

z dnia 25 marca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Domu Kultury
w Barcinie**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j. t. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.¹⁾), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j. t. z 2019 r. Dz. U. poz. 351 ze zm.²⁾) art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. z 2020 r. Dz. U. poz. 194) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejskiego Domu Kultury w Barcinie za 2019 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysku i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz. 1309, poz. 1571, poz. 1696 i poz. 1815

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz. 1495, poz. 1571 oraz poz. 1680

BURMISTRZ
Michał Pęziak

Zarządzenie nr 30.111.2020

DYREKTOR
Artur Jakubowski

MDK.3124.1.2020

Barcin, dnia 06.03.2020r.



Sz. P.

Michał Pęziak

Burmistrz Barcina

Miejski Dom Kultury w Barcinie składa sprawozdanie finansowe w celu zatwierdzenia. Sprawozdanie obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową za 2019 rok.

Z poważaniem

The image shows a handwritten signature in black ink, which appears to be 'Andrzej Kubiś'. Below the signature, there is a faint red stamp that reads 'DIREKTOR' and 'ALFONZ 1983'.

Załączniki:

1. Sprawozdanie finansowe za 2019 r. – 2 egz.



Miejski
Dom Kultury
w Barcinie

Miejski Dom Kultury w Barcinie
ul. Artylerzystów 8, 88-190 Barcin
tel.: 52 353 93 90
kulturabarcin@o2.pl
www.mdkbarcin.com.pl

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2019

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze:

Miejski Dom Kultury w Barcinie

ul. Artylerzystów 8, 88-190 Barcin

NIP: 562-171-39-34, REGON 340109216

Podstawowym przedmiotem działalności jest zaspakajanie potrzeb społeczeństwa Gminy Barcin w pozyskiwaniu i przygotowaniu środowiska do aktywnego uczestnictwa w kulturze i współtworzenie jej wartości.

Miejski Dom Kultury w Barcinie jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Barcin pod nr RIK/2/2005.

2. Czas działania jednostki: nieograniczony

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2019 - 31.12.2019 r.

4. Wskazanie, czy sprawozdania finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej przewidzieć się przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalania wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru: księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo – księgowego Sage Symfonia Finanse i Księgowość, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

- a) Środki trwałe o wartości od 300zł. do 10.000zł. odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo – wartościowej.
- b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000zł. są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- c) Wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększała przed dniem 01 stycznia 2012 r. fundusz instytucji kultury, została przeniesiona na podstawie art. 22 Ustawy z dnia 05 sierpnia 2015r. o zmianie ustaw regulujących dostęp do wykonywania niektórych

zawodów (Dz. U. 2015, poz. 1505), na konto rozliczenia międzyokresowe przychodów o których mowa w art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 poz. 351 z póź. zm.)

- d) Zmiana pozycji w jednostronnym rachunku zysków i strat: Dotacja organizatora została ujęta w bilansie po stronie pasywów w pozycji I „Przychody netto ze sprzedaży usług”
 - e) Z zysku netto tworzy się fundusz rezerwowy, przeznaczony na pokrycie przyszłych, ewentualnych strat instytucji kultury, na podstawie art. 29 ust. 1 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 poz. 194). W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą część pokrywa się z funduszu instytucji.
 - f) Środków czystości są odpisywane w koszty w miesiącu ich zakupu, na koniec roku obrotowego wartość niewykorzystanych środków czystości jest przenoszona na konto rozliczenie zakupu materiałów.
- 6. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.
 - 7. Instytucja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.
 - 8. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 i 5.
 - 9. Instytucja sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informację w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania wchodzi: bilans, rachunek zysków i strat oraz informacje dodatkowe i objaśnienia.

Barcin dnia, 06.03.2020 r.

Sporządził:
GLÓWNA KSIĘGOWA

Maryla Pawilan

Zatwierdził:

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2019-12-31	Na koniec ub. roku 2018-12-31
-	A	Aktywa trwałe	153.350,74	154.470,62
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	153.350,74	154.470,62
-	1	Środki trwałe	153.350,74	154.470,62
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	33.973,94	40.242,05
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	119.376,80	114.228,57
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-1	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-2	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-3	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-4	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	247.333,18	21.564,54
-	I	Zapasy	3.222,81	1.565,43
	1	Materiały	3.222,81	1.565,43
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	7.285,19	6.343,70
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Należności od pozostałych jednostek	7.285,19	6.343,70
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6.297,60	5.046,90
	-(1)	do 12 miesięcy	6.297,60	5.046,90
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	887,59	1.296,80
	c)	inne	100,00	0,00

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2019-12-31	Na koniec ub. roku 2018-12-31
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	215.735,37	8.471,78
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	215.735,37	8.471,78
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	215.735,37	8.471,78
	-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	214.882,66	7.076,70
	-(2)	inne środki pieniężne	852,71	1.395,08
	-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21.089,81	5.183,63
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Suma		400.683,92	176.035,16

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2019-12-31	Na koniec ub. roku 2018-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	221.749,70	4.779,18
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2.892,65	2.892,65
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	0,00	0,00
	-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) na wartości nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
-	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:	0,00	0,00
	-	z tytułu aktualizacji godziwej	0,00	0,00
-	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	1.886,53	15.588,06
	1	tworzone z godnie z umową (statutem spółki)	0,00	0,00
	2	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	V	Zysk z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VI	Zysk (starta) netto	216.970,52	-13.701,53
	VII	Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	178.934,22	171.255,98
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	-	(1) długoterminowa	0,00	0,00
	-	(2) krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	-	(1) długoterminowe	0,00	0,00
	-	(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e)	inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	21.822,39	16.047,41
-	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	-	(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-	(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	-	1 do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-	2 powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek	21.800,31	16.009,21
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17.027,91	13.624,21
	-	(1) do 12 miesięcy	17.027,91	13.624,21
	-	(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno prawnych	1.831,00	2.385,00
	h)	z tytułu wynagrodzeń	2.836,09	0,00
	i)	inne	105,31	0,00
	4	Fundusze specjalne	22,08	38,20
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	157.111,83	155.208,57
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	157.111,83	155.208,57
	-	(1) długoterminowe	141.080,72	139.727,07
	-	(2) krótkoterminowe	16.031,11	15.481,50
Suma			400.683,92	176.035,16

[Podpis]

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/ -	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2.813.284,72	91.920,85
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży usług	2.813.284,72	91.920,85
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	2.749.583,82	1.968.028,81
	I	Amortyzacja	91.280,74	129.544,66
	II	Zużycie materiałów i energii	312.776,96	196.451,48
	III	Usługi obce	740.398,39	527.764,88
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	103.853,55	44.135,56
*	-(1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	1.242.671,61	855.723,25
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	227.806,21	183.024,44
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	30.796,36	31.384,54
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	63.700,90	-1.876.107,96
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	155.698,50	1.862.454,26
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	1.722.900,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	155.698,50	139.554,26
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	2.442,39	56,95
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	2.442,39	56,95
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	216.957,01	-13.710,65
-	G	Przychody finansowe	13,51	9,12
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	-(1)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
*	a)	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	2	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	a)	w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	13,51	9,12
*	-(1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	1	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	0,00	0,00
	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-(1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	1	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	216.970,52	-13.701,53
	J	Podatek Dochodowy	0,00	0,00
	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	216.970,52	-13.701,53
	L		0,00	0,00
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	216.970,52	-13.701,53

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Maryla Pawłan

DYREKTOR

Artur Jakubowski

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Miejskiego Domu Kultury w Barcinie za 2019 rok**

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze:

Miejski Dom Kultury w Barcinie

ul. Artylerzystów 8, 88-190 Barcin

NIP: 562-171-39-34, REGON 340109216

Podstawowym przedmiotem działalności jest zaspakajanie potrzeb społeczeństwa Gminy Barcin w pozyskiwaniu i przygotowaniu środowiska do aktywnego uczestnictwa w kulturze i współtworzenie jej wartości.

Miejski Dom Kultury w Barcinie jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Barcin pod nr RIK/2/2005.

2. Czas działania jednostki: nieograniczony

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2019 - 31.12.2019 r.

