

ZARZĄDZENIE NR 0050.78.2020

**Burmistrz Stąporkowa
z dnia 04 czerwca 2020 r.**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2019 rok Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Stąporkowie.

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

§1.

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2019 r. Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Stąporkowie obejmujące:

- 1) bilans oraz informację uzupełniającą - sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 r.
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.
- 3) wprowadzenie i informację dodatkową.

§2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
mgr Dorota Lubomska

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym MGOKiS przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2019 rok składające się z bilansu oraz informacji uzupełniającej, rachunku zysków i strat, wprowadzenia i informacji dodatkowej. Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU W STAPORKOWIE ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 103 26-220 STAPORKÓW tel. 230016944 NIP 658-14-48-520 pieczęć instytucji, kultury 1 374-32-68 Regon 230016944 NIP 658-14-48-520					BILANS					Numer statystyczny REGON 290016944 numer identyfikacji podatkowej NIP 658-14-48-520				
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019r.														
AKTYWA					PASYWA									
stan na koniec ubiegłego roku					stan na koniec roku obrotowego					stan na koniec ubiegłego roku				
2					6					7				
3					4					8				
1					5									
A AKTYWA TRWALE					A FUNDUSZE WŁASNE									
I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					I FUNDUSZE INSTYTUCJI KULTURY									
1. Inne wartości niematerialne i prawne					1. Fundusz z aktualizacji wyceny									
2.					2. Fundusz nieodpłatnie otrzymanych aktywów									
3. zaliczki na wartości niematerialne i prawne					3. Fundusz rezerwowowy									
II RZECZOWE AKTYWA TRWALE					4. Fundusz mienia wydzielonego przez organ									
1. Środki trwałe					5. Fundusz z pozostałych tytułów									
Grunty własne														
Prawo wieczystego użytkowania					II ZYSK/STRATA NETTO									
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej														
Urządzenia techniczne i maszyny														
Środki transportu					III FUNDUSZ ZAŁOGI									
Inne środki trwałe														
2. Środki trwałe w budowie														
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie														
III Należności długoterminowe od jed.poz.					B ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA.									
IV Inwestycje długoterminowe					I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWĄ									
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					1. Rezerwa na świadczenia emerytalne									
1. Inne rozliczenia międzyokresowe					2. Pozostałe rezerwy									
B AKTYWA OBROTOWE					II REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTER.									
I ZAPASY					III ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERM.									
1. Materiały					Wobec jednostek nie powiązanych									
2. Półprodukty, produkty w toku, produkty gotowe					1. Kredyty i pożyczki									
3. Towary					2. Inne zobowiązania finansowe									
4. Zaliczka na dostawy					3. Inne									
I NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE					IV ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERM.									
Od pozostałych jednostek					Wobec jednostek nie powiązanych –razem									
1. Z tytułu dostaw i usług o spłacie do 12mcy					1. Kredyty o pożyczki									
2. Z tytułu dostaw i usług o spłacie pow 12mcy					2. Zobowiązania finansowe									
3. Z tyt. podatków, dotacji i cel, ubezpieczeń					3. Zaliczki otrzymane na dostawy									
4. Inne należności					4. Z tytułu dostaw i usług o spłacie do 12mcy									
5. Należności dochodzone na drodze sądowej					5. Z tytułu dostaw i usług o spłacie pow 12mcy									
III INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE					6. Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń									
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe					7. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń									
Aktywa finansowe w pozostałych jednostkach					8. Inne z tytułu dostaw i usług									
Środki pieniężne w kasie i na rachunku														
Inne środki pieniężne					Fundusze specjalne									
Inne aktywa pieniężne					V ROZLICZENIA MIĘDZYOKR.									
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					1. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe									
IV RAZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE					2. Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe									
AKTYWA RAZEM					PASYWA RAZEM									

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marianna Salata

Sporządził prowadzący księgi

Staporków, 27.03.2020 r.

Miejscowość i data

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
i Sportu w Staporkowie

mgr Dyrektorka Sorn

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.XII.2019r.
(wariant porównawczy – wersja 1)

