 1571, 1680 z 2020 r. poz. 568) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejskiego Ośrodka Kultury Pabianic za rok 2019.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w §1 składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunków zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego sporządzonej na dzień 31 grudnia 2019r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Pabianic

Grzegorz Mackiewicz

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

URZĄD MIEJSKI W PABIANICACH
Wydział Księgowości Państwowej
w Pabianicach
Jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018			rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
A	Aktywa trwałe	2 554 536,22	2 648 100,58	A	Kapitał (fundusz) własny	220 068,24	187 944,76
I	Wartości niematerialne i prawne	184,93	3 926,81	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	172 569,23	172 569,23
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 375,53	65 654,01
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	184,93	3 926,81	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
—	Rzeczowe aktywa trwałe	2 554 351,29	2 644 173,77	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	2 546 005,04	2 637 645,95		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	34 425,00	36 450,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 335 814,79	2 415 971,31	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	40 755,92	34 304,34	VI	Zysk (strata) netto	32 123,48	-50 278,48
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	135 009,33	150 920,30	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 581 737,09	2 694 904,02
2	Środki trwałe w budowie	8 346,25	6 527,82	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
—	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		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			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	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– 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		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	32 468,26	64 779,44
	– 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	15 054,68	39 930,27
B	Aktywa obrotowe	247 269,11	234 748,20	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	109,93	383,06	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:	12 314,76	23 786,34
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	11 314,10	23 325,68
4	Towary	109,93	383,06		– powyżej 12 miesięcy	1 000,66	460,66
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	15 172,71	11 298,22	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	736,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 000,00	4 201,50
	– do 12 miesięcy			i)	inne	3,92	11 942,43
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	17 413,58	24 849,17
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 549 268,83	2 630 124,58
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	2 549 268,83	2 630 124,58
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	2 536 972,35	2 630 064,58
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	12 296,48	60,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	15 172,71	11 298,22				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 265,74	2 487,72				
	– do 12 miesięcy	3 265,74	2 487,72				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	11 906,97	8 810,50			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	231 666,14	208 480,89			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	231 666,14	208 480,89			
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	231 666,14	208 480,89			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	231 666,14	208 480,89			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	320,33	14 586,03			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 801 805,33	2 882 848,78			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 801 805,33	2 882 848,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Kultury
Im. Zbigniewa Herberta w Pabianicach
mgr Marek Pawlusiak

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
im. Zbigniewa Herberta
w Pabianicach
Marek Wroś-Meus

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

W PABIANICACH
Wydział Księgowości Budżetowej

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 020 870,90	1 742 879,29
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	317 370,90	288 279,29
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	Dotacja podmiotowa	1 703 500,00	1 454 600,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 160 951,44	1 937 613,48
I	Amortyzacja	105 803,12	83 154,45
II	Zużycie materiałów i energii	135 072,36	148 170,95
III	Usługi obce	501 534,91	464 391,06
IV	Podatki i opłaty, w tym:	43 572,44	25 617,50
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 128 176,71	996 015,82
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	232 829,46	205 077,93
	- emerytalne	100 154,68	85 588,72
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 962,44	15 185,77
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-140 080,54	-194 734,19
D	Pozostałe przychody operacyjne	275 759,59	245 006,45
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	74 144,86	48 877,37
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	201 614,73	196 129,08
E	Pozostałe koszty operacyjne	108 068,02	100 830,98
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	108 068,02	100 830,98
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	27 611,03	-50 558,72
G	Przychody finansowe	4 512,45	280,24
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:	4 271,45	55,24
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	241,00	225,00
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)	32 123,48	-50 278,48
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	32 123,48	-50 278,48

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Kultury
im. Zbigniewa Herberta
w Pabianicach
mgr Marek Pawlusiak

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
im. Zbigniewa Herberta
w Pabianicach
Marek Pawlusiak

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

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						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H. Strata z lat ubiegłych						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K. Podatek dochodowy						



Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. W okresie sprawozdawczym wartość środków trwałych w niektórych grupach rodzajowych uległa zmianie i kształtuje się następująco:

Lp.	Grupy rodzajowe środków trwałych w układzie bilansowym	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	Prawo użytkowania wieczystego gruntu	40 500,00 zł	0,00	0,00	40 500,00 zł
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 206 259,18	0,00	0,00	3 206 259,18
3	Urządzenia techniczne i maszyny	188 033,00	10 420,33	0,00	198 453,33
4	Inne środki trwałe	395 961,60	0,00	1 422,84	394 538,76
Razem		3 830 753,78	10 420,33	1 422,84	3 839 751,27

Wartość wyposażenia wobec którego zostawano jednorazowe umorzenie na dzień:

- 31.12.2018 r wynosiła - 343 956,94 zł,
 - 31.12.2019 wyniosła – 379 417,60 zł.
2. Zmiany w stanie umorzenia środków trwałych w 2019 r. przedstawiają się następująco:

Lp.	Grupy rodzajowe środków trwałych w układzie bilansowym	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	Prawo użytkowania wieczystego gruntu	4 050,00 zł	2025,00 zł	0,00	6 075,00 zł
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	790 287,87	80 156,52	0,00	870 444,39
3	Urządzenia techniczne i maszyny	153 728,66	3 968,75	0,00	157 697,41
4	Inne środki trwałe	245 041,30	15 910,97	1 422,84	259 529,43
Razem		1 193 107,83	102 061,24	1 422,84	1 293 746,23

3. Wartość inwentarzowa wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy wynosi 18 646,28 zł, na która składają się:
- licencje na użytkowanie programów komputerowych – 14 951,28 zł. Wartość umorzenia na dzień 31.12.2019 - 14 951,28 zł
 - koncesja na rozpowszechnianie programu telewizyjnego w sieciach kablowych – 3 695,00 zł, która na dzień 31.12.2019 r. jest umorzona w kwocie 3 510,07 zł
4. Zapasy materiałów nie występuje. Zakupów dokonuje się na bieżące potrzeby. W momencie zakupu materiałów rozpisuje się bezpośrednio w koszty instytucji. Występują jedynie zapasy towarów w postaci huśtawki otrzymanej od firmy Jumi w ramach Dni Pabianic.
5. Na dzień 31.12.2019 r. w MOK wystąpiły należności krótkoterminowe z tytułu:
- dostaw i usług w kwocie:
 - 1 672,50 zł z tytułu świadczenia usługi (uzgodnione w drodze potwierdzenia sald oraz weryfikacji sald)
 - 1 140,01 zł z tytułu płatności za rok 2019 w 2020 r. (uzgodnione w drodze weryfikacji sald)
 - 453,23 zł z tytułu dokonanych korekt przez PGE Obrót
 - pozostałe należności w kwocie 11 906,97 zł wykazane w bilansie jako inne należności, stanowią:
 - nie spłacone pożyczki na cele mieszkaniowe udzielone pracownikom z ZFŚS – 11 309,00 zł
 - kwota składek ZUS płatnych przez zleceniobiorcę – 597,97 zł

Ogółem należności krótkoterminowe wynoszą 15 172,71 zł.

6. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2019 r. wyniosły 32 468,26 zł na które składają się:
- niewymagalne płatności z tytułu dostaw i usług – 8 843,20 zł
 - dostawy niefakturowane – 2 470,90 zł
 - płatności ratalne – 1 000,66 zł
 - stan fundusz socjalnego (ZFŚS) – 17 413,58 zł
 - z tytułu wynagrodzeń (nagroda roczna) - 2 000,00 zł
 - rozrachunki z Urzędem Miasta – odsetki bankowe od środków z dotacji celowej na zakup kamery dla MOK – 3,92 zł
 - rozrachunki z tytułu VAT za m-c grudzień 2019 – 736,00
7. Środki pieniężne uzgodnione są poprzez potwierdzenie sald z bankiem oraz inwentaryzację kasy i na dzień 31.12.2019 r. wyniosły:
- gotówka w kasie – 2 240,94 zł
 - środki na rachunku podstawowym – 223 316,70 zł
 - środki na rachunku ZFŚS – 6 104,58 zł
 - środki na rachunku pomocniczym – 3,92 zł
 - środki na rachunku VAT – 0,00 zł
8. Informacje o wielkości i zmianach funduszu MOK w 2019 r.
- Stan Fundusz instytucji kultury w ciągu roku 2019 nie uległ zmianie i wynosi na dzień 31.12.2019 r. 172 569,23 zł