4. Wskazanie, czy sprawozdania finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej przewidzieć się przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalania wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru: księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo – księgowego Sage Symfonia Finanse i Księgowość, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

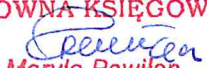
- a) Środki trwałe o wartości od 300zł. do 10.000zł. odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo – wartościowej.
- b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000zł. są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- c) Wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększała przed dniem 01 stycznia 2012 r. fundusz instytucji kultury, została przeniesiona na podstawie art. 22 Ustawy z dnia 05 sierpnia 2015r. o zmianie ustaw regulujących dostęp do wykonywania niektórych

zawodów (Dz. U. 2015, poz. 1505), na konto rozliczenia międzyokresowe przychodów o których mowa w art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 poz. 351 z póź. zm.)

- d) Zmiana pozycji w jednostronnym rachunku zysków i strat: Dotacja organizatora została ujęta w pozycji A. I „Przychody netto ze sprzedaży usług”
 - e) Z zysku netto tworzy się fundusz rezerwowy, przeznaczony na pokrycie przyszłych, ewentualnych strat instytucji kultury, na podstawie art. 29 ust. 1 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 poz. 194). W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą część pokrywa się z funduszu instytucji.
 - f) Środków czystości są odpisywane w koszty w miesiącu ich zakupu, na koniec roku obrotowego wartość niewykorzystanych środków czystości jest przenoszona na konto rozliczenie zakupu materiałów.
- 6. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.
 - 7. Instytucja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.
 - 8. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 i 5.
 - 9. Instytucja sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informację w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania wchodzi: bilans, rachunek zysków i strat oraz informacje dodatkowe i objaśnienia.

Barcin dnia, 06.03.2020 r.

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

Maryla Pawlik

Zatwierdził:


ANDRZEJ JANKOWSKI
Andrzej Jankowski

Informacje dodatkowe i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Miejskiego Domu Kultury w Barcinie za 2019 rok

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiany dotyczące środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY			Stan końcowy na 31 grudnia
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny	zakup z dotacji	zakup ze własnych śr.finans.	inne przychody	Likwidacja	Przekazania	Sprzedaż	
0										0,00
I										0,00
II										0,00
III - VI	107 185,02									107 185,02
VII	67 450,00									67 450,00
VIII	237 383,66			26 176,72						263 560,38
Razem	412 018,68	0,00	0,00	26 176,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	438 195,40
Środki trwałe do 10 tys.zł.	488 033,27			442,91	55 090,03		14 162,09			529 404,12
Wartości niematerialne i prawne	76 478,44				8 451,20		2 315,80			82 613,84
Ogółem aktywa	976 530,39	0,00	0,00	26 619,63	63 541,23	0,00	16 477,89	0,00	0,00	1 050 213,36

Zwiększenie środków trwałych związane jest zakupem fortepianu cyfrowego Yamaha i ławy do fortepianu, których zakup został sfinansowany dotacją celową. Dodatkowo zostały zakupione środki trwałe i wyposażenie na potrzeby w instytucji. Wymieniono 11 komputerów w świetlicach wiejskich, zakupiono m.in. UPS do projektora kinowego, laptop na potrzeby akustyka, namiot plenerowy, zestawy i lampy oświetleniowe, zastony teatralne na scenę, klimatyzator do sterowni, aparat fotograficzny, oprogramowanie do bieżącego tworzenia kopii systemu sprzedaży biletów oraz inne niezbędne wyposażenie.

Dokonano likwidacji środków trwałych i wyposażenia przestarzałego, zniszczonego lub uszkodzonego sprzętu, którego naprawa była nieopłacana.

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY			Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja śr. trwałych zakupy z dotacji	amortyzacja śr. trwałych z darowizny	amortyzacja śr. trwałych - pozostałe zakupy	Likwidacja	Przekazania	Sprzedaż	
0								0,00
I								0,00
II								0,00
III - VI	66 942,97	6 268,11		0,00				73 211,08
VII	67 450,00	0,00		0,00				67 450,00
VIII	123 155,09	18 554,96		2 473,53				144 183,58
Razem	257 548,06	24 823,07	0,00	2 473,53	0,00	0,00	0,00	284 844,66
Śr. trw. jednorazowo umorzone	488 033,27	442,91	0,00	55 090,03	14 162,09		0,00	529 404,12
Wartości niematerialne i prawne	76 478,44		0,00	8 451,20	2 315,80	0,00	0,00	82 613,84
Ogółem	822 059,77	25 265,98	0,00	66 014,76	16 477,89	0,00	0,00	896 862,62

Środki trwałe o wartości powyżej 10.000zł. amortyzowane są metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku od osób prawnych. Amortyzacja jest naliczana jednorazowo na koniec roku. Środki trwałe o wartości od 300zł do kwoty 10.000 zł. amortyzowane są jednorazowo i umarzane.

2. **Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych finansowych:** Nie wystąpiły.
3. **Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy.** Nie dotyczy
4. **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:** Miejski Dom Kultury nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
5. **Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.** Miejski Dom Kultury w Barcinie na podstawie umów użyczenia bezpłatnie użytkuje wyposażenie świetlic wiejskich oraz wyposażenie siedziby . Łączna wartość środków trwałych i wyposażenia przekazanych w bezpłatne użytkowanie wynosi 365.142,73zł. Kwota ta została ujęta na koncie pozabilansowym – obce środki trwałe.
6. **Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw.** Nie dotyczy

7. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego. Nie wystąpiły.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego. Nie dotyczy

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu podstawowego:

Stan funduszu instytucji na 01.01.2019 r.: 2 892,65

Zwiększenia / zwiększenia; 0,00

Stan funduszu instytucji na 31.12.2019 r.: 2 892,65

Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu rezerwowego:

Stan funduszu rezerwowego na 01.01.2019 r.: 15.588,06

Zmniejszenie funduszu o stratę za rok 2018: - 13.701,53

Stan funduszu rezerwowego na 31.12.2019 r.: 1.886,53

10. Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk netto w całości zostanie przeznaczony na fundusz rezerwowy instytucji. Zgodnie z art. 29 ust. 1 pkt. 3 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 poz. 194), fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W 2019 roku nie tworzone rezerw.

12. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku:

Poz. w bilansie	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	01.01.2019r.	31.12.2019r.
B.III.3.d (1)	- zobowiązania z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy	13.624,21	17.027,91
B.III.3 g	- zobowiązanie z tyt. podatków (VAT-7)	2.385,00	1.831,00
B.III.3.h	- z tytułu wynagrodzeń	0,00	2.836,09
B.III.3.1	- inne	0,00	105,31

b) powyżej 1 roku do 3 lat:- nie występują

c) powyżej 3 lat do 5 lat- nie występują

d) powyżej 5 lat- nie występują

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku- nie wystąpiły

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Na dzień 31.12.2019r. rozliczenia międzyokresowe przychodów (wykazywane w bilansie po stronie pasywów w poz. B.IV.2. wynoszą 157.111,83 zł.

W 2012, 2017, 2019 r. Miejski Dom Kultury w Barcinie otrzymał dotacje celowe na zakup środków trwałych (w 2012 roku zakupiono kamerę, nadajniki TV na potrzeby TVL oraz zestaw nagłaśniający, w 2017 zakupiono mobilną scenę plenerową, w 2019r. zakupiono fortepian cyfrowy) Zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt. 2 ustawy o rachunkowości środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczona do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwota dotacji zwiększać będzie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środka trwałego sfinansowanego z tych dotacji. Na dzień 31.12.2019r. kwota ta wyniosła 141.080,72zł. i wykazana została do długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

W krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych przychodów zostały ujęte przychody z tytułu sprzedaży biletów na wydarzenia kulturalne, które będą realizowane w roku następnym, jest to kwota 22.870,36zł., kwota ta zostanie zaliczona w przychody roku następnego. W tej pozycji zostały ujęte również przychody z tytułu obsługi technicznej pokazów kinowych. Za obsługę pokazów kinowych w grudniu 2019 r. została wystawiona faktura w styczniu roku następnego, przychód za grudzień został ujęty w przychodach roku 2019 w korespondencji z kontem rozliczeń międzyokresowych przychodów i stanowi on kwotę 6.839,25zł. Saldo konta rozliczeń międzyokresowych przychodów krótkoterminowych wynosi 16.031,11zł.

b) Po stronie aktywów w poz. B.IV wykazywane są rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 21.089,81zł obejmujące ubezpieczenie mienia MDK do sierpnia 2020 r., ubezpieczenia OC/AC pojazdów służbowych do grudnia 2020, prenumeraty prasy na 2020 rok, zryczałtowanego wynagrodzenia ZAiKS do sierpnia 2020 r. oraz pozostałych kosztów dotyczących roku następnego.

