

ZARZĄDZENIE NR 0050.106.2022
BURMISTRZA MIASTA PŁOŃSK

z dnia 3 czerwca 2022 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Centrum Kultury w Płońsku
za 2021 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.), Burmistrz Miasta Płońsk zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe **Miejskiego Centrum Kultury w Płońsku** za rok 2021, na które składa się:

1. Bilans,
2. Rachunek zysków i strat,
3. Informacja dodatkowa.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i obowiązuje w roku budżetowym 2021.

Burmistrz Miasta

Andrzej Pietrasik

Sporządził	Sprawdził (data/podpis/zajmowane stanowisko)			Nr egz.
Data/podpis/ zajmowane stanowisko	pod względem merytorycznym	Sekretarz Miasta	pod względem formalno-prawnym	
	formalno-rachunkowym*			
Podpisano w wersji papierowej.	Podpisano w wersji papierowej.	Podpisano w wersji papierowej.	Podpisano w wersji papierowej.	

* *niepotrzebne skreślić*

Miejskie Centrum Kultury
ul. Płocka 50, 09-100 Płońsk

130343133

pieczęćka firmowa

REGON

BILANS

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy			bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
0		1	2	0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	16.924.845,73	15.882.197,10	A. Kapitał (fundusz) własny	76	429.784,00	392.333,19
I. Wartości niematerialne i prawne	02			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	392.333,19	444.308,75
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
2. Wartość firmy	04			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			IV. Kapitał (fundusz) rezerwowany	80		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	16.924.845,73	15.882.197,10	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
1. Środki trwałe	08	15.179.724,09	15.589.932,65	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			VIII. Zysk (strata) netto	84	37.450,81	51.975,56
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	14.651.400,78	15.084.447,06	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	196.023,31	173.185,59	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	16.965.691,32	15.744.811,62
d) środki transportu	12			I. Rezerwy na zobowiązania	87	81.183,25	60.209,00
e) inne środki trwałe	13	332.300,00	332.300,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2. Środki trwałe w budowie	14	1.745.121,64	292.264,45	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			– długoterminowa	90		
III. Należności długoterminowe	16			– krótkoterminowa	91		
1. Od jednostek powiązanych	17			3. Pozostałe rezerwy	92	81.183,25	60.209,00
2. Od pozostałych jednostek	18			– długoterminowe	93		
IV. Inwestycje długoterminowe	19			– krótkoterminowe	94	81.183,25	60.209,00
1. Nieruchomości	20			II. Zobowiązania długoterminowe	95		
2. Wartości niematerialne i prawne	21			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22			2. Wobec pozostałych jednostek	97		
a) w jednostkach powiązanych	23			a) kredyty i pożyczki	98		
– udziały lub akcje	24			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
– inne papiery wartościowe	25			c) inne zobowiązania finansowe	100		
– udzielone pożyczki	26			d) inne	101		
– inne długoterminowe aktywa finansowe	27			III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	395.249,63	184.599,41
b) w pozostałych jednostkach	28			1. Wobec jednostek powiązanych	103	19.174,48	18.193,27
– udziały lub akcje	29			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104	19.174,48	18.193,27
– inne papiery wartościowe	30			– do 12 miesięcy	105	19.174,48	18.193,27
– udzielone pożyczki	31			– powyżej 12 miesięcy	106		
– inne długoterminowe aktywa finansowe	32			b) inne	107		
4. Inne inwestycje długoterminowe	33			2. Wobec pozostałych jednostek	108	357.075,35	149.508,65

Miejskie Centrum Kultury
ul. Płocka 50, 09100 Płońsk

130343133

pieczęćka firmowa

REGON

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień 31.12.2021 r.
(wariant porównawczy)

Treść		Kwota za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1		2	3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	01	4.517.509,57	3.755.020,34
– od jednostek powiązanych	02		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	885.316,91	676.195,98
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	04		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		
V. Dotacje		3.632.192,66	3.078.824,36
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	07	5.122.171,67	4.466.868,01
I. Amortyzacja	08	602.772,78	590.914,86
II. Zużycie materiałów i energii	09	556.461,51	469.144,23
III. Usługi obce	10	730.212,35	432.999,38
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	9.501,44	14.640,68
– podatek akcyzowy	12		
V. Wynagrodzenia	13	2.459.244,76	2.274.137,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	475.944,69	437.301,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	288.034,14	247.729,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A – B)	17	604.662,10	711.847,67
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	18	720.656,54	719.676,66
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
II. Inne dotacje	20		
III. Inne przychody operacyjne	21	720.656,54	719.676,66
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	22	79.147,25	60.209,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24		
III. Inne koszty operacyjne	25	79.147,25	60.209,00
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)	26	36.847,19	52.380,01
G. PRZYCHODY FINANSOWE	27	603,62	404,45
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28		
– od jednostek powiązanych	29		
II. Odsetki, w tym:	30		
– od jednostek powiązanych	31		
III. Zysk ze zbycia inwestycji	32		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33		
V. Inne	34	603,62	404,45
H. KOSZTY FINANSOWE	35		
I. Odsetki, w tym:	36		
– dla jednostek powiązanych	37		
II. Strata ze zbycia inwestycji	38		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	39		
IV. Inne	40		
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G – H)	41	37.450,81	51.975,56
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. – J.II.)	42		
I. Zyski nadzwyczajne	43		
II. Straty nadzwyczajne	44		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I ± J)	45	37.450,81	51.975,56
L. PODATEK DOCHODOWY	46		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	47		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K – L – M)	48	37.450,81	51.975,56