Region 250016944 NIP 653-14-28-520

Koszty i straty			Kwota za rok		Przychody i zyski			Kwota za rok	
			poprzedni	bieżący				poprzedni	bieżący
1			2	3	1			2	3
A	Koszty działalności operacyjnej(w.02do 09)	01	1.352.043,05	1.336.402,28	A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (w.28 do31)	27	77.694,00	73.360,24
I	Wartości sprzedanych towarów i materiałów	02	-	-	I	Przychody ze sprzedaży produktów	28	77.694,00	73.360,24
II	Zużycie materiałów i energii	03	134.342,70	136.032,56	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	29	-	-
III	Usługi obce	04	158.349,29	177.108,38					
IV	Podatki i opłaty	05	38.181,41	29.517,17	III	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	30	-	-
V	Wynagrodzenia	06	608.728,67	614.040,51	IV	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	31	-	-
VI	Świadczenia na rzecz pracowników	07	122.868,78	113.445,52					
V	Amortyzacja	08	223.359,05	219.181,33	B	Strata ze sprzedaży (w.27-01)<0	32	-1.274.349,05	-1.263.044,60
VIII	Pozostałe	09	66.213,15	47.076,81	C	Pozostałe przychody operacyjne(w.34do36)	33	1.258.318,46	1.264.443,52
B	Zysk ze sprzedaży (w.27-01)>0	10	-	-	I	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	34	-	-
C	Pozostałe koszty oper.(w.12+13)	11	-	-	II	Dotacje	35	1.086.000,00	1.050.000,00
I	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	12	-	-	III	Pozostałe przychody operacyjne	36	172.318,46	214.443,52
II	Pozostałe koszty operac.	13	-	-					
D	Zysk na działalność operac. (w.27-01-+33-	14	-	1.401,48	D	Strata na działalności operacyjnej (w.27-01+33-11)<0	37	-16.030,67	-
E	Koszty finansowe (w.16+17+19)	15	0,08	2,56	E	Przychody finansowe (w.39+41+42)	38	-	-
I	Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trw. oraz krótkotermin. papierów wartościowych	16	-	-	I	Dywidendy z tytułu udziałów	39	-	-
		(	Odsetki do zapłaty	17		-	-	w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych	40
	w tym dla jednostek zależnych i stowarzyszonych			18	-	-	II		Odsetki uzyskane
III	Pozostałe	19	-	-					
F	Zysk brutto na dział. gospod.	20	-	1.398,92	III	Pozostałe	42	-	-
G	Straty nadzwyczajne	21	-	-					
H	Zysk brutto (w.27-01+33-11+38-15+44-21)>0	22	-	1.398,92	F	Strata brutto na działalności gospodarczej (w.27-01+33-11+38-15)<0	43	-16.030,67	-
I	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego (w.24+25)	23	-	-					
I	Podatek dochodowy od osób prawnych lub od osób fizycznych	24	-	-	G	Zyski nadzwyczajne	44	-	-
II	Pozostałe obowiązkowe obciążenia	25	-	-	H	Strata brutto (w.27-01+33-11+38-15+44-21)<0	45	-16.030,67	-
J	Zysk netto (w.22-23)>0	26	-	1.398,92	I	Strata netto (w.45+23) lub (w.22-23)<0	46	-	-

Stąporków, 27.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

miejsowość, data

mgr Małgorzata Salata

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
I SPORTU W STĄPORKOWIE
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 103
26-220 STĄPORKÓW
tel. 41 374-10-86, fax 41 374-32-68
Regon 290016944 NIP 658-14-48-520

Informacja uzupełniająca do sprawozdania finansowego za 2019 rok.

Umorzenie środków trwałych –	1 364 475,78
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych –	179 298,80
Umorzenie pozostałych środków trwałych –	292 531,88
Razem –	1 836 306,46

Stąporków, 27.03.2020 r.

GLÓWNY KSIEGOWY
mgr Marlena Salata

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
i Sportu w Stąporkowie

mgr Katarzyna Sorn

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2019

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Stąporkowie

26-220 Stąporków

ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 103

NIP: 6581448520, REGON: 290016944

1. Instytucja Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Stąporkowie jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r, Nr 13, poz. 123 z późn. zm., oraz ostatnia zmiana ustawa z dnia 05.08.2015 Dz. U. z 2015r., poz.1505).
2. MGOKiS jest instytucją zarejestrowaną w **Rejestrze Instytucji Kultury Gminy Stąporków** pod poz. Nr 1. W oparciu o Dz.U. z 2000 r. Nr 12 . poz.136, art.29 został przekształcony z zakładu budżetowego w instytucję upowszechniania kultury.
MGOKiS uzyskując osobowość prawną, nabył z mocy prawa z dniem 30.12.1993 r. tj. dniem wpisu do rejestru instytucji kultury - użytkowanie wieczyste. Decyzją NRO 72241-33/2001 z 4.12.2001 r. stwierdzono nabycie prawa użytkowania wieczystego gruntu i prawa własności budynków i urządzeń trwale związanych z gruntem.
Uchwałą Nr XVII/98/96 Rady Miejskiej w Stąporkowie z dnia 19 marca 1996 r. dokonano z dniem 1 kwietnia 1996 r. **połączenia Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Stąporkowie z Biblioteką Publiczną Miasta i Gminy Stąporków w jedną instytucję kultury.**
W 2006 r. dokonano zmiany nazwy Ośrodka z Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu na **Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Stąporkowie**. Zmiana została wprowadzona Uchwałą Nr L/222/2006 Rady Miejskiej w Stąporkowie z dnia 20 października 2006 r.
Uchwałą Nr XLVI/377/2013 z dnia 20 grudnia 2013 roku Rada Miejska w Stąporkowie dokonała zmiany nazwy samorządowej instytucji na Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Stąporkowie oraz został poszerzony zakres działalności, obejmujący realizację zadań w zakresie sportu. Nadzór nad działalnością MGOKiS sprawuje **Organizator - Gmina Stąporków.**
3. Przedmiotem działalności jest **upowszechnianie kultury, sportu i czytelnictwa.**
4. Czas działalności jednostki: nieograniczony

