

ZARZĄDZENIE NR 54 .2020
BURMISTRZA BOGUCHWAŁY

z dnia 20 marca 2020 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiego Centrum Kultury w Boguchwałie za 2019 rok.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020r., poz.194) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2019, poz. 351 ze zm.)

Burmistrz Boguchwały zarządza co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Miejskiego Centrum Kultury w Boguchwałie za rok 2019.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ BOGUCHWAŁY


dr Wiesław Kąkol


RADCA PRAWNY
mgr Lidia Mienkowska
Rz - 414

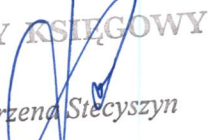
BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

	AKTYWA	STAN NA 31.12.2018	STAN NA 31.12.2019		PASYWA	STAN NA 31.12.2018	STAN NA 31.12.2019
A	AKTYWA TRWAŁE	1 591,61	397,89	A	Kapitał (fundusz) własny	-123 109,52	-28 995,99
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 376,76	7 376,76
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 591,61	397,89	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 591,61	397,89	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-132 099,51	-130 486,28
a	Grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	1 613,23	94 113,53
b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c	Urządzenia techniczne i maszyny	1 591,61	397,89	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	129 633,74	35 346,37
d	Środki transportu	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e	Inne środki trwałe	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	-	długoterminowa	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od jednostek pozostałych	0,00	0,00	-	długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	b	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	d	Inne	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	79 168,32	24 687,66
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	912,56	272,16
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	a	Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	912,56	272,16
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	912,56	272,16
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b	Inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	78 255,76	24 415,50
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	4 932,61	5 952,49	d	Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	55 068,42	5 372,63
I	Zapasy	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	55 068,42	5 372,63
1	Materialy	0,00	0,00	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e	Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	f	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g	Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	11 797,04	11 613,30
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h	Z tytułu wynagrodzeń	11 390,30	7 429,57
II	Należności krótkoterminowe	0,00	2 167,74	i	Inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	2 167,74	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	2 167,74	IV	Rozliczenia międzyokresowe	50 465,42	10 658,71
-	do 12 m-cy	0,00	2 167,74	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
b	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	50 465,42	10 658,71
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	a	długoterminowe	1 591,61	397,89
a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	b	krótkoterminowe	48 873,81	10 260,82
-	do 12 m-cy	0,00	0,00				
-	powyżej 12 m-cy	0,00	0,00				
b	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	SUMA PASYWÓW		6 524,22	6 350,38
c	inne	0,00	0,00				
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 932,61	3 784,75				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 932,61	3 784,75				
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały lub akcje	0,00	0,00				
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje	0,00	0,00				
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 932,61	3 784,75				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 932,61	3 784,75				
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
SUMA AKTYWÓW		6 524,22	6 350,38				

Nazwisko i imię osoby sporządzającej Marzena Stecyszyn

DYREKTOR GŁÓWNY KSIĘGOWY
 
mgr Agnieszka Czarnik mgr Marzena Stecyszyn

Nazwisko i imię dyrektora jednostki Agnieszka Czarnik-Buż

Boguchwała, 11 marzec 2020 rok

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
(wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE		2018	2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 135 420,97	889 480,27
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	100 296,91	133 315,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Dotacje na działalność bieżącą od organizatora	1 035 124,06	756 165,27
V.	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 157 711,52	831 031,46
I.	Amortyzacja	15 900,12	16 828,45
II.	Zużycie materiałów i energii	274 157,31	103 875,44
III.	Usługi obce	397 985,09	259 615,61
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	406 819,31	382 950,75
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	48 473,81	61 239,23
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	14 375,88	6 521,98
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) na sprzedaży (A - B)	-22 290,55	58 448,81
D.	Pozostałe przychody operacyjne	25 783,72	85 992,92
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	10 000,00
III.	Inne przychody operacyjne	25 783,72	75 992,92
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 879,61	50 264,47
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 879,61	50 264,47
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C + D - E)	1 613,56	94 177,26
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,33	63,73
I.	Odsetki, w tym:	0,33	63,73
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) na działalności gospodarczej (F + G - H)	1 613,23	94 113,53
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 613,23	94 113,53

Boguchwała, dnia 11 marzec 2020 r.