Płońsk, 30.03.2022
miejsowość, data

.....
data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
data i podpis kierownika jednostki

INFORMACJA DODATKOWA I OBJASNIENIA DO BILANSU ZA 2021 ROK

Miejskie Centrum Kultury w Płońsku prowadzi księgowość na kosztach rodzajowych (4), a przychody w zespole (7).

Gospodarkę środkami trwałymi instytucja prowadzi w oparciu o opracowany plan amortyzacji, oraz tabelę rocznych stawek amortyzacyjnych. Wartość netto aktywów trwałych na dzień 31.12.2021 r. wynosi: **16.924.845,73 zł.**

Lp.	Aktywa trwale	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Budynki i budowle	17.903.041,62		-	17.903.041,62
2.	Urządzenia techniczne (zestawy komputerowe, kserokopiarki i inne wyposażenie)	1.109.844,99	117.664,53	57.025,80	1.170.483,72
3.	Środki trwale i wyposażenie o wartości jednostkowej poniżej 3.5 tys. zł	2.262.270,19	85.499,69	7.221,24	2.340.548,64
4.	Wartości niematerialne i prawne	62.084,92		-	62.084,92
5.	Dzieła sztuki	5.000,00		-	5.000,00
6.	Środek trwały w budowie „Dom dobrej pamięci(...)	292.264,45	1.295.433,55	-	1.587.698,00

	Środek trwały w budowie (zakup ekranu zewnętrznego)	-	157.423,64	-	157.423,64
	Ogółem	21.634.506,17	16.560.021,41	64.247,04	23.226.280,54

Lp.	Aktywa trwałe	Wartość brutto	Umorzenia	Wartość netto
1.	Budynki i budowle	17.903.041,62	3.251.640,84	14.651.400,78
2.	Urządzenia techniczne (zestawy komputerowe, kserokopiarki i inne)	1.170.483,72	974.460,41	196.023,31
3.	Środki trwałe i wyposażenie o wartości jednostkowej poniżej 3.5 tys. zł	2.013.248,64	2013.248,64	-
4.	Wartości niematerialne i prawne	62.084,92	62.084,92	-
5.	Dzieła sztuki	332.300,00	-	332.300,00
6.	Środek trwały w budowie „Dom dobrej pamięci(...)	1.587.698,00		1.587.698,00
	Środek trwały w budowie „zakup ekranu zewnętrznego)	157.423,64		157.423,64
	Ogółem	23.226.280,54	6.301.434,81	16.924.845,73

L.p.	Umorzenia aktywów trwałych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Umorzenia budynków	2.818.594,56	3.251.640,84
2	Umorzenia urządzeń technicznych	936.659,40	974.460,41
3	Umorzenia innych środków trwałych	1.934.970,19	2.013.248,64
4	Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych	62.084,92	62.084,92
	Razem umorzenia	5.752.309,07	6.301.434,81

W roku 2021 nie występowały należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych. Na należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek w wysokości 16.264,56 zł składają się:

- należności z tytułu dostaw i usług z okresem spłaty do 12 m-cy od dnia bilansowego
- rozrachunki z tytułu podatku VAT
- rozrachunki z tytułu pożyczek z ZFŚS

Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 454.365,03 zł to środki zgromadzone na kontach bankowych w Banku Spółdzielczym w Płońsku, w tym: środki z ZFŚS, środki w kasie MCK.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania za 2021 w kwocie 16.965.691,32 w tym:

- rezerwa na zobowiązania – 81.183,25
- zobowiązania krótkoterminowe – 395.249,63
- rozliczenia międzyokresowe – 16.489.258,44

W 2021 r. występują zobowiązania krótkoterminowe:

1. wobec jednostek powiązanych:

- z tytułu dostaw i usług z okresem spłaty do 12 m-cy - 19.174,48

2. wobec pozostałych jednostek:

- z tytułu dostaw i usług z okresem spłaty do 12 m-cy - 177.361,69
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych – 29.349,00
- z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych - 147.353,52
- z tytułu rozliczeń za opakowania zwrotne bilety obce i inne – 3.011,14

