

ZARZĄDZENIE NR 165.2024

BURMISTRZA BOGUCHWAŁY

z dnia 11 czerwca 2024 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiego Centrum Kultury w Boguchwałce za 2023 rok.**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U.2024, poz.87 ) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2023, poz. 120 z późn. zm.),

**Burmistrz Boguchwałki zarządza co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Miejskiego Centrum Kultury w Boguchwałce za rok 2023.

§ 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*

~~ADWOKAT~~

~~Konrad Wesółowski~~

*[Signature]*

## BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

	AKTYWA	STAN NA 31.12.2022	STAN NA 31.12.2023		PASYWA	STAN NA 31.12.2022	STAN NA 31.12.2023
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>157 064,80</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-61 620,20</b>	<b>-61 465,75</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>7 376,76</b>	<b>7 376,76</b>
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	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>157 064,80</b>	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Środki trwałe	0,00	0,00	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-57 503,53</b>	<b>-68 996,96</b>
a	Grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	0,00	0,00	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-11 493,43</b>	<b>154,45</b>
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>73 602,20</b>	<b>244 632,39</b>
d	Środki transportu	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e	Inne środki trwałe	0,00	104 470,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	52 594,80	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
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	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
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	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	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>58 049,85</b>	<b>78 803,95</b>
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	6 461,46	2 250,34
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	a	Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	6 461,46	2 250,34
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	6 461,46	2 250,34
-	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	51 588,39	76 553,61
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	a	Kredyty i pożyczki	0,00	52 104,82
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>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>11 982,00</b>	<b>26 101,84</b>	d	Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	24 365,28	6 236,77
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	do 12 miesięcy	24 365,28	6 236,77
1	Materiały	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	15 023,23	16 015,57
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h	Z tytułu wynagrodzeń	11 045,09	1 109,38
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 307,11</b>	<b>4 809,95</b>	i	Inne	1 154,79	1 087,07
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	4 500,00	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	4 500,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>15 552,35</b>	<b>165 828,44</b>
-	do 12 m-cy	0,00	4 500,00	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	15 552,35	165 828,44
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	a	długoterminowe	0,00	157 064,80
a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 307,11	0,00	b	krótkoterminowe	15 552,35	8 763,64
-	do 12 m-cy	2 307,11	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	<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>11 982,00</b>	<b>183 166,64</b>
c	inne	0,00	309,95				
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>9 674,89</b>	<b>21 291,89</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 674,89	21 291,89				
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	9 674,89	21 291,89				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 674,89	21 291,89				
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>11 982,00</b>	<b>183 166,64</b>				

Nazwisko i imię osoby sporządzającej Marzena Stecyszyn

*AGNIESZKA CZARNIK-BUŻ* **DYREKTOR** **GLÓWNY KSIĘGOWY**  
mgr Agnieszka Czarnik-Buż mgr Marzena Stecyszyn

Nazwisko i imię dyrektora jednostki Agnieszka Czarnik-Buż

Boguchwała, 20 marzec 2024 rok

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.  
(wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE		2022	2023
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 148 726,49</b>	<b>1 452 110,22</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	183 121,65	190 499,72
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	965 604,84	1 261 610,50
V.	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 280 926,26</b>	<b>1 585 636,53</b>
I.	Amortyzacja	34 775,68	2 324,70
II.	Zużycie materiałów i energii	161 128,65	161 682,58
III.	Usługi obce	445 427,12	686 509,71
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	536 368,90	617 460,49
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	95 698,29	103 049,10
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 527,62	14 609,95
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży (A - B)</b>	<b>-132 199,77</b>	<b>-133 526,31</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>125 460,86</b>	<b>149 576,76</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	68 377,15	31 580,41
III.	Inne przychody operacyjne	57 083,71	117 996,35
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>4 751,08</b>	<b>14 844,22</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	4 751,08	14 844,22
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-11 489,99</b>	<b>1 206,23</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>3,44</b>	<b>1 051,78</b>
I.	Odsetki, w tym:	3,44	151,78
	- 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	900,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>-11 493,43</b>	<b>154,45</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-11 493,43</b>	<b>154,45</b>

Boguchwała, dnia 20 marzec 2024 r.

