

Zarządzenie nr 39/2022

Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn

z dnia 18.05.2022

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury
Miejsko-Gminnego Centrum Kultury i Turystyki w Bodzentynie za rok 2021.

Na podstawie art. 53 ust.1 w związku z art. 3 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) oraz art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713 ze zm.) zarządza się co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe z działalności Miejsko-Gminnego Centrum Kultury i Turystyki w Bodzentynie za rok 2021 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie składa się z wprowadzenia do sprawozdania, bilansu oraz rachunku zysku i start .

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
mgr inż. Dariusz Skiba

Załącznik

do Zarządzenia nr 39/2022

Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn

z dnia 18.05.2022

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
MIEJSKO-GMINNEGO CENTRUM KULTURY I TURYSTYKI W BODZENTYNIE
ZA 2021 r.**

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 z późn.zm.). Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym jest rok kalendarzowy tj. od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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 użytkowania 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 użytkowania 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 2021 r. wyniosły: 673 465,50 zł na co składają się następujące pozycje:

- dotacja podmiotowa z Urzędu Miasta i Gminy Bodzentyn: 595 000,00 zł
- pozostałe przychody: 78 465,50 zł (tj. dotacja z Narodowego Centrum Kultury – 30 000,00 zł, dotacja z Lokalnej Grupy Działania „Wokół Łysej Góry”- 16 026,00 zł, przychody operacyjne -2 200,00 zł, przychody ze sprzedaży- 30 239,50 zł.).

Koszty działalności operacyjnej w 2021 r. wyniosły: 688 700,65 zł

Koszty rodzajowe:

amortyzacja: 522,06 zł

zużycie materiałów i energii: 47 475,43 zł
usługi obce: 84 018,96 zł
podatki i opłaty: 296,00 zł
wynagrodzenia: 466 330,12 zł
ubezpieczenia i inne świadczenia: 87 448,44 zł
pozostałe koszty rodzajowe: 2 609,64 zł

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2021 do 31.12.2021 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 2021 nie wystąpiły zdarzenia, których skutki należałoby zaliczyć do zysków lub strat nadzwyczajnych.

II. Informacje dotyczące aktywów bilansu

A. Aktywa trwałe- wartość na dzień 31.12.2021 r.: 0,00 zł.

1. Wartość środków trwałych na dzień 01.01.2021 r.: 616,95 zł.
2. Wartość środków trwałych na dzień 31.12.2021 r.: 0,00 zł.
3. Umorzenie środków trwałych za 2021 r.: 522,06 zł.

B. Aktywa obrotowe – wartość na dzień 31.12.2021 r.: 5 173,81 zł.

(środki pieniężne na rachunku bankowym)

III. Informacje dotyczące pasywów bilansu

A. Fundusze własne na dzień 31.12.2021 r.: - 14 713,09 zł.

- I. Kapitał podstawowy: 616,95 zł.
- II. Strata netto: 15 330,04 zł.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania: 19 886,90 zł.

I. Zobowiązania krótkoterminowe:

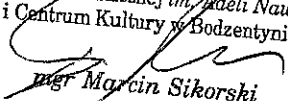
- wobec pozostałych jednostek: 19 587,90 zł.
- inne zobowiązania finansowe: 299,00 zł.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za 2021 r. wszystkie zobowiązania zostały uregulowane.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych prowadzony jest wspólnie z Urzędem Gminy.

IV. Zatrudnienie na koniec 2021 roku to 8 osób, w przeliczeniu na etaty to 7,5 z tego:

- dyrektor – 1 etat
- główny księgowy- 1 etat
- specjalista ds. księgowych i kadrowo-płacowych – 1 etat
- specjalista ds. turystyki – 1 etat
- pracownik informacji turystycznej – 3 etaty
- sprzątaczką – 1/2 etatu

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej im. Adeli Nawrot
i Centrum Kultury w Bodzentynie

mgr Marcin Sikorski

BILANS

**MIEJSKO - GMINNE CENTRUM
KULTURY I TURYSTYKI
w BODZENTYNIE**
ul. Rynek Górny 11, 26-010 Bodzentyń
NIP 657 289 35 00, Regon 260506382

sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

poz. z uor	AKTYWA			poz. uor	PASYWA		
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku			Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	616,95	0	A.	Fundusz / kapitał własny	616,95	-14713,09
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	1186,44	616,95
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowy)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	616,95	0	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	616,95	0	VI	Zysk (strata) netto	-569,49	-15330,04
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	500	19886,9
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	616,95	0	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0	0
B.	Aktywa obrotowe	500	5173,81	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0	0	c)	inne zobowiązania finansowe		
1.	Materiały			e)	inne		
2.	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	500	19886,9
3.	Produkty gotowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	500	19587,9
				a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	Inne zobowiązania finansowe		299
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:		0
II	Należności krótkoterminowe	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			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		0
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe	500	5173,81	i)	inne	500	0
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	500	5173,81	4.	fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	IV	Rozliczenia międzyokresowe	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	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	1116,95	5173,81		Suma pasywów	1116,95	5173,81

Sporządził:
Danuta Skrzeczyna

Miejsce, data sporządzenia:
Bodzentyń, dnia 18. 17.03.2022

Zatwierdził:
Marcin Sikorski

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Skrzeczyna
mgr Danuta Skrzeczyna

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej im. Adeli Nawrot
i Centrum Kultury w Bodzentyń
Marcin Sikorski
mgr Marcin Sikorski

BIEJSKO - GMINNE CENTRUM KULTURY I TURYSTYKI w BODZENTYNIE ul. Rynek Górny 11, 26-010 Bodzentyń IP 657 289 36 68, Regon 26050632		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
		wariant porównawczy	
		sporządzony na dzień 31.12.2021 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	490000	671265,5
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	490 000,00	595 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		76265,5
B	Koszty działalności operacyjnej	532045,59	688700,65
I	Amortyzacja	569,49	522,06
II	Zużycie materiałów i energii	40 738,19	47 475,43
III	usługi obce	59 136,82	84 018,96
IV	Podatki i opłaty	296	296
V	wynagrodzenia	353 248,61	466 330,12
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	76 337,24	87 448,44
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 719,24	2 609,64
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-42045,59	-17435,15
D	Pozostałe przychody operacyjne	41476,1	2200
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	41 476,00	2 200
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	94,89
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		94,89
III	Inne koszty operacyjne		0
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-569,49	-15330,04
G	Przychody finansowe	0	0
II	Odsetki		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-569,49	-15330,04
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-569,49	-15330,04

GŁÓWNY KSIĘGOWY

SK
mgr Danuta Skrzeczyna

sporządził

Bodzentyń 17.03.22
miejsowość i data

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej im. Adeli Nawrockiej
i Centrum Kultury w Bodzentyń

MS
mgr Marcin Sikorski
zatwierdził