Agnieszka Czarnik-Buż

sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marzena Stęczyńska

Imię i nazwisko
oraz podpis
kierownika
jednostki

DYREKTOR

mgr Agnieszka Czarnik-Buż

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
MIEJSKIEGO CENTRUM KULTURY W BOGUCHWALE
za okres od 01.01.2019 – 31.12.2019**

**CZĘŚĆ I
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Miejskie Centrum Kultury z siedzibą w Boguchwale jest samorządową instytucją kultury powołaną przez Radę Miejską Boguchwał na mocy Uchwały Rady Gminy Nr XXXVI/234/2000 z dnia 14 grudnia 2000 roku i wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 2/2001 oraz posiadającą osobowość prawną.

Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXIX/328/08 z dnia 23 października 2008 roku zmieniono nazwę instytucji kultury oraz statut MCK w Boguchwale.

Uchwałą nr XXIV.297.2016 Rady Miejskiej w Boguchwale z dnia 19 maja 2016 roku dokonano ujednolicenia statutu jednostki nadając mu nowe brzmienie, jednocześnie uchylając Uchwałę nr XXIX/328/08 z dnia 23 października 2008 roku z późniejszymi zmianami.

Podstawowym celem instytucji kultury jest prowadzenie działalności kulturalnej, wypoczynkowej oraz prowadzenie działań na rzecz rozwoju społeczeństwa informacyjnego i obywatelskiego na terenie Gminy Boguchwała.

Ośrodek Kultury realizuje zadania związane z tworzeniem, upowszechnianiem i ochroną kultury. Prowadzi wielokierunkową działalność zgodną z założeniami polityki kulturalnej państwa na podstawie własnego, społecznie akceptowanego programu.

Celem nadrzędnym Miejskiego Centrum Kultury jest pozyskanie i przygotowanie środowiska do aktywnego uczestnictwa w życiu wspólnoty samorządowej w zakresie działalności kulturalnej oraz współtworzenie jej wartości.

Do statutowych zadań MCK należy:

- Rozpoznawanie, rozbudzanie zainteresowań oraz potrzeb kulturalnych,
- Przygotowanie do odbioru i tworzenia wartości kulturalnych,
- Kształtowanie wzorów i nawyków aktywnego uczestnictwa w kulturze.

Miejskim Centrum Kultury w Boguchwale kieruje Dyrektor, który nim zarządza i reprezentuje go na zewnątrz.

Księgi rachunkowe MCK prowadzone są w siedzibie jednostki, przy użyciu komputera – program finansowo-księgowy „Rewizor GT”.

Samodzielną gospodarkę finansową MCK prowadzi od 1 stycznia 2001 roku.

2. Czas trwania działalności MCK jest nie określony.

3. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę, w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że jednostka nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmieniać jej zakresu.

CZEŚĆ II

DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

Zarządzeniem Dyrektora z dnia 31 grudnia 2016 roku została przyjęta polityka rachunkowości obowiązująca od 01 stycznia 2017 r., która określa zasady rachunkowości, zasady ogólne, metody wyceny aktywów oraz pasywów oraz metody ustalania wyniku finansowego jednostki.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, w skład jednostki nie wchodzi żadne wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Miejskie Centrum Kultury w Boguchwale sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- bilans w formie uproszczonej,
- rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym,
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe jest zatwierdzane przez Radę Miejską w Boguchwale.

I.

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

MCK posiada środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkową i dotychczasowe umorzenie przedstawia poniższa tabela:

Nazwa	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy	Umorzenie na początek okresu	Umorzenie na koniec okresu
Środki trwałe	218 929,10	14 553,56	0,00	233 482,66	217 337,49	233 084,77
Wartości niematerialne i prawne	4 177,80	1 081,17	0,00	5 258,97	4 177,80	5 258,97

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie. MCK nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie w swojej ewidencji.

3) Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Zagadnienia te nie wystąpiły w roku bilansowym ani też w roku poprzedzającym.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu prawa własności budynków i budowli.