Agnieszka Czarnik-Buż

sporządził: Marzena Stecyszyn

Imię i nazwisko  
oraz podpis  
kierownika  
jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marzena Stecyszyn

DYREKTOR

mgr Agnieszka Czarnik-Buż

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
MIEJSKIEGO CENTRUM KULTURY W BOGUCHWALE  
za okres od 01.01.2023 – 31.12.2023**

**CZĘŚĆ I  
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Miejskie Centrum Kultury z siedzibą w Boguchwale jest samorządową instytucją kultury powołaną przez Radę Miejską Boguchwała na mocy Uchwały Rady Gminy Nr XXXVI/234/2000 z dnia 14 grudnia 2000 roku i wpisana 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 ujednoczenia 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, wycieczkowej 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 gospodarce 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 2023 r. do 31 grudnia 2023 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 wariantcie porównawczym,
- informacja dodatkowa.

**Sprawozdanie finansowe jest zatwierdzone 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 w zł	Zwiększenia w zł	Zmniejszenia w zł	Stan końcowy w zł	Umorzenie na początek okresu w zł	Umorzenie na koniec okresu w zł
Środki trwałe	408974,91	106794,70	0,00	515769,61	408974,91	411299,61
Wartości niematerialne i prawne	6304,05	0,00	0,00	6304,05	6304,05	6304,05

Środki trwałe w budowie wykazane w bilansie w A poz. II.2 dotyczą częściowego zakupu sceny plenerowej.

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. MCK nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto 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 2023 wykazało dodatni wynik finansowy w wysokości 154 zł 45 gr.

Wykazany dodatni wynik po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego zostanie przeksięgowany na fundusz instytucji kultury.

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 2023 roku stanowią kwotę 0 zł 00gr.

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w 2023 roku nie wystąpiły.

Bierne rozliczenia międzyokresowe w 2023 roku stanowią kwotę **8.763,64 zł 83 gr** i dotyczą wydatków związanych ze zużyciem gazu ziemnego.

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. 2023 roku.

Rozliczenie przychodów przyszłych okresów stanowi kwotę **157.064 zł 80gr** i dotyczy zakupu środków trwałych z dotacji, które to będą amortyzowane przez jednostkę w czasie .

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 31.12.2023 rok wykazane w bilansie wynoszą **4.809 zł 95 gr.** i dotyczą:

- a) kwota 4.500 zł 00gr wystawionej faktur za zrealizowana usługę przez naszą instytucje,
- b) kwota 309 zł 95 gr dotyczy nadpłaconych faktur za wykonane zakupy na rzecz jednostki dla pracownika jednostki.

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

Zobowiązania długoterminowe według stanu na dzień 31.12.2023 roku wykazana w bilansie wynoszą **0 zł 00 gr.**

Zobowiązania krótkoterminowe MCK wynoszą łącznie **78.803 zł 95 gr.** i dotyczą:

- krótkoterminowych zobowiązań z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych (o okresie wymagalności do 12 miesięcy) - **2.250 zł 34 gr.**

- zobowiązań wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług (o okresie wymagalności do 12 miesięcy) - **6.236 zł 77 gr,**



- zobowiązań instytucji z tytułu zaciągniętego kredytu bankowego stanowi kwota **52.104 zł 82 gr.**

- krótkoterminowych zobowiązań wobec budżetu państwa na kwotę – **16.015 zł 57 gr.**, wynikających z następujących tytułów:

a) z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i fundusz pracy  
- 14.211 zł 57 gr,

b) z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych –1.804 zł 00 gr.,

- zobowiązań wobec pracowników z tytułu umów cywilno-prawnych na kwotę - **1.109 zł 38 gr,**

- zobowiązań wobec pracowników z tytułu nie rozliczonych faktur zakupowych na kwotę **1.087 zł 07 gr.**

**Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.**

Na dzień bilansowy stan środków pieniężnych wyniósł **21.291 zł 89 gr**, na które składają się:

- środki finansowe na rachunku bankowym instytucji –**21.291 zł 89 gr,**

## **II.**

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

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

Wykaz przychodów w rozbiciu szczegółowym.

