

ZARZĄDZENIE NR *28*/2021

Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn

z dnia *09.04.2021r.*

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Centrum Kultury i Turystyki w Bodzentynie za 2020 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 z późn.zm.), zarządza się, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe z działalności Miejsko-Gminnego Centrum Kultury i Turystyki w Bodzentynie za 2020 rok, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ  
*mgr inż. Dariusz Skiba*



Porządek Miasta i Gminy w Bodzentynie  
 Wpłynęło dn. 31.03.2021  
 nr PP. 3953/2021

*W*

MIEJSKO - GMINNE CENTRUM KULTURY I TURYSTYKI							
w Bodzentynie							
Rynek Gómy 11, 26-010 Bodzentyn							
tel. 857 289 35 68, Regon 39060638							
BILANS							
sporządzony na dzień 31.12.2020 r.							
poz.z	AKTYWA	Stan na początek	Stan na koniec	poz	PASYWA	Stan na	Stan na
uor		roku	roku	uor		początek roku	koniec roku
A.	<b>Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)</b>	1186,44	616,95	A.	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	1186,44	616,95
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0	0	I	<b>Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)</b>	1040,93	1186,44
				IV	<b>Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowy)</b>		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			V	<b>Fundusz z aktualizacji wyceny</b>		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			VI	<b>Pozostałe fundusze rezerwowe</b>		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1186,44	616,95	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	145,51	-569,49
1.	<b>Środki trwałe</b>	1186,44	616,95	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	500	500
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0	0
b)	budynki i budowle			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
d)	środki transportu			*	długoterminowa		
e)	inne środki trwałe	1 186,44	616,95	*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0	0
B.	<b>Aktywa obrotowe</b>	500	500	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	0	0	e)	inne zobowiązania finansowe		
1.	Materiały			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	500	500
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	500	500
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:		0
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0	0	*	do 12 miesięcy		0
3.	Należności od pozostałych jednostek			e)	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		0
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	500	500	i)	inne	500	500
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	500	500	4.	fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			*	długoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach			*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Suma aktywów</b>	1686,44	1116,95		<b>Suma pasywów</b>	1686,44	1116,95

Sporządził:

*w/2 Sikorski*

Miejsce, data sporządzenia:  
 Bodzentyn, dn..... 17.03.2021

Zatwierdził:

Marcin Sikorski

DYREKTOR  
 Miejsko-Gminnego Centrum  
 Kultury i Turystyki w Bodzentynie  
*Marcin Sikorski*



p. D. Kopeć  
 Urząd Miasta i Gminy w Bodzentynie  
 Wpłynęło dn. 31.03.2021  
 PP. 3953 2021  
 [Signature]

MIEJSKO - GMINNE CENTRUM KULTURY I TURYSTYKI W BODZENTYNIE Rynek Górny 11, 26-010 Bodzentyn NIP 857 289 55 68, Regon 28050618		<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b> wariant porównawczy sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	
nazwa i adres jednostki		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	615000	490000
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia)		
II	zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	615 000,00	490 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>647176,21</b>	<b>532045,59</b>
I	Amortyzacja	569,49	569,49
II	Zużycie materiałów i energii	41 226,55	40 738,19
III	usługi obce	191 848,44	59 136,82
IV	Podatki i opłaty	295,8	296
V	wynagrodzenia	337 887,12	353 248,61
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	68 789,86	76 337,24
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 558,95	1 719,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-32176,21</b>	<b>-42045,59</b>
D	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>32321,72</b>	<b>41476,1</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	32 321,72	41 476
E	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		0
F	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>145,51</b>	<b>-569,49</b>
G	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II	Odsetki		
V	Inne		
H	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>145,51</b>	<b>-569,49</b>
J	<b>Podatek dochodowy</b>		
K	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
L	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>145,51</b>	<b>-569,49</b>

o.k. [Signature]  
 sporządził

Bodzentyn 17.03.2021  
 miejscowość i data

DYREKTOR  
 Miejsko-Gminnego Centrum  
 Kultury i Turystyki w Bodzentynie  
 mgr Marcin Sikorski  
 zatwierdził



**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
MIEJSKO-GMINNEGO CENTRUM KULTURY I TURYSTYKI W BODZENTYNIE**

ZA 2020 r.

Urząd Miasta i Gminy w Bodzentynie

Wpłynęło dn. 31.03.2021

nr PP: 3953 2021

podpis .....

**I. Informacje ogólne**

Miejsko-Gminne Centrum Kultury i Turystyki w Bodzentynie działa na podstawie Uchwały nr III/24/2011 Rady Miejskiej w Bodzentynie z dnia 31.03.2011. Swoją działalność Centrum rozpoczęło w dniu 1 lipca 2011r. Podstawowym celem działalności Centrum jest organizowanie działalności kulturalnej i turystycznej na terenie Miasta i Gminy Bodzentyn. Centrum upowszechnia kulturę poprzez podejmowanie działań, których celem jest bieżące i nieprzerwane zaspokajanie potrzeb kulturalnych ludności, głównie mieszkańców Gminy Bodzentyn, w drodze świadczenia usług powszechnie dostępnych.

