

**ZARZĄDZENIE NR 484/2023**  
**BURMISTRZA CHOROSZCZY**

z dnia 27 kwietnia 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Centrum Kultury i Sportu  
w Choroszczycy za 2022 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295) 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 Choroszczycy za 2022 rok, które składa się z:

- 1) Bilansu instytucji kultury sporządzonego na dzień 31.12.2022 r. stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2022 r. stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.
- 3) Dodatkowej informacji do sprawozdania finansowego za 2022 r. stanowiącej załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

  
**mgr inż. Robert Wardziński**

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 484/2023  
Burmistrza Choroszczy  
z dnia 27 kwietnia 2023 r.

BILANS  
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2022 ROKU  
WERSJA UPROSZCZONA

AKTYWA	Stan na	
	początek roku	koniec roku
<b>A. Aktywa trwale</b>	<b>43 833,43 zł</b>	<b>20 460,19 zł</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II. Rzeczowe aktywa trwale	43 833,43 zł	20 460,19 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>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>9 177,53 zł</b>	<b>34 687,60 zł</b>
I. Zapasy	1 915,84 zł	1 367,76 zł
II. Należności krótkoterminowe	1 470,00 zł	14 280,65 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 791,69 zł	19 039,19 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
<b>Suma aktywów:</b>	<b>53 010,96 zł</b>	<b>55 147,79 zł</b>
<b>PASYWA</b>		
<b>A. Kapitał ( fundusz własny)</b>	<b>23 112,40 zł</b>	<b>39 037,16 zł</b>
I. Kapitał ( fundusz ) podstawowy	18 854,67 zł	23.112,40 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	4 257,73 zł	15 924,76 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>29 898,56 zł</b>	<b>16 110,63 zł</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 014,32 zł	10 262,32 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	19 884,24 zł	5 848,31 zł
<b>Suma pasywów:</b>	<b>53 010,96 zł</b>	<b>55 147,79 zł</b>

Miejscowość: Choroszcz

Data wykonania: 30.03.2023 r.

Sporządziła:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Citko

DYREKTOR  
Miejskiego Gminnego  
Centrum Kultury i Sportu  
w Choroszczy  
Evelina Dąbrowska

BURMISTRZ

mgr inż. Robert Wardziński



Wyszczególnienie	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od dnia 01.01.2022r. do dnia 31.12.2022r. (Wariant porównawczy)	
	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
	1	2
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>224 483,80</b>	<b>111 561,60</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	224 483,80	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 409 579,47</b>	<b>1 227 983,32</b>
I. Amortyzacja	50 563,02	132 368,35
II. Zużycie materiałów i energii	256 098,19	172 601,88
III. Usługi obce	331 497,12	144 156,25
IV. Podatki i opłaty	24 738,15	14 151,99
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	621 827,29	636 098,59
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	124 037,82	103 147,75
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	817,88	25 374,51
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		84,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 185 095,67</b>	<b>-1 116 421,72</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 201 020,43</b>	<b>1 120 675,75</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1 154 500,00	1 090 000,00
III. Inne przychody operacyjne	46 520,43	30 675,75
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>15 924,76</b>	<b>4 254,03</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>3,70</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	0,00	3,70
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>15 924,76</b>	<b>4 257,73</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>15 924,76</b>	<b>4 257,73</b>
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>15 924,76</b>	<b>4 257,73</b>

Choroszcz, dnia 30.03.2023 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Cicho

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnego  
Centrum Kultury i Sportu  
w Choroszczy  
Eszeta Dąbrowska

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

BURMISTRZ

mgr inż. Robert Wardziński

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 484/2023  
Burmistrza Choroszczy  
z dnia 27 kwietnia 2023 r.

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA ROK 2022**

**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 2022 roku Centrum otrzymało z budżetu Gminy dotację podmiotową w wysokości 1 100 000,00 zł na podstawie:

1. Uchwały Rady Miejskiej w Choroszczy Nr XXIX/314/2021 z dnia 21 grudnia 2021 r. – w wysokości 1 100 000,00 zł.

Instytucja otrzymała również z budżetu Gminy dotację celową na realizację określonych zadań i programów w wysokości 50 000,00 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 01.01. 2022 roku do 31.12.2022 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 31.12.2022 r. 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 521 835,17 zł, zbiorów bibliotecznych 366 382,80 zł, wartości niematerialnych i prawnych 13 485,40 zł. Amortyzację środków trwałych prowadzi się metoda liniową według stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe, WNiP o wartości nabycia do kwoty 10 000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu wydania ich do użytkowania.

W Instytucji dokonuje się odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania stosując stawki amortyzacyjne. Amortyzacja środków trwałych wynosi 501374,98 zł, natomiast WNiP 13 485,40 zł.

Zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich na stan. Umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 366 382,80 zł.

Stan środków pieniężnych na 31.12.2022 r. wyniósł 19 039,19 zł.

Należności na dzień 31.12.2022 r. wyniosły 14 280,65 zł, w tym wymagalne 880,00 zł.

Zobowiązania jednostki na dzień 31.12.2022 r. wyniosły 10 262,32 zł, w tym wymagalne 0,00 zł.

L. p.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Zobowiązania publiczno-prawne ZUS	0,00 zł
2	Zobowiązania publiczno-prawne US	0,00 zł
3	Zobowiązania z tytułu umów cywilno-prawnych	0,00 zł
4	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 262,32 zł
5	Zobowiązania z pracownikami	0,00 zł
	Razem	10 262,32 zł

Institucja spłaciła zobowiązania zaciągnięte w 2021 r.:

- zobowiązania publiczno - prawne ZUS – kwota 0,00 zł
- zobowiązania publiczno – prawne US kwota 0,00 zł,
- zobowiązania z tyt. umów cywilno - prawnych 0,00 zł,
- zobowiązania z pracownikami 0,00 zł,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 10 014,32 zł

razem 10 014,32 zł

Rok gospodarczy jednostka zakończyła zyskiem 15 924,76 zł, która powiększy fundusz zapasowy jednostki.

Na dzień 31.12.2022 r. jednostka zatrudniała 8 pracowników, w przeliczeniu na etaty 7,75 etatu.

Podatek dochodowy od osób prawnych nie wystąpił.

DYREKTOR  
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury  
w Choroszcu  
*Isabella Dabrowska*

Miejscowość: Choroszcz

Data wykonania: 30.03.2023

**BURMISTRZ**

*Robert Wardziński*  
mgr inż. Robert Wardziński