Przychody MCK w roku 2023 roku wyniosły **1.452.110 zł 22 gr.**, stanowią je następujące pozycje:

- o dotacje od organizatora – 1.261.610 zł 50 gr. ( w rachunku wyników pozycja A.IV),
- o przychody z tytułu wynajmu pomieszczeń – 62.123 zł 72 gr, ( w rachunku wyników pozycja A.I),

- o przychody z tytułu realizacji usługi serwisu kawowego dla uczestników szkolenia oraz usługa sponsoringu – 17.400 zł 00 gr, ( w rachunku wyników pozycja A.I),
- o zwrot kosztów uczestników warsztatów letnich i zimowych, -49.496 zł 00 gr, ( w rachunku wyników pozycja A.I),
- o realizacja usługi warsztatów kulturalnych -30.000 zł 00gr
- o częściowe wpłaty z udział w kołach zainteresowań – 31.480 zł 00 gr, ( w rachunku wyników pozycja A.I),

#### Wykaz kosztów w rozbiciu szczegółowym.

Miejskie Centrum Kultury w Boguchwale poniosło następujące koszty rodzajowe:

- zużycie materiałów i energii 161.682 zł 58 gr.(w tym koszt organizacji imprez kulturalnych) :
  - materiały biurowe – 7.575 zł 21gr
  - środki czystości – 3.611 zł 40 gr
  - materiały pozostałe (w tym: dorabianie kluczy, artykuły malarskie, farby do malowania ścian w budynku , słodycze na nagrody, puchary na nagrody za udział konkursach, woda mineralna, kawa, herbata, serwetki dekoracyjne, folia do pakowania, sztucze plastikowe, tablice informacyjne, abonament roczny do programu finansowo-księgowego, abonament roczny do programu placowego, abonament roczny do programu EMT, zakup paliwa do koszenia terenu placu, kwiaty cięte , kwiaty do nasadzenia, kwiaty doniczkowe oraz inne rośliny do dekoracji budynku oraz sali wystawienniczej, materiały ogrodnicze, woda mineralna, artykuły spożywcze i szkolne na nagrody dla uczestników konkursów, materiały plastyczne na zajęcia z dziećmi, pomoce dydaktyczne dla uczestników zajęć dodatkowych, itp.) – 105.036 zł 31 gr,
  - zużycie zimnej wody i ścieków- 11.221 zł 73 gr
  - zużycie gazu ziemnego-34.237 zł 93 gr
- usługi obce 686.509 zł 71 gr. w tym;
  - usługi telekomunikacyjne – 1.923 zł 77 gr ,
  - usługi pozostałe ( koszty związane z wynajmem sprzętu rekreacyjnego na realizowane imprezy plenerowe, przegląd kominiarski roczny, , usługa kadrowa wynajem sprzętu rekreacyjnego dla dzieci, ochrona podczas imprez plenerowych, obsługa kadrowa, , konserwacja klimatyzacji zabezpieczenie

medyczne, dekoracja sceny, przeglądy gaśnic, wynajem sprzętu bankietowego i cateringu na imprezy plenerowej, wynajem namiotu bankietowego, koszenie terenów zielonych, usługi cateringowe podczas realizowanych imprez plenerowych, przygotowanie jadła staropolskiego na imprezy plenerowe, sesje zdjęciowe dla uczestników zajęć dodatkowych oraz imprez, pobyt grupy Seniorów na wyjeździe integracyjnym, realizacja warsztatów muzycznych, realizacja imprez integracyjnych, realizacja warsztatów rękodzielniczych , itp. ) – 639.951 zł 20 gr,

- prowizje bankowe -1.264 zł 00 gr,
- usługi transportowe – 14.679 zł 00 gr,
- usługa wywozu odpadów – 9.491 zł 74 gr,
- trzymanie czystości we wnętrzu budynku Pl. Rynek 2- 19.200 zł 00 gr ,

- koszty wynagrodzeń – 617.460 zł 49 gr w tym:

- z tytułu umów o pracę – 413.313 zł 50 gr
- z tytułu umów zlecenie – 204.146 zł 99 gr

- świadczenia na rzecz pracowników –103.049 zł 10 gr w tym:.