- Fundusz rezerwowy instytucji kultury
Stan funduszu na dzień 01.01.2019 r. wynosił – 65 654,01 zł
Zmniejszenie funduszu stratą za rok 2018 – 50 278,48 zł
Stan funduszu na dzień 31.12.2019 r. – 15 375,53 zł
9. W 2019 r. Miejski Ośrodek Kultury im. Zbigniewa Herberta w Pabianicach zamknął swoją działalność zyskiem bilansowym w wysokości 32 123,48 zł. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego zysk za rok 2019 zwiększył Fundusz Rezerwowy Instytucji Kultury.
10. Czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przedstawiają się następująco:
Stan na 31.12.2019 r.
- podatek vat naliczony do rozliczenia w 2020 r. – 163,04 zł
 - zakupione nie rozliczone w 2019 r. znaczki pocztowe – 51,40 zł
 - zapłacone kaucje za butle na wodę mineralną – 105,89 zł

Razem 320,33 zł

11. Rozliczenie międzyokresowe prezentowa w pasywach bilansu

W pozycji B.IV.2 „Inne rozliczenia międzyokresowe”

- długoterminowe – 2 536 976, 27zł
to wartość otrzymanych dotacji na sfinansowanie nabycia środków trwałych. remontu Sali widowiskowej MOK, a także darowizny środków trwałych, które będą rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi równolegle do dokonanych odpisów amortyzacyjnych w przyszłych okresach sprawozdawczych,
 - krótkoterminowe – 12 296,48 zł – to kwota wpłat za rok 2020 w 2019 r. – w głównej mierze stanowią to wpłaty na zimowe półkolonie w 2020 r.
12. W 2019 r. został dokonany odpis na należności sporne wobec firmy BLOND'S PROMOTION Wojciech Blond. Kwota należności wynika z kar umownych w związku z nie wykonaniem w sposób całkowity montażu foteli w sali widowiskowej MOK. Sprawa w 2019 r. została oddana na drogę sądową. Wysokość kary umownej na dzień 31.12.2019 r. wyniosła 205 345,23 zł. Odpis został dokonany w 100%.
13. W 2019 r. MOK otrzymał dotację:
- podmiotową z budżetu miasta Pabianic w wysokości – 1 503 500,00 zł
 - dotację celową z budżetu Miasta Pabianic w wysokości – 200 000,00 zł na organizację XLII Dni Pabianic
 - celową na zakup kamery dla TV Pro-MOK wraz z akcesoriami (kwota dotacji wykorzystanej) – 10 420,33 zł
14. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:
- a) zysk bilansowa w wielkości zgodnej z rachunkiem zysków i strat - 32 123,48 zł
- b) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (art. 16 ust. 1)

- amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji lub w inny sposób zwróconych podatnikowi (pkt. 48) – 74 144,86 zł
- amortyzacja środków trwałych nabytych nieodpłatnie (pkt. 63) – 46 524,29 zł
- finansowane z dotacji z budżetu jednostki samorządu terytorialnego – 1 703 500,00 zł (dotacja podmiotowa, dotacja celowa na organizację XLII Dni Pabianic,)

razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów – 1 824 169,15 zł

c) dochód wolny od podatku – 1 856 292,63 zł

w tym: 1 782 147,77 zł (art.17 ust. 1 pkt 4)
74 144,86 (art. 17 ust. 1 pkt. 21)

15. Straty i zyski nadzwyczajne w 2019 r. nie wystąpiły

16. W roku 2019 przeciętne zatrudnienie ogółem wyniosło 19,73 etatu.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Kultury
im. Zbigniewa Herberta w Pabianicach
mgr Marek Pawłusiak

WZROZ-MEUS
Miejskiego Ośrodka Kultury
im. Zbigniewa Herberta
w Pabianicach
Wzros-Meus

