

ZARZĄDZENIE NR 145/2020

BURMISTRZA CHOROSZCZY

Z DNIA 14 MAJA 2020 R.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Centrum
Kultury i Sportu w Choroszczy za 2019 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, 1495, 1571, 1655, 1680, z 2020 r. poz. 568) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (U. z 2020 r. poz. 194) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Choroszczy za 2019 rok, które składa się z:

- 1) Bilansu instytucji kultury sporządzonego na dzień 31.12.2019 r. stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2019 r. stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.
- 3) Dodatkowej informacji do sprawozdania finansowego za 2019 r. stanowiącej załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr inż. Rainer Wardziński

BILANS
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 ROKU
WERSJA UPROSZCZONA

AKTYWA	Stan na	
	początek roku	koniec roku
A. Aktywa trwale	74 323,03,00 zł	67 738,10 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II. Rzeczowe aktywa trwale	74 323,03 zł	67 738,10 zł
III. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
B. Aktywa obrotowe	6 484,94 zł	6 803,57 zł
I. Zapasy	1 397,74 zł	1 451,76 zł
II. Należności krótkoterminowe	3 986,87 zł	3 045,60 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 100,33 zł	2 306,21 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
Suma aktywów:	80 807,97 zł	74 541,67 zł
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz własny)	-90 557,81 zł	-27 386,60 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-52 559,81 zł	-90 557,81 zł
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udział (akcje) własne(wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	-37 998,00 zł	63 171,21 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	171365,78 zł	101 928,27 zł
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	109 373,75 zł	53 972,17 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	61 992,03 zł	47 956,10 zł
Suma pasywów:	80 807,97 zł	74 541,67 zł

Miejscowość: Choroszcz

Data wykonania: 08.05.2020 r.

Sporządziła: Marta Mielko

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Mielko
mgr Marta Mielko

DYREKTOR
M. SOKIS w Choroszczu
Przemysław Sokis
mgr Przemysław Sokis

**MIEJSKO-GMINNE CENTRUM KULTURY I SPORTU
W CHOROSZCZY
UL. H. SIENKIEWICZA 29
16-070 CHOROSZCZ**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres
od dnia 01.01.2019r. do dnia 31.12.2019r.
(Wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	249 133,02	251 017,98
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 466 937,77	1 470 889,63
I. Amortyzacja	79 297,91	29 184,41
II. Zużycie materiałów i energii	208 294,29	208 096,63
III. Usługi obce	258 375,40	314 082,44
IV. Podatki i opłaty	18 924,47	20 912,30
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	757 762,44	751 164,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	113 211,14	139 603,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	31 347,82	7 173,62
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-275,70	672,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 217 804,75	-1 219 871,65
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 280 935,79	1 182 238,77
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1 145 790,50	1 169 298,00
III. Inne przychody operacyjne	135 145,29	12 940,77
E. Pozostałe koszty operacyjne	221,68	613,13
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	221,68	613,13
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	62 909,36	-38 246,01
G. Przychody finansowe	261,85	248,01
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	261,85	248,01
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	63 171,21	37 998,00
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	63 171,21	37 998,00
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	63 171,21	37 998,00

Choroszcz, dnia 08.05.2020 r.

Marta Mielko

GLÓWNA KSIĘGOWA

Marta Mielko
mgr Marta Mielko

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

**DYREKTOR
M-GCKIS w Choroszczy**

Przemysław Wacziński
mgr Przemysław Wacziński

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2019**

Miejsko - Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Choroszczy

NIP 966-05-94-507

Miejsko-Gminne Centrum Kultury i Sportu w Choroszczy jest gminną, samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Organizatorem Centrum jest Gmina Choroszcz. Instytucja otrzymuje dotację z budżetu Gminy. Wysokość dotacji określa uchwała budżetowa Rady Miejskiej w Choroszczy. W 2019 roku Centrum otrzymało z budżetu Gminy dotację podmiotową w wysokości 1 056 000,00 zł na podstawie:

1. Uchwały Rady Miejskiej w Choroszczy Nr III/22/2018 z dnia 21 grudnia 2018 r. oraz na podstawie Uchwały Nr IX/84/2019 Rady Miejskiej w Choroszczy z dnia 20 sierpnia 2019 r. – w wysokości 1 056 000,00 zł

Instytucja otrzymała również z budżetu Gminy dotację celową na realizację określonych zadań i programów w wysokości 89 790,50 zł.