15. Powiązania między składnikami aktywów lub pasywów; nie wystąpiły

16. Zobowiązania warunkowe: nie wystąpiły

17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi: nie wystąpiły

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT: nie wystąpiły

II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport), przychody netto ze sprzedaży usług.

Przychody ze sprzedaży netto

1	Przychody ze sprzedaży usług	203 284,72
a	przychody z emisji reklam	1 125,00
b	przychody z sekcji statych	30 726,06
c	przychody z organizowanych imprez	109 313,10
d	przychody z ogłoszeń - słupy	2 131,31
e	przychody z druku plakatów	150,00
f	przychody ze sprzedaży biletów – kino	59 839,25
2.	Pozostałe przychody operacyjne	114 949,38
b	Opłaty za wynajem sprzętu i pomieszczeń	83 301,01
c	Przychody ze sprzedaży usług	31 648,37

Struktura sprzedaży: usługi podstawowe (statutowe), usługi najmu, pozostałe usługi.

Miejski Dom Kultury w Barcinie wszelkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

2. Dane o kosztach w układzie rodzajowym podane są w dalszej części informacji.
3. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: -nie wystąpiły.
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie wystąpiły.
5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym: nie wystąpiły.
6. Rozliczenie głównych pozycji różniących się podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto: nie dotyczy.
7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: nie dotyczy.
8. Odsetki oraz różnice kursowe: nie wystąpiły.
9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: nie dotyczy
10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie wystąpiły.
11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi: nie dotyczy.

III. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny: nie dotyczy

IV. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych: nie dotyczy.

V. Informacje o:

1. Charakterze i celu gospodarczym umów nieuwzględnione w bilansie: nie wystąpiły.

2. Transakcje ze stronami powiązanymi: nie dotyczy.

3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2019 z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym
Pracownicy ogółem w tym:	23
Kadra kierownicza	2
Operatorzy sprzętów (akustyczne, audiowizualne)	3
Instruktorzy, specjaliści ds. programowych	14
Pracownicy obsługi (organ. i gosp.)	3
Pracownicy administracyjno-biurowi	1

Zatrudnienie na dzień 31.12.2019 r. wynosiło: 24 osoby, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 21,3 etaty.

4. Wynagrodzeniach osobom wchodzącym w skład organów zarządzających spółek handlowych: nie dotyczy

5. Kwoty kredytów, zaliczek, pożyczek udzielnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających: nie dotyczy

6. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej: nie dotyczy

VI. Informacje o:

1. Przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych: - nie wystąpiły.

2. Istotnych zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym: nie wystąpiły

3. Przedstawienie dokonanych zmian zasad rachunkowości jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki: nie wystąpiły

VII. Informacje zawarte w punkcie 7 załącznika nr 1 UoR: nie dotyczą.

VIII. Informacje zawarte w punkcie 8 załącznika nr 1 UoR: nie dotyczą.

IX. Informacje zawarte w punkcie 9 załącznika nr 1 UoR : nie wystąpiły.

X. Informacje zawarte w punkcie 10 załącznika nr 1 UoR : nie wystąpiły.

Pozostałe informacje i wyjaśnienia

1. Informacja o otrzymanych i rozliczonych dotacjach celowych

Tytuł zadania	Plan – wartość	Wykonanie - wartość
Dotacja celowa na zakup fortepianu cyfrowego Yamaha wraz ławą do fortepianu	26.987,00	26.987,00

W 2019 r. Miejski Dom Kultury w Barcinie otrzymał dotację celową, przeznaczoną na sfinansowanie zakup fortepianu cyfrowego Yamaha wraz ławą do fortepianu. Zakupiony instrument jest i będzie wykorzystywany do organizowania wielu wydarzeń kulturalnych.

2. Fundusze specjalne w kwocie 22,08zł. obejmują stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, który tworzony jest na zasadach określonych w ustawie z dnia 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych. W 2019r. odpis na jednego zatrudnionego wyniósł w miesiącach I-VII: 1.229,30zł. w miesiącach VIII – XII: 1.271,20zł.

3. Zestawienie przychodów i kosztów

L.P.	RAZEM PRZYCHODY (I+II+III+IV+V+VI+VI)	2 968 996,73
I.	Razem przychody (1+2)	2 813 284,72
1	Przychody ze sprzedaży usług	203 284,72
a	przychody z emisji reklam	1 125,00
b	przychody z sekcji statych	30 726,06
c	przychody z organizowanych imprez	109 313,10
d	przychody z ogłoszeń - słupy	2 131,31
e	przychody z druku plakatów	150,00
f	przychody ze sprzedaży biletów - kino	59 839,25
2	Dotacja od Organizatora	2 610 000,00
II.	Przychody finansowe	13,51
III.	Pozostałe przychody operacyjne	130 429,58
a	Darowizny	13 445,00
b	Opłaty za wynajem sprzętu i pomieszczeń	83 301,01
c	Przychody ze sprzedaży usług	31 648,37

d	roczna korekta VAT	1 280,00
e	Wynagrodzenie płatnika ZUS,PIT4	281,59
f	pozostałe przychody operacyjne	473,61
V.	Groszowe różnice	2,94
VI.	Przychody do rozliczenia w czasie -amortyzacja roczna (dotacje celowe)	25 65,98

4. KOSZTY

	KOSZTY WG.RODZAJÓW z tego:	2 752 026,21
1	Środki trwałe umarzane jednorazowo	63 984,14
2	Zużycie materiałów (w tym sprzęt i wyposażenie do 300,00zł.)	159 057,56
	Sprzęt i wyposażenie do 300 zł.	4 617,82
	Materiały do drukarek i ksero	15 555,14
	Środki czystości	9 295,01
	Artykuły elektryczne i elektron.	8 878,79
	Prasa, wydawnictwa, znaczki	4 210,88
	Drobne materiały do konserwacji pomieszczeń	1 667,14
	Artykuły na imprezy (nagrody)	20 094,58
	Węgiel i drewno	6 902,37
	Paliwo, części i akcesoria do sam. i kosiarki	6 552,20
	Artykuły różne-spożywcze, imprezy	26 926,44
	Pozostałe materiały	20 200,86
	Art. biurowe i plastyczne, dydakł.	19 590,67
	Materiały dekoracyjne i inform.	5 420,84
	Materiały do napraw - place zabaw	934,34
	materiały promocyjno-reklamowe	8 210,48
3	Zużycie energii	153 719,40
	Energia elektryczna	110 142,67
	Woda	4 197,55
	Gaz	5 843,51
	Energia ciepła	33 535,67

4	Usługi obce z tego:	740 398,39
a.	Usługi telefoniczne i pocztowe	3 776,98
	Usługi telekomunikacyjne	2 343,45
	Usługi pocztowe	1 433,53
b.	Pozostałe usługi obce	736 621,41
	Usługi internetowe	15 567,55
	Najem nieruchomości i urządzeń	17 805,07
	Montaż instalacji i urządzeń	45 192,20
	Usługi informatyczne	21 294,31
	Wywóz nieczystości płynnych	2 252,93
	Wywóz śmieci i prace porządkowe	21 079,26
	Opłaty bankowe	4 411,32
	Usługi dozoru imprez masowych i pomieszczeń	15 026,04
	Abonament RTV	925,56
	Pozostałe usługi(głównie związane z organizacją imprez)	92 135,95
	Usługi transportowe obce	14 829,59
	Czynsze, dzierżawy, opłaty stałe	189 329,82
	Koncerty i występy, warsztaty	280 434,73
	Remonty i konserwacja pomieszczeń	1 592,33
	Remonty i konserwacja urządzeń	11 717,50
	Naprawy i przeglądy sam.	1 119,00
	Naprawy i przeglądy placów zabaw	1 908,25
5	Wynagrodzenia z tego:	1 242 671,61
a.	Osobowe	1 023 917,04
b.	Bezosobowe (zlecenia, dzieło, zryczałtowane)	218 754,57
6	Ubezpieczenia i inne świadczenia na rzecz pracowników z tego:	227 806,21
	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń	6 018,15
	Składki na Ubezpieczenia Społeczne i Fundusz Pracy	194 978,52
	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	26 809,54

7	Podatki i opłaty administracyjne obciążające koszty	103 853,55
	Opłaty skarbowe	0,00
	Opłaty licencyjne ,członk.	2 064,00
	Podatek VAT nie podlegający odliczeniu	92 012,73
	Licencje filmowe -kino	9 776,82
8	Podróże służbowe	6 469,42
9	Pozostałe koszty	24 326,94
10	Amortyzacja roczna (dotacje celowe)	24 823,07
11	Amortyzacja roczna (MDK)	2 473,53
12	Pozostałe koszty operacyjne (761)	2 442,39

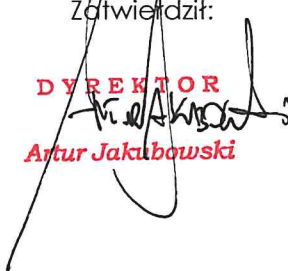
Barcin dnia, 06.03.2020 r.