3. fundusz specjalny

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 18.999,80

Miejskie Centrum Kultury w pasywach wykazuje rozliczenia międzyokresowe przychodów. Dotacja celowa i środki z Mazowieckiej Instytucji Wdrażania Programów Unijnych na sfinansowanie środków trwałych z inwestycji pod nazwą „Przebudowa obiektu Miejskiego Centrum Kultury w Płońsku przy ulicy Płockiej Nr 50”, inwestycji „Dom Kultury to nie same mury – wyposażenie Miejskiego Centrum Kultury w Płońsku” i na projekt współfinansowany przez Polski Instytut Sztuki Filmowej pod nazwą „Rozwój działalności Kina Kalejdoskop w Płońsku poprzez uruchomienie drugiej sali projekcyjnej – zakup wyposażenia do tej sali a także zakup ekranu zewnętrznego LED służącego do promocji działań kina” zostały zaewidencjonowane na rozliczeniach

międzyokresowych i są sukcesywnie rozliczane w korespondencji z innymi przychodami operacyjnymi równolegle z odpisami amortyzacyjnymi tych środków. Od drugiej połowy roku 2020 MCK rozpoczęło realizację zadania pn. „Dom dobrej pamięci - renowacja zabytkowej kamienicy przy ulicy Warszawskiej 2 w Płońsku dla potrzeb muzeum historii dwóch narodów współistniejących w przestrzeni jednego miasta przez blisko pięćset lat” z udziałem środków z EFRR i środków z budżetu państwa. Nakłady poniesione na to zadanie wynoszą 1.587.698,00 zł i zostały zaewidencjonowane na rozliczeniach międzyokresowych. Ponadto został zakupiony w części sfinansowany ze środków pozyskanych z PISF ekran zewnętrzny. Po zakończeniu tych inwestycji będą sukcesywnie rozliczane w korespondencji z innymi przychodami operacyjnymi równolegle z odpisami amortyzacyjnymi tych środków.

Wartość naliczenia rozliczeń międzyokresowych za 2021 r. wynosi 448.601,28 w tym:

- Budynek – 433.046,28
- Sprzęt komputerowy, muzyczny i inny z projektu „Dom Kultury to nie same mury – wyposażenia Miejskiego Centrum Kultury w Płońsku” - 6.101,00
- Wyposażenie drugiej sali projekcyjnej z projektu „Rozwój działalności Kina Kalejdoskop w Płońsku poprzez uruchomienie drugiej Sali projekcyjnej – zakup wyposażenia do tej Sali a także zakup ekranu zewnętrznego LED służącego do promocji działań kina ” – 9.454,69

Dane uzupełniające do bilansu.

W 2021 roku źródłem przychodów instytucji były:

Źródła przychodów	Kwota
Dotacja podmiotowa z budżetu samorządu	3.391.810,00
Dotacja celowa z budżetu samorządu -inwestycja	56.000,00
Dotacja celowa z budżetu samorządu na prowadzenie inwestycji	147.833,78
Dotacja celowa –Poprawa dostępności do zasobów kultury(...)	36.548,88
Refundacja wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu Pracy	58.009,54
Przychody wypracowane ze sprzedaży towarów i usług	885.316,91
Odsetki od środków na rachunkach bankowych	603,62
Darowizny i inne dotacje	73.100,00

Przychody finansowe	140.945,04
Inne przychody operacyjne	448.601,96
Ogółem przychody	5.238.769,73

Miejskie Centrum Kultury w 2021 r. dostało wsparcie w wysokości 119.395,72 zł w ramach tarczy antykryzysowej w postaci zwolnienia z opłacania składek ZUS. Środki te są wykazane w pozycji -inne przychody operacyjne.

Poniesione koszty w 2021 roku

Koszty	Kwota
Amortyzacja	602.772,78
Zużycie materiałów i energii	556.461,51
Usługi obce	730.212,35
Wynagrodzenia ze stosunku pracy, umowy zlecenia i o dzieło	2.459.244,76
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	475.944,69
Podatki	9.501,44
Pozostałe koszty	288.034,14
Koszty operacyjne	79.147,25
Ogółem koszty	5.201.318,92

Rok 2021 zamknął się zyskiem w wysokości 37.450,81 zł.

Należności i roszczenia krótkoterminowe od pozostałych jednostek na dzień 31.12.2021 r. w kwocie 15.904,56 zł dotyczą: opłaty za wynajem sal, wyemitowanie reklamy kinowej, rozliczenia podatku VAT oraz pożyczek z Zakładowego Funduszu Socjalnego.

Zobowiązania krótkoterminowe (wobec jednostek powiązanych, pozostałych jednostek i fundusze specjalne) w wysokości 394.889,63 dotyczy:

1. dostaw i usług - zakup art. spożywczych dla Bistro Kultura, wynajem kopii filmowych, zakup ekranu zewnętrznego, pokaz sztucznych ogni, honorarium za koncert, prowadzenie mażorettek, wymiana mat, przegląd systemu sygnalizacji pożaru, usługi podnośnikiem, nagranie, montaż i emisja programu, zużycie energii cieplnej i wody, dzierżawę terminala, wymianę aparatów telefonicznych,
2. rozliczenia podatku dochodowego od osób fizycznych i składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i fundusz pracy.

Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiło 39 osób, w tym 8 osób zatrudnionych za pośrednictwem PUP w ramach robót publicznych i prac interwencyjnych. Przeciętne zatrudnienie w roku 2021 wyniosło 36,3 osoby.