- składki ZUS na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy – 91.098 zł 16 gr
- świadczenia urlopowe – 10.736 zł 94 gr
- szkolenia pracowników - 912 zł 00 gr
- badania lekarskie pracowników- 302 zł 00gr

- amortyzacja środków trwałych i WNIP – 2.324 zł 70 gr. w tym:

- amortyzacja środków trwałych nisko cennych – 2.324 zł 70 gr,
- amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych -0 zł 00 gr,
- amortyzacja środków trwałych- 0 zł 00 gr

- pozostałe koszty - 14.609 zł 95 gr.

- ubezpieczenia rzeczowe i osobowe – 2.182 zł 85 gr,
- pozostałe koszty ( ZAIKS)- 12.427 zł 10 gr,

**Koszty finansowe** stanowią kwotę 1.051 zł 78 gr i prezentują:

- odsetki naliczone od nieterminowego regulowania zobowiązań z tytułu dostaw i usług kwota **151zł 78 gr**,
- prowizja bankowa od udzielonego instytucji kredytu bankowego stanowi kwotę **900 zł 00gr**,

**Przychody finansowe** w roku 2023 nie wystąpiły.

**Pozostałe koszty operacyjne** w kwocie **14.844 zł 22 gr** stanowią koszty refaktur za zużycie gazu ziemnego, wywozu nieczystości stałych, zimnej wody oraz ścieków płynnych oraz materiałów dekoracyjnych.

**Pozostałe przychody operacyjne** w kwocie **149.576 zł 76 gr** prezentują :

-kwota 27.450 zł 00 gr otrzymane w roku obrotowym odszkodowanie z PZU,

-kwota 69.955 zł 00 gr dotyczy darowizn otrzymanych w roku sprawozdawczym,

-kwota 2.324 zł 70 gr dotyczy odpisów amortyzacyjnych zakupionych pozostałych środków trwałych w roku 2023,

-kwota 17.866 zł 65 gr dotyczy zwrotu kosztów za zużycie gazu ziemnego oraz zimnej wody oraz ścieków,

-kwota 400 zł 00 gr dotyczy otrzymanej nagrody finansowej za udział w konkursie,

-kwota 31.580 zł 41gr dotyczy otrzymanego grantu z realizacji projektu polsko-ukraińskiego,

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 grudnia 2023 rok.

Przeciętne zatrudnienie w 2023 roku w Miejskim Centrum Kultury w Boguchwale wyniosło 6,75 etatu.

W dniu 31 grudnia 2023 r. w Miejskim Centrum Kultury w Boguchwale zatrudnionych było 7 osób, tj. 5,36 etatu:

- Dyrektor 1osoba /1,00 etat
- Animator kultury 5 osób/ 3,74 etatu
- Główny Księgowy 1 osoba/ 0,62 etatu

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych na dzień 31.12.2023		Kobiety	Mężczyźni
	osób	etatów		
Pracownicy ogółem z tego:	7 osób	5,36 etaty	7	0
Pracownicy merytoryczni (na stan. nierobotniczych)	5 osoby	3,74 etat	5	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.** Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

1) 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 2023 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. 20 marzec 2024 r.

