

ZARZĄDZENIE Nr 55/2020 BURMISTRZA OPOCZNA

z dnia 26 marca 2020r

w sprawie:

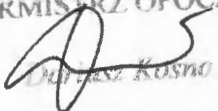
zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2019 Miejskiego Domu Kultury im. Tadeusza Sygietyńskiego w Opocznie.

Na podstawie art. 9 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 194, zmiany z 2019 r – poz.2020) oraz art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 zmiany poz.55, poz.1495, poz.1571, poz.1655, poz.1680) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejskiego Domu Kultury im. Tadeusza Sygietyńskiego w Opocznie za rok obrotowy 2019, sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku, zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 2.068.036,46 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 roku, przedstawiający stratę na działalności bieżącej w kwocie 75.007,52 zł,
- informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego .

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ OPOCZNA

Andrzej Kosno

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31	Różnica z początkiem roku
-	A	Aktywa trwałe	1.979.385,38	2.403.268,49	-423.883,11
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
-	2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
-	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	1.979.385,38	2.403.268,49	-423.883,11
-	1	Srodki trwałe	1.971.873,89	1.871.713,59	100.160,30
-	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	65.012,40	65.012,40	0,00
-	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.394.772,28	1.758.154,96	-363.382,68
-	c)	urządzenia techniczne i maszyny	482.268,92	4.255,00	478.013,92
-	d)	środki transportu	20.266,57	33.066,61	-12.800,04
-	e)	inne środki trwałe	9.553,72	11.224,62	-1.670,90
-	2	Srodki trwałe w budowie	7.511,49	531.554,90	-524.043,41
-	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
-	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
-	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
-	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
-	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
-	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
-	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
-	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
-	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
-	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
-	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
-	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
-	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
-	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
-	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	88.651,08	130.437,72	-41.786,64
-	I	Zapasy	0,00	0,00	0,00
-	1	Materialy	0,00	0,00	0,00
-	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
-	3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
-	4	Towary	0,00	0,00	0,00
-	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	4.022,54	122.594,97	-118.572,43
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
-	(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	b)	inne	0,00	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00
-	(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	b)	inne	0,00	0,00	0,00
-	3	Należności od pozostałych jednostek	4.022,54	122.594,97	-118.572,43
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2.534,44	7.951,97	-5.417,53
-	(-1)	do 12 miesięcy	2.534,44	7.951,97	-5.417,53
-	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31	Różnica z początkiem roku
		b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1.378,10	114.511,00	-113.132,90
		c) inne	110,00	132,00	-22,00
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	84.628,54	7.842,75	76.785,79
-	I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	84.628,54	7.842,75	76.785,79
-		a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
		-(1) udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
		-(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
		-(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
		-(4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-		b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
		-(1) udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
		-(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
		-(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
		-(4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-		c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	84.628,54	7.842,75	76.785,79
		-(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	84.628,54	7.842,75	76.785,79
		-(2) inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
		-(3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
	Suma		2.068.036,46	2.533.706,21	-465.669,75

ZGODNE Z ORYGINAŁEM

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Barbara Bętko

GLÓWNY KASJEROWY
mgr Sylwia Szararczyk-Dobrowolska

Bilans z uwzględnieniem bufora

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31	Różnica z początkiem roku
-	A	Kapitał (fundusz) własny	1.459.247,02	1.831.160,68	-371.913,66
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.534.254,54	1.921.682,27	-387.427,73
	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
*		(1) nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
*		(1) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
*		(1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
*		(2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
	VI	Zysk (strata) netto	-75.007,52	-90.521,59	15.514,07
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	608.789,44	702.545,53	-93.756,09
	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
		(1) długoterminowa	0,00	0,00	0,00
		(2) krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
		(1) długoterminowe	0,00	0,00	0,00
		(2) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
		d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
		e) inne	0,00	0,00	0,00
	III	Zobowiązania krótkoterminowe	45.171,58	60.329,92	-15.158,34
	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
		(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00	0,00
	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00
		(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00	0,00
	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	42.131,32	55.624,47	-13.493,15
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	40.073,32	32.769,17	7.304,15
		(1) do 12 miesięcy	40.073,32	32.769,17	7.304,15
		(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2.058,00	22.855,30	-20.797,30
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
		i) inne	0,00	0,00	0,00
	4	Fundusze specjalne	3.040,26	4.705,45	-1.665,19
	IV	Różniczenia międzyokresowe	563.617,86	642.215,61	-78.597,75
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
	2	Inne różniczenia międzyokresowe	563.617,86	642.215,61	-78.597,75
		(1) długoterminowe	563.617,86	642.215,61	-78.597,75
		(2) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
	Suma		2.068.036,46	2.533.706,21	-465.669,75

