

ZARZĄDZENIE NR 376/2022
BURMISTRZA CHOROSZCZY

z dnia 5 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Centrum Kultury i Sportu
w Choroszczycy za 2021 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (. Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105, 2106.) 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 2021 rok, które składa się z:

- 1) Bilansu instytucji kultury sporządzonego na dzień 31.12.2021 r. stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2021 r. stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.
- 3) Dodatkowej informacji do sprawozdania finansowego za 2021 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 376/2022
Burmistrza Choroszczy
z dnia 5 maja 2022 r.

BILANS
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021 ROKU
WERSJA UPROSZCZONA

AKTYWA	Stan na	
	początek roku	koniec roku
A. Aktywa trwale	50 153,36 zł	43 833,43 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II. Rzeczowe aktywa trwale	50 153,36 zł	43 833,43 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	56 438,00 zł	9 177,53 zł
I. Zapasy	1 828,80 zł	1 915,84 zł
II. Należności krótkoterminowe	5 177,89 zł	1 470,00 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	49 431,31 zł	5 791,69 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
Suma aktywów:	106 591,36 zł	53 010,96 zł
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz własny)	18 854,67 zł	23 112,40 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-27 386,60 zł	18 854,67 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	46 241,27 zł	4 257,73 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	87 736,69 zł	29 898,56 zł
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	53 816,52 zł	10 014,32 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	33 920,17 zł	19 884,24 zł
Suma pasywów:	106 591,36 zł	53 010,96 zł

Miejscowość: Choroszcz

Data wykonania: 28.04.2022 r.

Sporządziła: Marta Mielko

GLÓWNA KSIĘGOWA
Mielko
mgr Marta Mielko

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

MIEJSKO- GMINNE
CENTRUM KULTURY I SPORTU
w CHOROSZCZY

16-070 Choroszcz, ul. H. Sienkiewicza 29
NIP 986-05-74-607 REGON 050324956
tel. 011 855 40 01, 011 855 40 700

BURMISTRZ

Wardziński
mgr inż. Robert Wardziński

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 376/2022
Burmistrza Choroszczy
z dnia 5 maja 2022 r.

Wyszczególnienie	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
	za okres od dnia 01.01.2021r. do dnia 31.12.2021r. (Wariant porównawczy)	
	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	111 561,60	95 366,05
- 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	1 227 983,32	1 181 317,03
I. Amortyzacja	132 368,35	82 671,35
II. Zużycie materiałów i energii	172 601,88	166 566,45
III. Usługi obce	144 156,25	143 177,96
IV. Podatki i opłaty	14 151,99	14 376,17
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	636 098,59	638 462,43
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	103 147,75	134 036,61
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25 374,51	2 026,06
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	84,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 116 421,72	-1 085 950,18
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 120 675,75	1 132 116,05
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1 090 000,00	1 078 471,01
III. Inne przychody operacyjne	30 675,75	53 645,04
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 254,03	46 165,87
G. Przychody finansowe	3,70	75,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	3,70	75,40
- 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)	4 257,73	46 241,27
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	4 257,73	46 241,27
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)	4 257,73	46 241,27

Choroszcz, dnia 28.04.2022 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Marta Mielko
mgr Marta Mielko
MIEJSKO-GMINNE
CENTRUM KULTURY I SPORTU
w CHOROSZCZY
16-070 Choroszcz, ul. H. Sienkiewicza 29
NIP 966-05-94-507 REGON 1430-24956
tel./fax 85 719 14 31, tel. 726 357 188

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego
Centrum Kultury i Sportu
w Choroszczy
Izabela Dąbrowska
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

BURMISTRZ
mgr inż. Robert Wardziński

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 376/2022
Burmistrza Choroszczy
z dnia 5 maja 2022 r.

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2021**

**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 2021 roku Centrum otrzymało z budżetu Gminy dotację podmiotową w wysokości 1 070 000,00 zł na podstawie:

1. Uchwały Rady Miejskiej w Choroszczy Nr XII/122/2019 z dnia 20 grudnia 2019 r. – w wysokości 1 070 000,00 zł.

Instytucja otrzymała również z budżetu Gminy dotację celową na realizację określonych zadań i programów w wysokości 20 000,00 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 01.01.2021 roku do 31.12.2021 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 31.12.2021r. 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 466 640,66 zł, zbiorów bibliotecznych 340 082,30 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 422 807,22 zł, natomiast WNiP 15 599,79 zł.

Zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich na stan. Umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 340 082,30 zł.

Stan środków pieniężnych na 31.12.2021 r. wyniósł 5 791,69 zł.

Należności na dzień 31.12.2021 r. wyniosły 1 470,00 zł, w tym wymagalne 780,00 zł.

Zobowiązania jednostki na dzień 31.12.2021 r. wyniosły 10 014,32 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	10 014,32 zł
5	Zobowiązania z pracownikami	0,00 zł
	Razem	10 014,32 zł

Instytucja spłaciła zobowiązania zaciągnięte w 2020 r.:

- zobowiązania publiczno - prawne ZUS – kwota 19 571,69 zł
- zobowiązania publiczno – prawne US kwota 2 949,00 zł,
- zobowiązania z tyt. umów cywilno - prawnych 2 367,96 zł,
- zobowiązania z pracownikami 151,35 zł,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 28 776,52 zł

razem 53 816,52 zł

Rok gospodarczy jednostka zakończyła zyskiem 4 257,73 zł, która powiększy fundusz zapasowy jednostki.

Na dzień 31.12.2021 r. jednostka zatrudniała 11 pracowników, w przeliczeniu na etaty 10,18 etatu.

Podatek dochodowy od osób prawnych nie wystąpił.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Mielko
mgr Marta Mielko

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego
Centrum Kultury i Sportu
w Choroszczy
Łabęta
Ezabela Dąbrowska

MIEJSKO-GMINNE
CENTRUM KULTURY I SPORTU
W CHOROSZCZY
16-070, Choroszcz, ul. H. Sienkiewicza 20
NIP: 986-05-94-507, REGON: 142013055
tel./fax 85 719 14 31, tel. 725 357 788

Miejscowość: Choroszcz

Data wykonania: 28.04.2022 r.

Sporządziła: Marta Mielko

BURMISTRZ
Wardziński
mgr inż. Robert Wardziński