Zobowiązania takie nie wystąpiły.

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Miejskie Centrum Kultury w Boguchwale posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych aktywów nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto, gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy.

Miejskie Centrum Kultury w Boguchwale za rok 2019 wykazało dodatni wynik finansowy w wysokości 94.113 zł 53 gr.

Wykazany dodatni wynik po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego zwiększył fundusz własny instytucji MCK w Boguchwale.

6) Jednostka w związku ze zmianą ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej od 01.01.2016 roku tworzy fundusz rezerwowy.

Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza na pokrycie start instytucji kultury.

7) Podatek dochodowy od osób prawnych nie wystąpił, ponieważ dochody z dotacji, darowizn, działalności statutowej są przeznaczane w całości na działalność kulturalną (dochody zwolnione z opodatkowania zgodnie z art. 17 ust.1 ustawy o podatku dochodowym osób prawnych).

8) Dane o stanie rezerw.

Rezerwy w roku obrotowym nie wystąpiły.

9) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty.

Zobowiązania długoterminowe o terminie spłaty powyżej 12 miesięcy wg stanu na 31 grudzień 2019 roku stanowią kwotę 0 zł 00gr.

10) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w 2019 roku nie wystąpiły.

Bierne rozliczenia międzyokresowe w 2019 roku stanowią kwotę **10.260 zł 82 gr** i dotyczą wydatków związanych ze zużyciem energii elektrycznej, gazu ziemnego oraz wypożyczeniem i montażem ozdób świątecznych.

Wydatki zaliczono do rozliczeń międzyokresowych biernych w związku z otrzymaną fakturą zakupową w dacie roku bieżącego. Koszty zgodnie z zasadą memoriału dotyczą okresu sprawozdawczego tj. 2019 roku.

W przychodach przyszłych okresów ujęto kwotę **397 zł 89 gr** dotyczącą wartości netto zakupionego środka trwałego sfinansowanego w całości z dotacji. Zakupiony środek trwały jest amortyzowany w czasie w korespondencji z kontem pozostałe przychody operacyjne.

11) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Zobowiązania takie nie wystąpiły w roku obrotowym ani też w roku poprzedzającym.

12) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Zagadnienia te nie wystąpiły w roku obrotowym ani też poprzedzającym.

Należności i zobowiązania wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności krótkoterminowe według stanu na dzień 31.12.2019 rok wykazane w bilansie wynoszą **2.167 zł 74 gr.** dotyczą zwrotu za energię elektryczną kompleksu boisk sportowych oraz zespołu basenów kąpielowych.

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy okresie spłaty.

Zobowiązania długoterminowe według stanu na dzień 31.12.2019 roku wykazana w bilansie wynoszą 0 zł 00gr.

Zobowiązania krótkoterminowe MCK wynoszą łącznie **24.687 zł 66 gr.** i dotyczą:

- krótkoterminowych zobowiązań z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych (o okresie wymagalności do 12 miesięcy) - **272 zł 16 gr.**

- zobowiązań wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług (o okresie wymagalności do 12 miesięcy) - **5.372 zł 63 gr,**

- krótkoterminowych zobowiązań wobec budżetu państwa na kwotę – **11.613 zł 30 gr.**, wynikających z następujących tytułów:

- a) z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i fundusz pracy

- 9.946 zł 30 gr.,

b) z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych – 1.667 zł 00 gr.,

- z tytułu wynagrodzeń **-7.429 zł 57 gr**

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy stan środków pieniężnych wyniósł **3.784 zł 75 gr**, na które składają się:

- środki pieniężne w kasie 232 zł 94 gr,
- środki finansowe na rachunku bankowym 3.551 zł 81 gr,

II.

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i usług :

Miejskie Centrum Kultury w Boguchwale sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym.