Centrum współpracuje z innymi instytucjami kultury, podmiotami prowadzącymi działalność kulturalną, stowarzyszeniami i związkami twórców i artystów oraz organami władz publicznych zajmujących się działalnością kulturalną.

Działalność Centrum nie stanowi działalności gospodarczej i nie jest nastawiona na osiągnięcie zysku.

Miejsko-Gminne Centrum Kultury i Turystyki prowadzi rachunkowość na podst. art.2, ust.1, pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395).

Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym jest rok kalendarzowy tj. od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Miejsko-Gminne Centrum Kultury i Turystyki sporządziło sprawozdanie finansowe oraz rachunek zysków i strat zgodnie z ustawą o rachunkowości.

**II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**

1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Stosownie do przepisu art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości jednostka stosuje następujące uproszczenia:

a- zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 500 zł są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową,

b- zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty,

c- naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości równej i poniżej 10.000 zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do używania w 100 % ich wartości początkowej,

d- środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł są amortyzowane i umarżane jednorazowo na koniec roku przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2017r. poz. 2343 z późn. zm.) ,

e- sporządzane przez jednostkę sprawozdania budżetowe nie wymagają podawania danych w układzie podziałek klasyfikacji budżetowej, a zatem jednostka nie prowadzi ewidencji przychodów i kosztów wg podziałek klasyfikacji budżetowej

f- ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4- koszty wg rodzajów, odpowiednio do wymogów rachunku zysków i strat.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I. Informacje dotyczące rachunku zysku i strat

*Przychody ogółem w 2020 r. wyniosły: 531 476,10 zł na co składają się następujące pozycje:*

- dotacja podmiotowa z Urzędu Miasta i Gminy Bodzentyn: 490 000,00 zł
- pozostałe przychody: 41476,10 zł (tj. darowizny - 1000,00 zł; umorzenie składek ZUS – 40474,10, nadpłata składek ZUS – 2,00 zł.).

*Koszty działalności operacyjnej w 2020 r. wyniosły: 532 045,59 zł*

#### Koszty rodzajowe:

- amortyzacja: 569,49 zł
- zużycie materiałów i energii: 40 738,19 zł
- usługi obce: 59 136,82 zł
- podatki i opłaty: 296,00 zł
- wynagrodzenia: 353 248,61 zł
- ubezpieczenia i inne świadczenia: 76 337,24 zł
- pozostałe koszty rodzajowe: 1 719,24 zł

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2020 do 31.12.2020 nie wystąpił, ponieważ zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dochody podatników, których celem statutowym jest działalność kulturalna, w części przeznaczonych na te cele oraz dotacje otrzymane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego (art.17 ust.1 pkt 47 w/w ustawy) są zwolnione z opodatkowania.

W roku 2020 nie wystąpiły zdarzenia, których skutki należałoby zaliczyć do zysków lub strat nadzwyczajnych

## II. Informacje dotyczące aktywów bilansu

A. Aktywa trwałe- wartość na dzień 31.12.2020 r.: 616,95 zł

1. Wartość środków trwałych na dzień 01.01.2020 r.: 1 186,44 zł
2. Wartość środków trwałych na dzień 31.12.2020 r.: 616,95 zł
3. Umorzenie środków trwałych za 2019 r.: 569,49 zł

B. Aktywa obrotowe – wartość na dzień 31.12.2020 r.: 500,00 zł (*środki pieniężne na rachunku bankowym*)

## III. Informacje dotyczące pasywów bilansu

A. Fundusze własne na dzień 31.12.2019 r.: 616,95 zł

- I. Kapitał podstawowy: 1 186,44 zł
- II. Strata netto: 569,49 zł

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania: 500,00 zł

- I. Zobowiązania krótkoterminowe:
  - inne (depozyt bankowy): 500,00 zł

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za 2020 r. wszystkie zobowiązania zostały uregulowane.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych prowadzony jest wspólnie z Urzędem Gminy.

IV. Zatrudnienie na koniec 2020 roku to 6 osób, w przeliczeniu na etaty to 5,5 z tego:

- dyrektor – 1 etat
- główna księgowa- 1 etat
- specjalista ds. księgowych i kadrowo-płacowych – 1 etat
- specjalista ds. turystyki – 1 etat
- pracownik informacji turystycznej – 1 etat
- sprzątaczką – 1/2 etatu

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnego Centrum  
Kultury i Turystyki w Bodzentynie  
  
Kinga Marcin Siskorski