

**ZARZĄDZENIE NR 247/2021
BURMISTRZA CHOROSZCZY**

z dnia 5 maja 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Centrum Kultury i Sportu
w Choroszczy za 2020 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) 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 2020 rok, które składa się z:

- 1) Bilansu instytucji kultury sporządzonego na dzień 31.12.2020 r. stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2020 r. stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.
- 3) Dodatkowej informacji do sprawozdania finansowego za 2020 r. stanowiącej załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Choroszczy

mgr inż. Robert Wardziński

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 247/2021

Burmistrza Choroszczy

z dnia 5 maja 2021 r.

BILANS
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 ROKU
WERSJA UPROSZCZONA

AKTYWA	Stan na	
	początek roku	koniec roku
A. Aktywa trwale	67 738,10 zł	50 153,36 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II. Rzeczowe aktywa trwale	67 738,10 zł	50 153,36 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	6 803,57 zł	56 438,00 zł
I. Zapasy	1 451,76 zł	1 828,80 zł
II. Należności krótkoterminowe	3 045,60 zł	5 177,89 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 306,21 zł	49 431,31 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
Suma aktywów:	74 541,67 zł	106 591,36 zł
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz własny)	- 27 386,60 zł	18 854,67 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-90 557,81 zł	-27 386,60 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	63 171,21 zł	46 241,27 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101 928,27 zł	87 736,69 zł
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	53 972,17 zł	53 816,52 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	47 956,10 zł	33 920,17 zł
Suma pasywów:	74 541,67 zł	106 591,36 zł

Miejscowość: Choroszcz

Data wykonania: 30.04.2021 r.

Sporządziła: Marta Mielko

MIEJSKO-GMINNE
CENTRUM KULTURY I SPORTU
w CHOROSZCZY

16-070 Choroszcz, ul. H. Sienkiewicza 29
NIP 966-05-94-507, REGON 030324958
tel./fax 85 719 14 31, tel. 725 357 788

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Marta Mielko

p.o. DYREKTORA
M-GCKiS w Choroszczy


mgr inż. Wojciech Jastrzębski

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 247/2021
Burmistrza Choroszczy
z dnia 5 maja 2021 r.

Wyszczególnienie	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od dnia 01.01.2020r. do dnia 31.12.2020r. (Wariant porównawczy)	
	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
	1	2
MIEJSKO-GMINNE CENTRUM KULTURY I SPORTU W CHOROSZCZY UL. H. SIENKIEWICZA 29 16-070 CHOROSZCZ		
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	95 366,85	249 133,02
- 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	1 181 317,03	1 466 937,77
I. Amortyzacja	82 671,35	79 297,91
II. Zużycie materiałów i energii	166 566,45	208 294,29
III. Usługi obce	143 177,96	258 375,40
IV. Podatki i opłaty	14 376,17	18 924,47
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	638 462,43	757 762,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	134 036,61	113 211,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 026,06	31 347,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	-275,70
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 085 950,18	-1 217 804,75
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 132 116,05	1 280 935,79
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1 078 471,01	1 145 790,50
III. Inne przychody operacyjne	53 645,04	135 145,29
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	221,68
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,00	221,68
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	46 165,87	62 909,36
G. Przychody finansowe	75,40	261,85
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	75,40	261,85
- 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)	46 241,27	63 171,21
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	46 241,27	63 171,21
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)	46 241,67	63 171,21

Choroszcz, dnia 30.04.2020 r.

Marta Mielko

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

MIEJSKO-GMINNE
CENTRUM KULTURY I SPORTU
W CHOROSZCZY
16-070 Choroszcz, ul. H. Sienkiewicza 29
NIP 966-05-94-507, REGON 050324956
tel./fax 85 719 14 31, tel. 725 357 788
GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Marta Mielko

p.o. DYREKTORA
M-GCKiS w Choroszczy

mgr inż. Wojciech Jastrzębski

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 247/2021
Burmistrza Choroszczy
z dnia 5 maja 2021 r.

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2020**

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 2020 roku Centrum otrzymało z budżetu Gminy dotację podmiotową w wysokości 1 070 000,00 zł na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Choroszczy Nr XII/122/2019 z dnia 20 grudnia 2019 r. Instytucja otrzymała również z budżetu Gminy dotację celową na realizację określonych zadań i programów w wysokości 8 471,01 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 2020 roku do 31.12.2020 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)

08

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 31.12.2020r. 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 363 614,21 zł, zbiorów bibliotecznych 317 628,56 zł, wartości niematerialnych i prawnych 15 599,79 zł. Amortyzacje 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 313 460,84 zł, natomiast WNiP 15599,79 zł.

Zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich na stan. Umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 317 628,57 zł.

Stan środków pieniężnych na 31.12.2020 r. wyniósł 49 431,31 zł.

Należności na dzień 31.12.2020 r. wyniosły 5 177,89 zł, w tym wymagalne 3 610,00 zł.

Zobowiązania jednostki na dzień 31.12.2020 r. wyniosły 53 816,52 zł, w tym wymagalne 195,51 zł.

L. p.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Zobowiązania publiczno-prawne ZUS	19 571,69 zł
2	Zobowiązania publiczno-prawne US	2 949,00 zł
3	Zobowiązania z tytułu umów cywilno-prawnych	2 367,96 zł
4	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	28 776,52 zł

48

5	Zobowiązania z pracownikami	151,35 zł
	Razem	53 816,52 zł

Instytucja spłaciła zobowiązania zaciągnięte w 2019r.:

- zobowiązania publiczno - prawne ZUS – kwota 23 767,26 zł
- zobowiązania publiczno – prawne US kwota 3 584,00 zł,
- zobowiązania z tyt. umów cywilno - prawnych 6 917,19 zł,
- zobowiązania z pracownikami 175,24 zł,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 19528,48 zł

razem 53 972,17 zł

Rok gospodarczy jednostka zakończyła zyskiem 46 241,27 zł, która powiększy fundusz zapasowy jednostki.

Na dzień 31.12.2020 r. jednostka zatrudniała 15 pracowników, w przeliczeniu na etaty 13,82 etatu.

Podatek dochodowy od osób prawnych nie wystąpił.

GLÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Marta Mielko

MIEJSKO-GMINNE
 CENTRUM KULTURY I SPORTU
 W CHOROSZCZY
 16-070 Choroszcz, ul. H. Sienkiewicza 29
 NIP 966-05-94-507, REGON 080324956
 tel./fax 85 719 14 31, tel. 725 357 788

p.o. DYREKTORA
 M-GCKiS w Choroszczy

 mgr inż. Wojciech Jastrzębski

Miejscowość: Choroszcz

Data wykonania: 30.04.2021 r.

Sporządziła: Marta Mielko