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

Maryla Pawilan

Zatwierdził:

DYREKTOR

Artur Jakubowski

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2019

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY						ROZCHODY			Stan końcowy na 31 grudnia
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny	zakup z dotacji	zakup ze własnych śr.finans.	inne przychody		Likwidacja	Przekazania	Sprzedaż	
0											0,00
I											0,00
II											0,00
III - VI	107 185,02										107 185,02
VII	67 450,00										67 450,00
VIII	237 383,66			26 176,72							263 560,38
Razem	412 018,68	0,00	0,00	26 176,72	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	438 195,40
Środki trwałe do 10 tys.zł.	488 033,27			442,91	55 090,03			14 162,09			529 404,12
Wartości niematerialne i prawne	76 478,44				8 451,20			2 315,80			82 613,84
Ogółem aktywa	976 530,39	0,00	0,00	26 619,63	63 541,23	0,00		16 477,89	0,00	0,00	1 050 213,36

GLÓWNA KSIĘGOWA
Marzanna Pawlik
Marzanna Pawlik

DIREKTOR
Andrzej
Andrzej

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2019

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	Z W I Ę K S Z E N I A			R O Z C H O D Y			Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja śr.trwałych zakupy z dotacji	amortyzacja śr.trwałych z darowizny	amortyzacja śr.trwałych - pozostałe zakupy	Likwidacja	Przekazania	Sprzedaż	
0								0,00
I								0,00
II								0,00
III - VI	66 942,97	6 268,11		0,00				73 211,08
VII	67 450,00	0,00		0,00				67 450,00
VIII	123 155,09	18 554,96		2 473,53				144 183,58
Razem	257 548,06	24 823,07	0,00	2 473,53	0,00	0,00	0,00	284 844,66
Śr. trw. jednorazowo umorzone	488 033,27	442,91	0,00	55 090,03	14 162,09		0,00	529 404,12
Wartości niematerialne i prawne	76 478,44		0,00	8 451,20	2 315,80	0,00	0,00	82 613,84
Ogółem	822 059,77	25 265,98	0,00	66 014,76	16 477,89	0,00	0,00	896 862,62

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Maryla Pawliś
Maryla Pawliś

DYREKTOR
Jerzy Knap
Jerzy Knap

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym 2019

Załącznik nr 3

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	2
Pracownicy ogółem	23	14	9	21
w tym:				
Kadra kierownicza	2	1	1	2
Operatorzy sprzętów (akustyczne, audiowizualne)	3	0	3	2
Instruktorzy, asystenci, specjaliści ds. program.	14	10	4	13
Pracownicy obsługi (organ. i gosp.)	3	2	1	3
Pracownicy administracyjno-biurowi	1	1	0	1

GLÓWNA KSIĘGOWA
Marzyla Pawłan

Marzyla Pawłan

ROZLICZENIE NALEŻNOŚCI

Załącznik nr 4

L.p.	Treść	Początku roku	Koniec roku
I	Należności długoterminowe	-	-
II	Należności krótkoterminowe	6 343,70	7 285,19
1	z tytułu dostaw towarów i usług	5 046,90	6 297,60
2	z tytułu ubezpieczeń społ.	-	-
3	z tytułu podatków	1 296,80	887,59
4	z tytułu wynagrodzeń	-	-
5	pozostałe rozrachunki z pracownikami	-	100,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
Marvía Pawłan

INSTRUKTOR
Stanisław Kozłowski

Zestawienia należności na koniec 2019 r.

L.pl.	Nazwa kontrahenta	Nr konta	Kwota	Tytułem
1	Lafarge Cemant S.A.	201-230	3 690,00	F. 0101/2019/FVS- obsługa tech.- nagłośnienie
2	Creativ Idea -Agata Safacińska	201-1992	553,50	F. 0070/2019/FVS- reklama telebim, reklama TVL
3	Agencja Produkcji Filmowej Waves M. Bokiej	201-1999	147,60	F. 0073/2019/FVS-najem sali
4	artystyczni Widowiska A. Gwizdała	201-2013	1 845,00	F. 0098/2019/FVS-najem Sali
5	Farbyka Maszyn i Urządzeń do Przemysłu i Górnictwa, Odlewnia Żeliwa Noteć B. Urbaniaak	201-2032	61,50	F. 0100/2019/FVS- ogłoszenie TVL
		Razem:	6 297,60	

GLÓWNA KSIĘGOWA

Maryla Pawilan

DYREKTOR



Należności z tytułu podatku VAT (do rozliczenia w następnym miesiącu) stan na koniec 2019 r.

L.pl.	Nazwa kontrahenta	Nr konta	Kwota	Tytułem
1	Urząd Skarbowy	221	887,59	Podatek VAT za 12/2019 r.do rozliczenia w miesiącu 01/2020 r.
2			-	
3			-	
		Razem:	887,59	

GLÓWNA KSIĘGOWA
Maryla Pawitan
Maryla Pawitan

DIREKTOR
Artur Jankowski
Artur Jankowski

miński Dom Kultury w Barcinie
ul. Artylerzystów 8
88-190 BARCIN
tel. 52 353-93-90
NIP 562-171-39-34 • REGON 340109216

Zestawienia należności na koniec 2019 r.

L.pł.	Nazwa kontrahenta	Nr konta	Kwota	Tytułem
1	Grobelska Milena	234-1-36	100,00	Zaliczka -pogotowe kasowe - kasa biletowa
2				
3				
		Razem:	100,00	

GLÓWNA KSIĘGOWA
Maryla Pawitan
Maryla Pawitan

DYREKTOR
Andrzej Krowczyński
Andrzej Krowczyński

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	rozwiązanie	uznanie za zbędne	
- do 12 miesięcy	0,00		0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
Maryla Pawitan
Maryla Pawitan

[Signature]
DIREKTOR
ARTYLERYSTÓW

ROZLICZENIE ZOBOWIĄZAŃ

Załącznik nr 6

L.p.	Treść	Okres spłaty do 1 roku /poz. III.3. d-i pasywa	od 1 do 5 lat		Razem	Koniec roku
		Początku roku	Koniec roku	Początku roku	Koniec roku	
I	Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-
1	pożyczki oblig. pap. wart.	-	-	-	-	-
2	kredyty bankowe	-	-	-	-	-
3	pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	-
II	Zobowiązania krótkoterminowe	16 009,21	21 800,31	-	16 009,21	21 800,31
1	pożyczki oblig. pap. wart.	-	-	-	-	-
2	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-
3	zob. z tyt. dost. i usług	13 624,21	17 027,91	-	13 624,21	17 027,91
4	zob. z tyt. ubezpiec. społ.	-	-	-	-	-
5	zob. z tyt. podatków	2 385,00	1 831,00	-	2 385,00	1 831,00
6	zob. z tyt. wynagrodzeń	-	2 836,09	-	-	2 836,09
7	pozostałe zobowiązania		105,31	-	-	105,31

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Maryla Pawitan
Maryla Pawitan

[Signature]
DIREKTOR
[Signature]

Zestawienie zobowiązań z tytułu zakupu towarów i usług na koniec 2019r.

Maryla Pawitan

DIRECTOR
Prof. Andrzej Jakubowski

Zestawienie zobowiązań wobec dostawców towarów i usług na koniec 2019r.