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Rok ubiegły	Różnica z początkiem roku
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	498.212,58	146.662,43	351.550,15
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	498.212,58	146.662,43	351.550,15
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	2.945.457,40	2.473.749,65	471.707,75
	I	Amortyzacja	152.143,44	105.831,08	46.312,36
	II	Zużycie materiałów i energii	322.578,92	300.647,59	21.931,33
	III	Usługi obce	610.306,70	360.806,77	249.499,93
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	132.238,13	100.309,15	31.928,98
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	1.407.988,34	1.313.646,34	94.342,00
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	287.630,47	271.787,58	15.842,89
*	-	emerytalne	0,00	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	32.571,40	20.721,14	11.850,26
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
-	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2.447.244,82	-2.327.087,22	-120.157,60
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	2.372.209,66	2.255.357,38	116.852,28
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
	II	Dotacje	2.092.589,06	2.024.025,00	68.564,06
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	279.620,60	231.332,38	-48.288,22
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	46,40	17.338,00	-17.291,60
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	46,40	17.338,00	-17.291,60
-	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-75.081,56	-89.067,84	13.986,28
-	G	Przychody finansowe	850,62	681,84	168,78
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
*	-	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	850,62	681,84	168,78
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	776,58	2.135,59	-1.359,01
	I	Odsetki, w tym:	776,58	2.135,59	-1.359,01
*	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00	0,00
-	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-75.007,52	-90.521,59	15.514,07
-	J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
-	K	Zysk (strata) netto (I-J)	-75.007,52	-90.521,59	15.514,07

**INFORMACJA
DODATKOWA**

o, której mowa w art.45 ust.2 pkt 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U 2019 z późn. zm.)

1. Stosowane metody wyceny

Na dzień 31.12.2019 r. aktywa i pasywa wycenione w instytucji jak niżej:

a. środki trwałe	<u>1 971 874</u>
b. zapasy materiałów	
c. inwestycje rozpoczęte	<u>7 511</u>
d. należności	<u>4 023</u>
e. środki pieniężne	<u>84 629</u>
f. odpisy amortyzacyjne w 2019 r. dokonywane były zgodnie z planem amortyzacji wg stawek obowiązujących w załączniku do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	
g. przychody ze sprzedaży usług przyjęto do rachunku zysku i straty w wartości netto.	

2. Informacje o wielkości i zmianach funduszków

Fundusz inwestycji

Stan na dzień 01.01.2019 r. 1 921 682

Zwiększenia:

- odpisy amortyzacyjne
- przyjęcie środków trwałych
- dotacja na inwestycje
- zysk bilansowy za 2018 r.

Zmniejszenia:

- umorzenie środków trwałych	<u>1 749</u>
- przekazanie środków trwałych	<u>295 157</u>
- strata bilansowa za 2018 r.	<u>90 522</u>

Stan funduszu na dzień 31.12.2019 r. 1 534 254

3. W 2019 r. wystąpił/a/ strata/zysk brutto w kwocie

4. Stan rezerw na dzień 31.12.2019 r. wynosił

5. Zobowiązania na dzień 31.12.2019 r. wynoszą 608 789

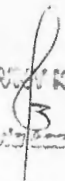
6. Zobowiązania warunkowe w MDK nie występują, nie udzielono gwarancji i poręczeń także wekslowych.

ZGODNE Z ORYGINAŁEM

SKARBNIK GMINY

mgr inż.  Barbara Bak

7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów na 31.12.2019 r.
8. Przychody przyszłych okresów na dzień 31.12.2019 r.
9. W 2019 r. nie dokonało nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.	
10. Odpisy aktualizacyjne wartości zapasów , o których mowa w art. 35 ust 3 ustawy, nie wystąpiły.	
11. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:	
Ogółem koszty:	<u>2 946 281</u>
a/ koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (art.16 ust 1)	
- wpłaty na PFRON w 2019 r. pkt. 36
1. Przychody	
- wolne od podatku art.17 ust. 1 pkt. 14 dotacja na działalność	<u>2 092 589</u>
2. Pozostałe przychody własne:	<u>778 684</u>
- z działalności gospodarczej	<u>498 213</u>
- pozostałe	<u>280 471</u>
Ogółem przychody:	<u>2 871 273</u>
3. Strata/zysk podatkowy wykazany w CIT 8	<u>75 008</u>
12. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku strat i zysków wariant porównawczy, wersja 1.	
13. Straty i zyski nadzwyczajne w 2019 r. nie wystąpiły.	
14. W roku 2019 r. przeciętne zatrudnienie w etatach w grupach zawodowych kształtowało się jak poniżej:	
- pracownicy merytoryczni	<u>20</u>
- pracownicy administracyjni	<u>8</u>
- pracownicy obsługi	<u>5</u>
Ogółem	<u>33</u>


 BIURO KSIĘGOWY
 mgr Sylwia Łazarz-Dawon


 SKARBNIK GMINY
 ZGODNE Z ORYGINAŁEM mgr inż. Barbara Bak