Przychody MCK w roku 2019 roku wyniosły 889.480 zł 27 gr., stanowią je następujące pozycje:

- o dotacja od organizatora – 756 165 zł 27 gr. (w rachunku wyników pozycja A.IV),
- o przychody z tytułu wynajmu stoiska na imprezę, realizacji konferencji, przygotowania potraw regionalnych oraz miejsc wystawienniczych, występu artystycznego dzieci, wynajem pomieszczeń gospodarczych – 34.834 zł 00 gr, (w rachunku wyników pozycja A.I),
- o częściowy zwrot kosztów uczestników warsztatów letnich i zimowych, udziału uczestników w kołach zainteresowań -98.481 zł 00 gr, (w rachunku wyników pozycja A.I),
- o

Koszty:

Miejskie Centrum Kultury w Boguchwale poniosło następujące koszty rodzajowe:

- zużycie materiałów i energii 103.875 zł 44 gr.(w tym koszt organizacji imprez kulturalnych) :
 - materiały biurowe – 3.442 zł 29 gr
 - środki czystości – 3.621 zł 04 gr
 - materiały pozostałe (w tym: paliwo do kosiarki, artykuły malarskie, farby do malowania ścian w budynku , zakup wkładki do drzwi, kłódek, antyramy do powieszenia prac plastycznych, zaproszenia, plakaty, ulotki, kwiaty cięte, dyplomy, słodczyce na nagrody, woda mineralna, kawa, herbata, serwetki dekoracyjne, sztucze plastikowe, baterie do sprzętu nagłaśniającego tablice informacyjne, abonament roczny do programu finansowo-księgowego, abonament roczny do programu płacowego, program antywirusowy, koszulki z logo, zakup paliwa do koszenia terenu placu oraz terenu basenu, kwiaty doniczkowe, kwiaty do nasadzenia, kwiaty do dekoracji budynku oraz sali, materiały ogrodnicze, woda mineralna, artykuły spożywcze i szkolne na nagrody dla uczestników konkursów, materiały plastyczne, pomoce dydaktyczne dla uczestników zajęć dodatkowych, itp.) – 49.815 zł 52 gr,
 - zużycie energii elektrycznej-20.339 zł 17 gr,
 - zużycie zimnej wody i ścieków-7.941 zł 19 gr
 - zużycie gazu ziemnego-18.716 zł 23 gr
- usługi obce 259. 615 zł 61 gr. w tym;
 - usługi telekomunikacyjne – 1.950 zł 06 gr ,
 - usługi pozostałe (koszty związane z wynajmem sprzętu rekreacyjnego na realizowane imprezy plenerowe, naprawa instalacji wodnej, przegląd roczny budynku, pełnienie funkcji inspektora IOD, pranie obrusów, zajęcia ruchowe dla dorosłych, naprawa drukarki, ochrona podczas imprez plenerowych, zabezpieczenie medyczne, dekoracja sceny, przeglądy klimatyzacji, przeglądy gaśnic, wypożyczenie mebli na imprezy okolicznościowe, usługi multimedialne imprezy plenerowej, koszenie terenów zielonych, usługa mycia wysokościowego okien na sali wystawienniczej, przygotowanie fontanny do otwarcia i zamknięcia sezonu, usługi cateringowe podczas realizowanych imprez plenerowych, itp.) – 146.825 zł 18 gr,
 - prowizje bankowe -872 zł 00 gr,
 - usługi transportowe – 9.764 zł 41 gr,
 - usługa wywozu odpadów – 4.894 zł 74 gr,
 - warsztaty profilaktyczne, warsztaty edukacyjne, twórcze warsztaty plastyczne - 13.647 zł 81 gr,
 - wypożyczenie i montaż ozdób świątecznych-6.199 zł 20 gr,

- wykonanie koncertów podczas realizowanych imprez-42.400 zł 00gr,
- nagłośnienie i osiedlenie imprez realizowanych w instytucji-33.062 zł 21gr,