Lp.	Nazwa kontrahenta	Numer konta 202-	Kwota
1	Enea SA	11	552,27
2	Spółdzielnia Mieszkaniowa Kujawy	12	161,25
3	T-Mobil Polska	14	676,50
4	PPU Wodbar sp.z o.o.	18	2 453,93
5	LZOI Kałużny R.	37	738,00
6	Enea Operator	672	435,83
7	PHU Rysmeł	1257	21,80
8	ART.-G Agencja Artystyczno-Handlowa	1697	400,00
	Razem		5 439,58

GLÓWNA KSIĘGOWA

Maryla Pawitan



Miejski Dom Kultury w Barcinie

ul. Artylerzystów 8

88-190 BARCIN

tel. 52 353-93-90

NIP 562 171 39 34 REGON 340109216

Zobowiązania z tytułu podatku VAT

L.pl.	Kwota	Tytułem	Termin płatności
1	1 831,00	Podatek VAT za 12/2019	Płatne do 25.01.2020
2	-		
3			
Razem	1 831,00		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Maryla Pawilan
Maryla Pawilan

DIREKTOR

[Signature]
[Signature]

Zobowiązania z tytułu wynagodzeń

L.pl.	Kwota	Tytułem	Termin płatności
1	2 836,09	Nargoda dla pracowników za wkład pracy i obsługę gali pt. Sylwestrowa Noc Operetkowa 31.12.2019r.	Płatne w 01/2020r.
2	-		
3			
Razem	2 836,09		

GLÓWNA KSIĘGOWA
Maryla Pawitan
Maryla Pawitan

DIREKTOR
Jerzy Janowski
Jerzy Janowski

Miejski Dom Kultury w Barcinie

ul. Artylerzystów 8

88-190 BARCIN

tel. 52 353-93-90

NIP 502-177-03-41 REGON 14076210

Zobowiązania z tytułu innych rozrachunków z pracownikami

L.pl.	Kwota	Tytułem	Termin płatności
1	105,31	Dellegacja nr MDK.1503.23.2019 - koszty przejazdu	Płatne w 01/2020
2	-		
3			
Razem	105,31		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Maryla Pawilan

DYREKTOR

STEFAN KIBOL

CZYNNE ROZLICZENIE MIĘDZYKRESOWE KOSZTÓW

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początku roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Ubezpieczenie	2 689,28	5 743,56
2	Prenumerata	202,80	622,70
3	Opłata ZAIKS	482,16	482,16
4	Inne - koszty roku następnego	1 809,39	14 241,39
	Razem:	5 183,63	21 089,81

GLÓWNA KSIĘGOWA
Maryla Pawliś
Maryla Pawliś

[Signature]

Miejski Dom Kultury w Barcinie
ul. Artylerzystów 8
88-190 BARCIN
tel. 52 353-93-90
NIP 562-171-39-34 REGON 340109216

Rozliczenie międzyokresowe kosztów Ubezpieczenie majątku

L.p.	Miesiąc	Kwota za miesiąc
1	I kw 2020	2 000,40
2	II kw. 2020	2 004,26
3	III kw. 2020	1 457,12
4	IV kw. 2020	281,78
	Razem	5 743,56

Zestawienie wg przedmiotu ubezpieczenia

Certyfikat nr 5 - ubezpieczenie mienia		3 728,00
Polisa zbiorcza FLA- 530487- 530489	ubezpieczenie OC/AC - samochodu służbowego Peugeot oraz przyczepki samochodowej Jola	1 335,56
	Mobilna scena plenerowa	680,00
Razem:		5 743,56

GLÓWNA KSIĘGOWA
Maryla Pawitan
Maryla Pawitan

DYREKTOR
[Signature]
Andrzej Kucharski

Miejski Dom Kultury w Barcinie
ul. Artylerzystów 8
88-190 BARCIN
tel. 52 353-93-90
NIP 562-171-39-34 • REGON 340109216

Rozliczenie międzyokresowe kosztów
Prenumerata prasy- "Pałuki" i "Gazeta Podatkowa"

L.p.	Miesiąc	Kwota za miesiąc
1	I kw 2020	155,69
2	II kw. 2020	155,67
3	III kw. 2020	155,67
4	IV kw. 2020	155,67
	Razem	622,70

GLÓWNA KSIĘGOWA
Maryla Pawitan
Maryla Pawitan

DYREKTOR
[Signature]
[Signature]

Miejski Dom Kultury w Barcinie
ul. Artylerzystów 8
88-190 BARCIN
tel. 52 353-93-90
NIP 562-171-30-34 • REGON 340109216

Rozliczenie międzyokresowe kosztów
Zryczałtowana opłata ZAiKS

L.p.	Miesiąc	Kwota za miesiąc
1	I kw 2020	206,64
2	II kw. 2020	206,64
3	III kw. 2020	68,88
4	IV kw. 2020	-
	Razem	482,16

GLÓWNA KSIĘGOWA
Maryla Pawitan
Maryla Pawitan

[Signature]

Rozliczenie międzyokresowe kosztów
Koszty roku 2020 z faktur
w roku 2019

Lp.	Nr dokumentu	Kwota	Opis
1	FZ 1105/2019	1 806,21	Papier biuowy, koperty, segregatory
2	FZ 1232/2019	836,32	Karnety kulturalne na I kw. 2020
3	FZ 1174/2019	88,36	Rolki do kasy fiskalnej
4	FZ 1174/2019	708,12	Naczynie jednorazowe na imprezy w 2020
5	FZ 1202/2019	391,20	Bilety - rolki biletowe
6	FZ 1219/2019	838,21	Baterie do mikrofonów i płyty BDR
7	FZ 1286/2019	2 147,41	Tusze i tonery do drukarek- światlice
8	FZ 1286/2019	1 015,12	Tusze i tonery do drukarek na pot. admin. i ogniska muz.
9	FZ 1286/2019	3 331,97	Tusze i tonery do drukarek na potrzeby imprez
10	FZ 1315/2019	1 072,55	Materiały do licytacji WOŚP 2020
11	FZ 1262/2019	775,92	Naczynie jednorazowe na imprezy 2020
12	FZ 1301/2019	1 230,00	Fajerwerki WOŚP 2020
	Razem	14 241,39	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Maryla Pawłan

DIREKTOR
[Signature]

Miejski Dom Kultury w Barcinie

ul. Artystów 8

88-190 BARCIN

tel. 52 353-93-90

NIP 562-171-39-34 • REGON 340109216

Załącznik nr 8

ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początku roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Przychody do rozliczenia w czasie z tytułu zakupu środków trwałych sfinansowanych dotacją celową (długoterminowe)	139 727,07	141 080,72
2	1. Przychody do rozliczenia w czasie z tytułu wpłat uzyskanych w 2019 r. na wydarzenia kulturalne realizowane w 2020r. (krótkoterminowe) 2. Przychody z tytułu obsługi pokazów kina za 12/2019 (faktura wystawiona w 01/2020)	15 481,50	16 031,11
	Razem:	155 208,57	157 111,83

GLÓWNA KSIĘGOWA

Maryla Pawitan



**Amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji celowych w latach:
2012, 2017, 2018, 2019**

Środki trwałe zakupionych z dotacji celowych w 2012, 2017-2019r.			
1	Nadajniki (2012r)	7 993,32	konto 011
2	Nagłośnienie (2012r)	82 185,38	konto 011
3	Kamera(2012r.)	25 164,15	konto 011
4	Komputer (2012r.)	4 280,21	konto 011
5	Oprogr. Adobe (2012r.)	3 708,01	konto 020
6	Scena plenerowa (2009)	56 125,79	Nieamortyzowana część przeniesiona z funduszu instytucji kultury w 2015 r. konto 011
7	Scena plenerowa (2009)	- 25 984,16	Sprzedaż sceny w 05/2017- część nieamortyzowana konto 011
8	Scena plenerowa mobilna (2017)	99 001,46	Zakup mobilnej sceny plenerowej w 2017 konto 011
9	Kamera JVC	29 648,76	Zakup kamery na pot. TVL w 2018 konto 011
10	Forteian cyfrowy Yamaha	26 176,72	Zakup w 2019 r. konto 011
	Razem koszt zakupu	308 299,64	
1	Roczna amortyzacja 2012	11 705,47	PK 313/2012
2	Roczna amortyzacja 2013	15 998,73	PK 347/2013
3	Roczna amortyzacja 2014	14 608,21	PK 313/2014
4	Roczna amortyzacja 2015	26 081,81	PK 319/2015
5	Roczna amortyzacja 2016	25 332,98	PK 294/2016
6	Roczna amortyzacja 2017	18 635,67	PK 236/2017
		5 196,83	sceny plenerowej do 05/2017(sprzedaż w 05/17)
7	Roczna amortyzacja 2018	24 836,15	PK 234/2018
	Roczna amortyzacja 2019	24 823,07	PK 253/2019
	Koszty amortyzacji narastająco	167 218,92	
	Koszty amortyzacji w latach następnych	141 080,72	

GLÓWNA KSIĘGOWA
Maryla Pawilan
Maryla Pawilan

[Signature]

Rozliczenie międzyokresowe przychodów. Amortyzacja środków trwałych

zakupionych z dotacji celowych w 2012r. ,2017 - 2019r.

Amortyzacja za 2019 r.