Sporządziła: Marzena Stecyszyn

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Marzena Stecyszyn

DYREKTOR  
  
 Agnieszka Czarnik-Buż

Wpł.  
dnia 2024 -06- 11

Nr pisma ..... 8624/6/104  
podpis ..... *[signature]*

Boguchwała, 10 czerwiec 2024 rok

Urząd Miejski w Boguchwale

Ul. Suszyckich 33

36-040 Boguchwała

Miejskie Centrum Kultury w Boguchwale składa wyjaśnienia  
w sprawie przedłożonego sprawozdania finansowego za 2023 rok:

I. Wysokość dotacji od Organizatora ujętej w sprawozdaniu finansowym stanowi kwotę 1.261.610,50 zł ( kwota dotacji przekazanej w całym roku obrachunkowym 1.339.000,00 zł pomniejszona została o kwotę 77.389,50zł -zakup wyposażenia oraz częściowego zakupu środka trwałego w MCK.

Kwota 77.389,50zł ( zgodnie z zasadami amortyzowania majątku w instytucjach kultury ) została ściągnięta z konta dotacje od organizatora 740-01 i ujęta na koncie 840 rozliczenia między okresowe przychodów.

II. kwota przekazanych dotacji od Organizatora na konto bankowe jest zgodna.


1. kwota dotacji podmiotowej przekazanej do instytucji stanowi kwotę 779.000,00zł

2. kwota dotacji celowej przekazana do instytucji stanowi kwotę 560.000,00zł,

III. Kwota w Euro wpłynęła na nasz rachunek bankowy walutowy pod koniec grudnia, ale sprzedaży waluty dokonano w styczniu 2024 i w tym roku będzie ona stanowić dla MCK przychód.

Dodatkowo poprzez budżet Gminy zostały przekazane jako dotacja celowa środki w ramach realizacji projektu pn. „Współpraca społeczności polsko-ukraińskiej ..” w kwocie 4.918,66 Euro w przeliczeniu na złote kwota 21.303,21zł.

IV. Wypełniona tabela w załączeniu.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Marzena Stępcyszyn

DYREKTOR  
  
mgr Agnieszka Czornik-Buż

Miejskie Centrum Kultury  
w Boguchwale  
36-040 Boguchwała, Pl. Rynek 2  
tel. 17 23 03 572  
NIP: 813-31-96-302, Regon 690405437

### Zestawienie należności i zobowiązań na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	Nazwa	Należności	Zobowiązania
1	Szkoła Podstawowa w Boguchwale		
2	Liceum Ogólnokształcące w Boguchwale		
3	Przedszkole Publiczne Boguchwale		
4	Szkoła Podstawowa nr 1 w Niechobrze		
5	Szkoła Podstawowa w Raclawówce		
6	Zespół Szkół w Kilenówce		
7	Szkoła Podstawowa w Zglobniu		
8	Szkoła Podstawowa w Lutoryżu		
9	Szkoła Podstawowa w Woli Zgłobieńskiej		
10	Szkoła Podstawowa w Mogielnicy		
11	Szkoła Podstawowa nr 2 w Niechobrze		
12	Szkoła Podstawowa w Nosówce		
13	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Boguchwale		
14	LOK RAZEM w Niechobrze		
15	LOK WSPÓLNOTA w Zglobniu		
16	MCK w Boguchwale		
17	GBP w Boguchwale		
18	GO-KOM sp. z o.o. w Boguchwale	4 500,00	45,34
19	TBS Sp. z o.o. Boguchwała		
20	BFR sp. z o.o. w Boguchwale		2 205,00
21	SIM Podkarpacie sp. z o.o. w Boguchwale		0,00
22	Gmina Boguchwała -Urząd Miejski		
		<b>4 500,00</b>	<b>2 250,34</b>

### Zestawienie wartości udziałów na dzień 31.12.2022 r.

	ilość udziałów	kwota
kapitał podstawowy		
kapitał zapasowy		

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Murzena Stecyszyn

DYREKTOR

mgr Agnieszka Czarnik-Buż

Miejskie Centrum Kultury  
w Boguchwale

36-040 Boguchwała, . Pl. Rynek 2  
tel. 17 23 06 572

NIP: 818-81-86-802, Regon 690405432