

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

BILANS  
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 ROKU  
WERSJA UPROSZCZONA

AKTYWA	Stan na	
	początek roku	koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>20 460,19 zł</b>	<b>200 470,89 zł</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	20 460,19 zł	200 470,89 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>34 687,60 zł</b>	<b>21 528,94 zł</b>
I. Zapasy	1 367,76 zł	1 822,76 zł
II. Należności krótkoterminowe	14 280,65 zł	6 815,00 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	19 039,19 zł	12 891,18 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
<b>Suma aktywów:</b>	<b>55 147,79 zł</b>	<b>221 999,83 zł</b>
<b>PASYWA</b>		
<b>A. Kapitał ( fundusz własny)</b>	<b>39 037,16 zł</b>	<b>13 781,40 zł</b>
I. Kapitał ( fundusz ) podstawowy	23 112,40 zł	39 037,16 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	15 924,76 zł	- 25 255,76 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>16 110,63 zł</b>	<b>208 218,43 zł</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 262 32 zł	13 725,39 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 848,31 zł	194 493,04 zł
<b>Suma pasywów:</b>	<b>55 147,79 zł</b>	<b>221 999,83 zł</b>

Miejscowość: Choroszcz

Data wykonania: 27.03.2024 r.

Sporządziła:

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Miejsko-Gminnego  
Centrum Kultury i Sportu  
w Choroszczy  
*Bożena Mojska*

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres  
od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023r.  
(Wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
	1	2
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>241 773,69</b>	<b>224 483,80</b>
- 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>241 773,69</b>	<b>224 483,80</b>
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 561 535,63</b>	<b>1 409 579,47</b>
I. Amortyzacja	42 498,83	50 563,02
II. Zużycie materiałów i energii	202 569,33	256 098,19
III. Usługi obce	401 549,38	331 497,12
IV. Podatki i opłaty	24 611,24	24 738,15
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	743 835,06	621 827,29
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	144 448,50	124 037,82
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 218,29	817,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	805,00	
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 319 761,94</b>	<b>-1 185 095,67</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 294 402,06</b>	<b>1 201 020,43</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1 274 500,00	1 154 500,00
III. Inne przychody operacyjne	19 902,06	46 520,43
<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>-25 359,88</b>	<b>15 924,76</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>104,12</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	104,12	0,00
- 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>-25 255,76</b>	<b>15 924,76</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>-25 255,76</b>	<b>15 924,76</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<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>-25 255,76</b>	<b>15 924,76</b>

Choroszcz, dnia 27.03.2024 r.

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Miejsko-Gminnego  
Centrum Kultury i Sportu  
w Choroszczy

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

**DYREKTOR**  
Miejsko-Gminnego  
Centrum Kultury i Sportu  
w Choroszczy

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)



## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA ROK 2023

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 2023 roku Centrum otrzymało z budżetu Gminy dotację podmiotową w wysokości 1 200 000,00 zł na podstawie:

1. Uchwały Rady Miejskiej w Choroszczy Nr XLI/407/2022 z dnia 21 grudnia 2022 r. – w wysokości 1 200 000,00 zł.

Instytucja otrzymała również z budżetu Gminy dotacje celowe na realizację określonych zadań i programów. Wysokość dotacji określa uchwała Rady Miejskiej w Choroszczy nr XLI/407/2022 z dnia 21 grudnia 2022 roku na poniższe zadania:

1. zadania powierzone w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi w wysokości 40 000 złotych
2. na realizację wskazanych zadań programów zgodnie z art. 28 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej w wysokości 30 000 złotych.

W 2023 roku zostało przyznanych 5 dotacji celowych z Gminy Choroszcz oraz jedna uzyskana z Biblioteki Narodowej w Warszawie:

- umowa nr 1/M-GCKiS/2023 dotacja celowa w wysokości 10 000 złotych przeznaczona na pokrycie kosztów organizacji spotkania z Markiem Piekarczykiem „Zwierzenia kontestatora”;
- umowa nr 2/M-GCKiS/2023 dotacja celowa w wysokości 30 000 złotych na pokrycie części kosztów organizacji koncertu zespołu pop-rockowego De Mono gwiazdy XXXIV Jarmarku Dominikańskiego;
- umowa nr 3/M-GCKiS/2023 dotacja celowa w wysokości 10 000 złotych przeznaczona na pokrycie kosztów organizacji strefy animacyjnej i pokazów rzemieślników ludowych podczas XXXIV Jarmarku Dominikańskiego w Choroszczy;
- umowa nr 4/M-GCKiS/2023 dotacja celowa w kwocie 8 500 złotych przeznaczona na pokrycie kosztów spektaklu teatralnego pt. „Kwiat Paproci” w wykonaniu Teatru Latarnia odbywającego się w ramach akcji Narodowego Czytania;
- umowa nr 5/M-GCKiS/2023 dotacja celowa w wysokości 11 500 złotych przeznaczona na pokrycie kosztów dwóch spotkań z autorami książek traktujących o temacie uzależnień;
- uzyskana dotacja celowa z Biblioteki Narodowej w Warszawie w kwocie 4 500 złotych na dofinansowanie zadania w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa z przeznaczeniem na zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych.

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 01.01.2023 roku do 31.12.2023 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 współdziałanie 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 31.12.2023 roku 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 ze: środków trwałych o wartości wynoszącej 578 941,70 zł, zbiorów bibliotecznych 388 235,68 zł, wartości niematerialnych i prawnych 13 485,40 zł oraz . 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 XII 2023 roku z Urzędu Miejskiego w Choroszczy w ramach projektu grantowego „miniPAKT” w Choroszczy Miejsko-Gminne Centrum Kultury i Sportu otrzymało sprzęt o wartości 159 181,80 złotych.

W Instytucji dokonuje się odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania stosując stawki amortyzacyjne. Amortyzacja środków trwałych wynosi 537 652,61 zł, natomiast Wartości Niematerialnych i Prawnych 13 485,40 zł.

Zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich na stan. Umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 388 235,68 zł.

Stan środków pieniężnych na 31.12.2023 r. wyniósł 12 891,18 zł.

Należności na dzień 31.12.2023 r. wyniosły 6 815 zł, w tym wymagalne 6 515,00 zł.

Zobowiązania jednostki na dzień 31.12.2023 r. wyniosły 13 725,39 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	13 725,39 zł
5	Zobowiązania z pracownikami	0,00 zł
	Razem	13 725,39 zł

Instytucja spłaciła zobowiązania zaciągnięte w 2022 roku.:

- 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 – 10 262,32 zł

razem: 10 262,32 złote

Rok gospodarczy jednostka zakończyła stratą 25 255,76 zł, która zmniejszy fundusz zapasowy jednostki.

Na dzień 31.12.2023 r. jednostka zatrudniała 10 pracowników, w przeliczeniu na etaty 9,5 etatu.

Podatek dochodowy od osób prawnych nie wystąpił.

Miejscowość: Choroszcz

Data wykonania: 27.03.2024

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Miejsko-Gminnego  
Centrum Kultury i Sportu  
w Choroszczy  
*Bożena Molska*

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

**MIEJSKO-GMINNE  
CENTRUM KULTURY I SPORTU  
W CHOROSZCZY**  
16-070 Choroszcz, ul. H. Sienkiewicza 29  
NIP 966-05-34-507, REGON 050324956  
tel./fax 85 719 14 31, tel. 725 357 788