L.p.	Tytuł	Kwota
1	Amortyzacja roczna - Kamera JVC (2012)	1 677,62
2	Amortyzacja roczna - Nadajniki bezprzewodowe (2012)	439,66
3	Amortyzacja roczna - Nagłośnienie (2012)	8 218,54
4	Amortyzacja roczna - mobilna scena plenerowa (2017)	9 900,15
5	Amortyzacja roczna - Kamera JVC (2018)	4 150,83
6	Amortyzacja roczna -Fortepian cyfrowy Yamaha	436,27
	Razem	24 823,07

GLÓWNA KSIĘGOWA

Maryla Pawitan

[Signature]

Miejski Dom Kultury w Barcinie

ul. Artylerzystów 8

88-190 BARCIN

tel. 52 353-93-90

Przychody roku 2019/2020

NIP 662-171-39-34 • REGON 340109216

L.p.	Przychody uzyskane ze sprzedaży biletów w 2019 r. na wydarzenia kulturalne realizowane w 2020 r.	Kwota
1	Konferencja Cyberzagrożenia i cyberszansze- 07.0	1 750,00
2	Koncert Sztynwny Pal Azji - 10.01.2020 r.	2 425,92
3	Koncert zespołu Mitra 12.01.2020 r.	115,74
4	Koncert Noworoczny "Seriele,seriele"- 19.01.2020 r.	1 157,41
5	Koncert G. Andrzejewicz - 08.02.2020 r.	592,59
6	Koncert zespołu Cisza Jak Ta- 15.02.2020 r.	1 750,00
7	Koncert Ostałkowy "Śledzik" - 22.02.2020 r.	2 453,70
8	Spektakl "zdradziłeś mnie kotku" - 28.02.2020 r.	6 967,59
9	Koncert K. Daukszewicza -06.03.2020 r.	1 888,89
10	Koncert M. Nowakowskiego - 08.03.2020 r.	1 731,48
11	Koncert zespołu Akurat - 24.04.2020 r.	509,26
12	Koncert A. i M. Sikowowskich - 15.05.2020	888,89
13	Koncert Tede - 19.09.2020	638,89
	Obroty Ma	22 870,36
14	Przychody z tytułu obsługi tech. pokazów kinowych za 12/2019 - fakutra wystawiona w 01/2020	6 839,25
	Obroty WN	6 839,25
	Ogółem	16 031,11

GLÓWNA KSIĘGOWA

Maryla Pawilan

DZIEKIJĘ

Andrzej Burski

Miejski Dom Kultury w Barcinie
ul. Artylerzystów 8
88-190 BARCIN
tel. 52 353-93-90
NIP 562-171-39-34 • REGON 340109216

Plan inwestycyjny Miejskiego Domu Kultury w Barcinie na rok 2019

Tytuł zadania	Plan – wartość	Wykonanie - wartość	Wykonanie procentowe planu
Zakupy inwestycyjne -zakup fortepianu elektronicznego z krzesłem	26.987,00	26.987,00	100%
RAZEM:	26.987,00	26.987,00	100%

GLÓWNA KSIĘGOWA
Maryla Pawlik
Maryla Pawlik

Maryla Pawlik

ROZLICZENIE ZAKUPU MATERIAŁÓW - 31.12.2019 r.

L.p.	Treść	Początku roku	Koniec roku
1	Rozliczenie zakupu materiałów	1 565,43	3 222,81
1	Środki czystości	1 565,43	3 222,81
2	Nagrody, artykuły sportowe	-	-
3	-	-	-
4	-	-	-

GLÓWNA KSIĘGOWA
Maryla Pawłan
Maryla Pawłan

[Signature]
Dyrektor
Miejski Dom Kultury w Barcinie

ŚRODKI FINANSOWE

L.p.	Treść	Początku roku	Koniec roku
I	Środki finansowe	8 471,78	215 735,37
1	Gotówka w kasie	300,00	-
2	Rachunek bankowy	6 738,50	214 860,58
3	Rachunek bankowy ZFŚS	38,20	22,08
4	Środki pieniężne w drodze	1 395,08	852,71

GLÓWNA KSIĘGOWA
Genia C.
Marilyn Pawłitan

[Signature]

Przychody Miejskiego Domu Kultury w roku 2019

Analityka		
L.P.	RAZEM PRZYCHODY (I+II+III+IV+V+VI+VII)	2 968 996,73
I.	Razem przychody (1+2)	2 813 284,72
1	Przychody ze sprzedaży usług	203 284,72
a	przychody z emisji reklam	1 125,00
b	przychody z sekcji statych	30 726,06
c	przychody z organizowanych imprez	109 313,10
d	przychody z ogłoszeń - słupy	2 131,31
e	przychody z druku plakatów	150,00
f	przychody ze sprzedaży biletów - kino	59 839,25
2	Dotacja od Organizatora	2 610 000,00
II.	Przychody finansowe	13,51
III.	Pozostałe przychody operacyjne	130 429,58
a	Darowizny	13 445,00
b	Opłaty za wynajem sprzętu i pomieszczeń	83 301,01
c	Przychody ze sprzedaży usług	31 648,37
d	roczna korekta VAT	1 280,00
e	Wynagrodzenie płatnika ZUS, PIT4	281,59
f	pozostałe przychody operacyjne	473,61
V.	Groszowe różnice	2,94
VI.	Przychody do rozliczenia w czasie - amortyzacja roczna (dotacje celowe)	25 265,98

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Maryla Pawitan
 Maryla Pawitan



Koszty Miejskiego Domu Kultury w roku 2019

Analityka

	KOSZTY WG. RODZAJÓW z tego:	2 752 026,21
1	Środki trwałe umarzane jednorazowo	63 984,14
2	Zużycie materiałów (w tym sprzęt i wyposażenie do 300,00zł.)	159 057,56
	Sprzęt i wyposażenie do 300 zł.	4 617,82
	Materiały do drukarek i ksero	15 555,14
	Środki czystości	9 295,01
	Artykuły elektryczne i elektron.	8 878,79
	Prasa, wydawnictwa, znaczki	4 210,88
	Drobne materiały do konserwacji pomieszczeń	1 667,14
	Artykuły na imprezy (nagrody)	20 094,58
	Węgiel i drewno	6 902,37
	Paliwo, części i akcesoria do sam. i kosiarki	6 552,20
	Artykuły różne-spożywcze, imprezy	26 926,44
	Pozostałe materiały	20 200,86
	Art. biurowe i plastyczne, dydakł.	19 590,67
	Materiały dekoracyjne i inform.	5 420,84
	Materiały do napraw - place zabaw	934,34
	materiały promocyjno-reklamowe	8 210,48
3	Zużycie energii	153 719,40
	Energia elektryczna	110 142,67
	Woda	4 197,55
	Gaz	5 843,51
	Energia cieplna	33 535,67
4	Usługi obce z tego:	740 398,39
a.	Usługi telefoniczne i pocztowe	3 776,98
	Usługi telekomunikacyjne	2 343,45
	Usługi pocztowe	1 433,53
b.	Pozostałe usługi obce	736 621,41
	Usługi internetowe	15 567,55
	Najem nieruchomości i urządzeń	17 805,07
	Montaż instalacji i urządzeń	45 192,20
	Usługi informatyczne	21 294,31
	Wywóz nieczystości płynnych	2 252,93
	Wywóz śmieci i prace porządkowe	21 079,26

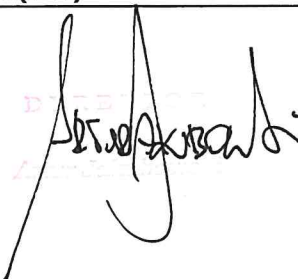
Koszty Miejskiego Domu Kultury w roku 2019

Analityka

	Opłaty bankowe	4 411,32
	Usługi dozoru imprez masowych i pomieszczeń	15 026,04
	Abonament RTV	925,56
	Pozostałe usługi(głównie związane z organizacją imprez)	92 135,95
	Usługi transportowe obce	14 829,59
	Czynsze, dzierżawy, opłaty stałe	189 329,82
	Koncerty i występy, warsztaty	280 434,73
	Remonty i konserwacja pomieszczeń	1 592,33
	Remonty i konserwacja urządzeń	11 717,50
	Naprawy i przeglądy sam.	1 119,00
	Naprawy i przeglądy placów zabaw	1 908,25
5	Wynagrodzenia z tego:	1 242 671,61
a.	Osobowe	1 023 917,04
b.	Bezosobowe (zlecenia, dzieło, zryczałtowane)	218 754,57
6	Ubezpieczenia i inne świadczenia na rzecz pracowników z tego:	227 806,21
	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń	6 018,15
	Składki na Ubezpieczenia Społeczne i Fundusz Pracy	194 978,52
	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	26 809,54
7	Podatki i opłaty administracyjne obciążające koszty	103 853,55
	Opłaty skarbowe	0,00
	Opłaty licencyjne ,członk.	2 064,00
	Podatek VAT nie podlegający odliczeniu	92 012,73
	Licencje filmowe -kino	9 776,82
8	Podróże służbowe	6 469,42
9	Pozostałe koszty	24 326,94
10	Amortyzacja roczna (dotacje celowe)	24 823,07
11	Amortyzacja roczna (MDK)	2 473,53
12	Pozostałe koszty operacyjne (761)	2 442,39