- koszty wynagrodzeń – 382.950 zł 75 gr w tym:
 - z tytułu umów o pracę – 255.019 zł 75 gr
 - z tytułu umów zlecenie – 127.931 zł 00 gr
- świadczenia na rzecz pracowników – 61.239 zł 23 gr w tym:
 - składki ZUS na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy – 53.675 zł 86 gr
 - świadczenia urlopowe – 5.679 zł 37 gr
 - szkolenia pracowników - 610 zł 00 gr
 - badania lekarskie pracowników-1.274 zł 00gr
- amortyzacja środków trwałych i WNIP – 16.828 zł 45 gr. w tym:
 - amortyzacja środków trwałych nisko cennych – 14.553 zł 56 gr,
 - amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych -1.081 zł 17 gr,
 - amortyzacja środków trwałych- 1.193 zł 72 gr
- pozostałe koszty - 6.521 zł 98 gr.
 - ubezpieczenia rzeczowe i osobowe – 2.502 zł 78 gr,
 - pozostałe koszty (ZAIKS)- 3.619 zł 20 gr,
 - zwrot kosztów KGW za udział w imprezie plenerowej- 400 zł 00 gr

Koszty finansowe prezentują odsetki naliczone od nieterminowego regulowania zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 63 zł 73 gr.

Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 50.264 zł 47 gr w tym:

-kwota 50.264 zł 47 gr dotyczy faktur wystawianych za zużytą energię elektryczną dotyczącą zespołu basenowego oraz kompleksu boisk sportowych (refakturowanie kosztów),

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 85.992 zł 92 gr ,w tym:

- kwota 16.828 zł 45 gr dotyczy księgowania równoległego do odpisu amortyzacji naliczonej od majątku trwałego zakupionego w części sfinansowanej dotacją,

-kwota 8.900 zł 00 gr dotyczy darowizn otrzymanych w roku sprawozdawczym,

-kwota 50.264 zł 47 gr dotyczy refaktury wystawianej za zużytą energię elektryczną dotycząca zespołu basenowego oraz kompleksu boiska sportowych,

-kwota 10.000 zł 00 gr dotyczy dotacji otrzymanej na realizację projektu LGD „Trygon-Rozwój i Innowacja” ,Świlcza 168 w roku sprawozdawczym

W punkcie II pozycji 2-5 i 7-10 nie omówiono, ponieważ nie wystąpiły zagadnienia w roku obrotowym i w roku poprzedzającym rok obrotowy.

III.

Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Struktura środków pieniężnych ośrodka kultury nie dotyczy.

IV.

1) Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym oraz wykaz zatrudnionych osób z podziałem na grupy zawodowe i wielkością etatu na dzień 31 grudzień 2019 rok.

Przeciętne zatrudnienie w 2019 roku w Miejskim Centrum Kultury w Boguchwale wyniosło 7,14 etatu.

W dniu 31 grudnia 2019 r. w Miejskim Centrum Kultury w Boguchwale zatrudnionych było 9 osób, tj. 4,86 etatu:

- Dyrektor 1osoba /1,00 etatu
- Animator kultury 6 osób/ 2,24 etatu
- Główny Księgowy 1 osoba/ 0,62 etatu
- Sprzątajaca 1 osoba/ 1,00 etat

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych na dzień 31.12.2019		Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem Z tego:	9 osób	4,86 etaty	9	0
Pracownicy merytoryczni (na stan. nierobotniczych)	6 osoby	2,24 etat	6	0
Pracownicy ds. gospodarczych (na stan. robotniczych)	1 osoba	1,00 etat	1	0
Pracownicy administracyjni	2 osoby	1,62 etatu	2	0

W punkcie IV pozycji 2 i 3 nie omówiono ponieważ nie wystąpiły zagadnienia w roku obrotowym i w roku poprzedzającym rok obrotowy.

V.1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. Zdarzenia takie nie wystąpiły.

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły w instytucji zdarzenia znaczące.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

W 2019 r. nie dokonywano zmian zasad rachunkowości, ani też sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

4) Informacje liczbowe zapewniają porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Punkty VI, VII, VIII, IX nie zostały omówione ponieważ zagadnienia nie wystąpiły w roku obrotowym i w roku poprzedzającym rok obrotowy.

Boguchwała, dn. 11 marzec 2020 r.

Sporządziła: Marzena Stecyszyn

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marzena Stecyszyn

DYREKTOR
mgr Agnieszka Czarnik-Buż