Jednostka prowadzi pełną księgowość. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

1. Bilans jednostki,
2. Rachunek zysków i strat,
3. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego,
4. Informację dodatkową.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31.12.2019 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności.

Miejsko – Gminne Centrum Kultury i Sportu w Choroszczy jest wpisane do rejestru instytucji kultury pod pozycją 1 i posiada własny Statut nadany Uchwałą Nr XXIV/196/09 Rady Miejskiej w Choroszczy z dn. 23 września 2009 roku, ze zmianami na podstawie Uchwały Nr IV/33/2015 Rady Miejskiej w Choroszczy z dnia 29 stycznia 2015 r. oraz na podstawie Uchwały Nr XXXV/347/2018 Rady Miejskiej w Choroszczy z dnia 24 maja 2018 r..

Instytucją zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością i reprezentuje ją na zewnątrz. Dla skutecznego złożenia oświadczenia woli w sprawach mogących spowodować powstanie zobowiązań finansowych Centrum, konieczne jest współdziałania Dyrektora (z zastrzeżeniem § 11 ust.4 Statutu Miejsko-Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Choroszczy) z Głównym Księgowym lub osób przez nich upoważnionych.

Centrum działa na podstawie:

1. Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012r. poz. 4 ze zm.)
2. Ustawy z dnia 25 czerwca 2010 roku o sporcie (Dz. U. z 2014r. poz. 715)
3. Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r. poz. 594 ze zm)
4. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885 ze zm.)
5. Uchwały Nr XVI/146/92 Rady Miejskiej w Choroszczy z dnia 7 grudnia 1992 roku w sprawie powołania Miejsko – Gminnego Centrum Kultury w Choroszczy
6. Statutu

Przedmiotem działalności Miejsko – Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Choroszczy zgodnie z jej statutem jest rozpoznawanie, rozwijanie, zaspokajanie zainteresowań i potrzeb kulturalnych, rekreacyjnych, sportowych i czytelniczych społeczeństwa.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2019r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

Aktywa i pasywa na dzień bilansowy wycenia się następująco:

- należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
- środki pieniężne oraz pozostałe aktywa wycenia się wg wartości nominalnej.

Majątek trwały Instytucji składa się z: środków trwałych o wartości wynoszącej 334 303,56 zł, zbiorów bibliotecznych 289 584,71 zł, wartości niematerialnych i prawnych 11 294,79 zł. Amortyzacje środków trwałych prowadzi się metoda liniową według stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

W Instytucji dokonuje się odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania stosując stawki amortyzacyjne. Amortyzacja środków trwałych wynosi 266 565,46 zł, natomiast WNIP 11 294,79 zł.

Zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich na stan. Umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 289 584,71 zł.

Stan środków pieniężnych na 31.12.2019 r. wyniósł 2 306,21 zł.

Należności na dzień 31.12.2019 r. wyniosły 3 045,60 zł, w tym wymagalne 510,00 zł.

Zobowiązania jednostki na dzień 31.12.2019 r. wyniosły 53 972,17 zł, w tym wymagalne 0,00 zł.

L. p.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Zobowiązania publiczno-prawne ZUS	23 767,26 zł
2	Zobowiązania publiczno-prawne US	3 584,00 zł
3	Zobowiązania z tytułu umów cywilno-prawnych	6 917,19 zł
4	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 528,48 zł
5	Zobowiązania z pracownikami	175,24 zł
	Razem	53 972,17 zł

Instytucja spłaciła zobowiązania zaciągnięte w 2018r.:

- zobowiązania publiczno - prawne ZUS – kwota 22 675,58 zł
- zobowiązania publiczno – prawne US kwota 6 684,00 zł,
- zobowiązania z tyt. umów cywilno - prawnych 6 539,23 zł,
- zobowiązania z pracownikami 1 049,99 zł,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 72 424,95 zł

razem 109 373,75 zł

Rok gospodarczy jednostka zakończyła zyskiem 63 171,21 zł, która powiększy fundusz zapasowy jednostki.

Na dzień 31.12.2019 r. jednostka zatrudniała 16 pracowników, w przeliczeniu na etaty 14,55 etatu.

Podatek dochodowy od osób prawnych nie wystąpił.

GLÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Marta Mielko

DYREKTOR
 M-GCKIS w Choroszcz

 mgr Przemysław Wierzbicki

Miejscowość: Choroszcz

Data wykonania: 08.05.2020 r.

Sporządziła: Marta Mielko