GLÓWNA KSIĘGOWA

 Maryla Pawłan


 J. J. J.

Informacje dodatkowe i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Miejskiego Domu Kultury w Barcinie za 2019 rok

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiany dotyczące środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY			Stan końcowy na 31 grudnia
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny	zakup z dotacji	zakup ze własnych śr.finans.	inne przychody	Likwidacja	Przekazania	Sprzedaż	
0										0,00
I										0,00
II										0,00
III - VI	107 185,02									107 185,02
VII	67 450,00									67 450,00
VIII	237 383,66			26 176,72						263 560,38
Razem	412 018,68	0,00	0,00	26 176,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	438 195,40
Środki trwałe do 10 tys.zł.	488 033,27			442,91	55 090,03		14 162,09			529 404,12
Wartości niematerialne i prawne	76 478,44				8 451,20		2 315,80			82 613,84
Ogółem aktywa	976 530,39	0,00	0,00	26 619,63	63 541,23	0,00	16 477,89	0,00	0,00	1 050 213,36

Zwiększenie środków trwałych związane jest zakupem fortepianu cyfrowego Yamaha i ławy do fortepianu, których zakup został sfinansowany dotacją celową. Dodatkowo zostały zakupione środki trwałe i wyposażenie na potrzeby w instytucji. Wymieniono 11 komputerów w świetlicach wiejskich, zakupiono m.in. UPS do projektora kinowego, laptop na potrzeby akustyka, namiot plenerowy, zestawy i lampy oświetleniowe, zastony teatralne na scenę, klimatyzator do sterowni, aparat fotograficzny, oprogramowanie do bieżącego tworzenia kopii systemu sprzedaży biletów oraz inne niezbędne wyposażenie.

Dokonano likwidacji środków trwałych i wyposażenia przestarzałego, zniszczonego lub uszkodzonego sprzętu, którego naprawa była nieopłacana.

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY			Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja śr. trwałych zakupy z dotacji	amortyzacja śr. trwałych z darowizny	amortyzacja śr. trwałych - pozostałe zakupy	Likwidacja	Przekazania	Sprzedaż	
0								0,00
I								0,00
II								0,00
III - VI	66 942,97	6 268,11		0,00				73 211,08
VII	67 450,00	0,00		0,00				67 450,00
VIII	123 155,09	18 554,96		2 473,53				144 183,58
Razem	257 548,06	24 823,07	0,00	2 473,53	0,00	0,00	0,00	284 844,66
Śr. trw. jednorazowo umorzone	488 033,27	442,91	0,00	55 090,03	14 162,09		0,00	529 404,12
Wartości niematerialne i prawne	76 478,44		0,00	8 451,20	2 315,80	0,00	0,00	82 613,84
Ogółem	822 059,77	25 265,98	0,00	66 014,76	16 477,89	0,00	0,00	896 862,62

Środki trwałe o wartości powyżej 10.000zł. amortyzowane są metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku od osób prawnych. Amortyzacja jest naliczana jednorazowo na koniec roku. Środki trwałe o wartości od 300zł do kwoty 10.000 zł. amortyzowane są jednorazowo i umarzane.

2. **Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych finansowych:** Nie wystąpiły.
3. **Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy.** Nie dotyczy
4. **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:** Miejski Dom Kultury nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
5. **Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.** Miejski Dom Kultury w Barcinie na podstawie umów użyczenia bezpłatnie użytkuje wyposażenie świetlic wiejskich oraz wyposażenie siedziby . Łączna wartość środków trwałych i wyposażenia przekazanych w bezpłatne użytkowanie wynosi 365.142,73zł. Kwota ta została ujęta na koncie pozabilansowym – obce środki trwałe.
6. **Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw.** Nie dotyczy

7. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego. Nie wystąpiły.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego. Nie dotyczy

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu podstawowego:

Stan funduszu instytucji na 01.01.2019 r.: 2 892,65

Zwiększenia / zwiększenia; 0,00

Stan funduszu instytucji na 31.12.2019 r.: 2 892,65

Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu rezerwowego:

Stan funduszu rezerwowego na 01.01.2019 r.: 15.588,06

Zmniejszenie funduszu o stratę za rok 2018: - 13.701,53

Stan funduszu rezerwowego na 31.12.2019 r.: 1.886,53

10. Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk netto w całości zostanie przeznaczony na fundusz rezerwowy instytucji. Zgodnie z art. 29 ust. 1 pkt. 3 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 poz. 194), fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W 2019 roku nie tworzone rezerw.

12. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku:

Poz. w bilansie	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	01.01.2019r.	31.12.2019r.
B.III.3.d (1)	- zobowiązania z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy	13.624,21	17.027,91
B.III.3 g	- zobowiązanie z tyt. podatków (VAT-7)	2.385,00	1.831,00
B.III.3.h	- z tytułu wynagrodzeń	0,00	2.836,09
B.III.3.1	- inne	0,00	105,31

b) powyżej 1 roku do 3 lat:- nie występują

c) powyżej 3 lat do 5 lat- nie występują

d) powyżej 5 lat- nie występują

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku- nie wystąpiły

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Na dzień 31.12.2019r. rozliczenia międzyokresowe przychodów (wykazywane w bilansie po stronie pasywów w poz. B.IV.2. wynoszą 157.111,83 zł.

W 2012, 2017, 2019 r. Miejski Dom Kultury w Barcinie otrzymał dotacje celowe na zakup środków trwałych (w 2012 roku zakupiono kamerę, nadajniki TV na potrzeby TVL oraz zestaw nagłaśniający, w 2017 zakupiono mobilną scenę plenerową, w 2019r. zakupiono fortepian cyfrowy) Zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt. 2 ustawy o rachunkowości środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczona do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwota dotacji zwiększać będzie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środka trwałego sfinansowanego z tych dotacji. Na dzień 31.12.2019r. kwota ta wyniosła 141.080,72zł. i wykazana została do długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

W krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych przychodów zostały ujęte przychody z tytułu sprzedaży biletów na wydarzenia kulturalne, które będą realizowane w roku następnym, jest to kwota 22.870,36zł., kwota ta zostanie zaliczona w przychody roku następnego. W tej pozycji zostały ujęte również przychody z tytułu obsługi technicznej pokazów kinowych. Za obsługę pokazów kinowych w grudniu 2019 r. została wystawiona faktura w styczniu roku następnego, przychód za grudzień został ujęty w przychodach roku 2019 w korespondencji z kontem rozliczeń międzyokresowych przychodów i stanowi on kwotę 6.839,25zł. Saldo konta rozliczeń międzyokresowych przychodów krótkoterminowych wynosi 16.031,11zł.

b) Po stronie aktywów w poz. B.IV wykazywane są rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 21.089,81zł obejmujące ubezpieczenie mienia MDK do sierpnia 2020 r., ubezpieczenia OC/AC pojazdów służbowych do grudnia 2020, prenumeraty prasy na 2020 rok, zryczałtowanego wynagrodzenia ZAiKS do sierpnia 2020 r. oraz pozostałych kosztów dotyczących roku następnego.

15. Powiązania między składnikami aktywów lub pasywów; nie wystąpiły

16. Zobowiązania warunkowe: nie wystąpiły .

17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi: nie wystąpiły

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT: nie wystąpiły

II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport), przychody netto ze sprzedaży usług.

Przychody ze sprzedaży netto

1	Przychody ze sprzedaży usług	203 284,72
a	przychody z emisji reklam	1 125,00
b	przychody z sekcji statych	30 726,06
c	przychody z organizowanych imprez	109 313,10
d	przychody z ogłoszeń - słupy	2 131,31
e	przychody z druku plakatów	150,00
f	przychody ze sprzedaży biletów – kino	59 839,25
2.	Pozostałe przychody operacyjne	114 949,38
b	Opłaty za wynajem sprzętu i pomieszczeń	83 301,01
c	Przychody ze sprzedaży usług	31 648,37

Struktura sprzedaży: usługi podstawowe (statutowe), usługi najmu, pozostałe usługi.

Miejski Dom Kultury w Barcinie wszelkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

2. Dane o kosztach w układzie rodzajowym podane są w dalszej części informacji.
3. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: -nie wystąpiły.
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie wystąpiły.
5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym: nie wystąpiły.
6. Rozliczenie głównych pozycji różniących się podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto: nie dotyczy.
7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: nie dotyczy.
8. Odsetki oraz różnice kursowe: nie wystąpiły.
9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: nie dotyczy
10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: . nie wystąpiły.
11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi: nie dotyczy.

- III. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny: nie dotyczy
- IV. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych: nie dotyczy.
- V. Informacje o:
1. Charakterze i celu gospodarczym umów nieuwzględnione w bilansie: nie wystąpiły.
 2. Transakcje ze stronami powiązanymi: nie dotyczy.
 3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2019 z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym
Pracownicy ogółem w tym:	23
Kadra kierownicza	2
Operatorzy sprzętów (akustyczne, audiowizualne)	3
Instruktorzy, specjaliści ds. programowych	14
Pracownicy obsługi (organ. i gosp.)	3
Pracownicy administracyjno-biurowi	1

Zatrudnienie na dzień 31.12.2019 r. wynosiło: 24 osoby, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 21,3 etaty.

4. Wynagrodzeniach osobom wchodzącym w skład organów zarządzających spółek handlowych: nie dotyczy
5. Kwoty kredytów, zaliczek, pożyczek udzielnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających: nie dotyczy
6. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej: nie dotyczy

VI. Informacje o:

1. Przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych: - nie wystąpiły.
2. Istotnych zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym: nie wystąpiły
3. Przedstawienie dokonanych zmian zasad rachunkowości jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki: nie wystąpiły

VII. Informacje zawarte w punkcie 7 załącznika nr 1 UoR: nie dotyczą.

VIII. Informacje zawarte w punkcie 8 załącznika nr 1 UoR: nie dotyczą.

IX. Informacje zawarte w punkcie 9 załącznika nr 1 UoR : nie wystąpiły.

X. Informacje zawarte w punkcie 10 załącznika nr 1 UoR : nie wystąpiły.

Pozostałe informacje i wyjaśnienia

1. Informacja o otrzymanych i rozliczonych dotacjach celowych

Tytuł zadania	Plan – wartość	Wykonanie - wartość
Dotacja celowa na zakup fortepianu cyfrowego Yamaha wraz ławą do fortepianu	26.987,00	26.987,00

W 2019 r. Miejski Dom Kultury w Barcinie otrzymał dotację celową, przeznaczoną na sfinansowanie zakup fortepianu cyfrowego Yamaha wraz ławą do fortepianu. Zakupiony instrument jest i będzie wykorzystywany do organizowania wielu wydarzeń kulturalnych.

2. Fundusze specjalne w kwocie 22,08zł. obejmują stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, który tworzony jest na zasadach określonych w ustawie z dnia 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych. W 2019r. odpis na jednego zatrudnionego wyniósł w miesiącach I-VII: 1.229,30zł. w miesiącach VIII – XII: 1.271,20zł.

3. Zestawienie przychodów i kosztów

L.P.	RAZEM PRZYCHODY (I+II+III+IV+V+VI+VII)	2 968 996,73
I.	Razem przychody (1+2)	2 813 284,72
1	Przychody ze sprzedaży usług	203 284,72
a	przychody z emisji reklam	1 125,00
b	przychody z sekcji stałych	30 726,06
c	przychody z organizowanych imprez	109 313,10
d	przychody z ogłoszeń - słupy	2 131,31
e	przychody z druku plakatów	150,00
f	przychody ze sprzedaży biletów - kino	59 839,25
2	Dotacja od Organizatora	2 610 000,00
II.	Przychody finansowe	13,51
III.	Pozostałe przychody operacyjne	130 429,58
a	Darowizny	13 445,00
b	Opłaty za wynajem sprzętu i pomieszczeń	83 301,01
c	Przychody ze sprzedaży usług	31 648,37

d	roczna korekta VAT	1 280,00
e	Wynagrodzenie płatnika ZUS,PIT4	281,59
f	pozostałe przychody operacyjne	473,61
V.	Groszowe różnice	2,94
VI.	Przychody do rozliczenia w czasie -amortyzacja roczna (dotacje celowe)	25 65,98

4. KOSZTY

	KOSZTY WG.RODZAJÓW z tego:	2 752 026,21
1	Środki trwałe umarzane jednorazowo	63 984,14
2	Zużycie materiałów (w tym sprzęt i wyposażenie do 300,00zł.)	159 057,56
	Sprzęt i wyposażenie do 300 zł.	4 617,82
	Materiały do drukarek i ksero	15 555,14
	Środki czystości	9 295,01
	Artykuły elektryczne i elektron.	8 878,79
	Prasa, wydawnictwa, znaczki	4 210,88
	Drobne materiały do konserwacji pomieszczeń	1 667,14
	Artykuły na imprezy (nagrody)	20 094,58
	Węgiel i drewno	6 902,37
	Paliwo, części i akcesoria do sam. i kosiarki	6 552,20
	Artykuły różne-spożywcze, imprezy	26 926,44
	Pozostałe materiały	20 200,86
	Art. biurowe i plastyczne, dydakł.	19 590,67
	Materiały dekoracyjne i inform.	5 420,84
	Materiały do napraw - place zabaw	934,34
	materiały promocyjno-reklamowe	8 210,48
3	Zużycie energii	153 719,40
	Energia elektryczna	110 142,67
	Woda	4 197,55
	Gaz	5 843,51
	Energia cieplna	33 535,67

4	Usługi obce z tego:	740 398,39
a.	Usługi telefoniczne i pocztowe	3 776,98
	Usługi telekomunikacyjne	2 343,45
	Usługi pocztowe	1 433,53
b.	Pozostałe usługi obce	736 621,41
	Usługi internetowe	15 567,55
	Najem nieruchomości i urządzeń	17 805,07
	Montaż instalacji i urządzeń	45 192,20
	Usługi informatyczne	21 294,31
	Wywóz nieczystości płynnych	2 252,93
	Wywóz śmieci i prace porządkowe	21 079,26
	Opłaty bankowe	4 411,32
	Usługi dozoru imprez masowych i pomieszczeń	15 026,04
	Abonament RTV	925,56
	Pozostałe usługi(głównie związane z organizacją imprez)	92 135,95
	Usługi transportowe obce	14 829,59
	Czynsze, dzierżawy, opłaty stałe	189 329,82
	Koncerty i występy, warsztaty	280 434,73
	Remonty i konserwacja pomieszczeń	1 592,33
	Remonty i konserwacja urządzeń	11 717,50
	Naprawy i przeglądy sam.	1 119,00
	Naprawy i przeglądy placów zabaw	1 908,25
5	Wynagrodzenia z tego:	1 242 671,61
a.	Osobowe	1 023 917,04
b.	Bezosobowe (zlecenia, dzieło, zryczałtowane)	218 754,57
6	Ubezpieczenia i inne świadczenia na rzecz pracowników z tego:	227 806,21
	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń	6 018,15
	Składki na Ubezpieczenia Społeczne i Fundusz Pracy	194 978,52
	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	26 809,54

7	Podatki i opłaty administracyjne obciążające koszty	103 853,55
	Opłaty skarbowe	0,00
	Opłaty licencyjne ,członk.	2 064,00
	Podatek VAT nie podlegający odliczeniu	92 012,73
	Licencje filmowe -kino	9 776,82
8	Podróże służbowe	6 469,42
9	Pozostałe koszty	24 326,94
10	Amortyzacja roczna (dotacje celowe)	24 823,07
11	Amortyzacja roczna (MDK)	2 473,53
12	Pozostałe koszty operacyjne (761)	2 442,39

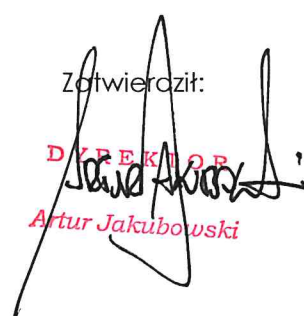
Barcin dnia, 06.03.2020 r.

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

 Maryla Pawitan

Zatwierdził:

DYREKTOR

 Artur Jakubowski