5. Sprawozdanie zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się od 1.01.2019 r. i kończący się 31.12.2019 r.

Zakres sprawozdania: sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości przyjętą Zarządzeniem Dyrektora MGOKiS. Na sprawozdawczość instytucji składa się: **bilans - forma uproszczona, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) oraz informacja dodatkowa - forma uproszczona.**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez najbliższy rok obrotowy i nie istnieją istotne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji.

6. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:

- Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, tzn. od 1 stycznia do 31 grudnia. W instytucji są kwartalne i półroczne okresy sprawozdawcze.
- Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu. Ze względu na charakter prowadzonej działalności instytucja nie prowadzi ewidencji ilościowo-wartościowej zapasów, a materiały biurowe i gospodarcze podlegają zaliczeniu w ciężar kosztów w momencie ich zakupu.
- Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne księguje się w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.
- Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.
- Środki trwale amortyzuje się metodą liniową przy ustaleniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4, na dzień bilansowy koszty rodzajowe przenosi się na wynik finansowy.

Na dzień 31 grudnia roku obrotowego przeprowadzono inwentaryzację w drodze spisu z natury; gotówki w kasie, środków trwałych i wyposażenia oraz w drodze potwierdzenia sald: środki na rachunku bankowym.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019r.

I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

1. Zmiana wartości brutto środków trwałych

Lp.	Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa			
		BO 01.01.2019r.	Zmiany w ciągu roku +	Zmiany w ciągu roku -	BZ 31.12.2019r.
1.	Budynek MGOK	1.129.793,26			1.129.793,26
2.	Kotłownia gazowa	69.534,89			69.534,89
3.	Wzmacniacz	14.703,39			14.703,39
4.	Aparat projektowy	2.711,65			2.711,65
5.	Organy Yamaha	3.600,00			3.600,00
6.	Mikser Phonic 2443	4.200,00			4.200,00
7.	Wzmacniacz PV 2600	4.200,00			4.200,00
8.	Prawo wiecz. użyt. gruntu	177.200,00			177.200,00
9.	Zestaw komputerowy	6.689,60			6.689,60
10.	Zestaw sceniczny	5.997,85			5.997,85
11.	Zestaw komputerowy	5.203,30			5.203,30
12.	Pianino Yamaha	3.890,00			3.890,00
13.	Zestaw komputerowy	5.750,01			5.750,01
14.	Drukarka OKIC8800DN	8.052,00			8.052,00
15.	Kamera HDDSonyHDR	3.538,00			3.538,00
16.	Zestaw kina dom., TV	5.490,00			5.490,00
17.	Projektor NEC VT, LCD	3.540,44			3.540,44
18.	TV LCD Samsubg 40"	3.660,00			3.660,00
19.	Mikser Fonii LX 711	4.500,00			4.500,00
20.	Zest.komp. ABCCF Intel	5.082,52			5.082,52
21.	Zest.komp. ABCCF Intel	5.082,52			5.082,52
22.	Zest.komp. ABCCF Intel	5.082,52			5.082,52
23.	Zest.komp. W 906G	6.603,99			6.603,99
24.	Piec ROCHADE TE	13.188,00			13.188,00
25.	Obiekt sceniczny jednokondygnacyjny	1. 264. 227,19			1.264. 227,19
26.	Kolumna aktywna FBT	9.300,00			9.300,00
27.	Kolumna aktywna FBT	9.800,00			9.800,00
28.	Mitus 118SA, Aktywny	12.800,00			12.800,00
29.	Sceniczna rampa oświetleniowa	3.950,00			3.950,00
30.	Ekspres do kawy Romantica	3.850,00			3.850,00
31.	Zmywarka do szkła	3.960,00			3.960,00
32.	Piec konwekcyjno-parowy	13.344,70			13.344,70

33.	Urządzenia sportowe	35.000,00		35.000,00
34.	Fontanna	217.689,87		217.689,87
35.	Statyw	9.068,99		9.068,99
36.	Zestaw Kurzweil	3.990,00		3.990,00
37.	Kładka sprawnościowa	4.859,80		4.859,80
38.	PLAY PARK	144.561,75		144.561,75
39.	Utwardzony teren przed MGOKiS	154.699,61		154.699,61
40.	Lustro śmiechu	11.900,00		11.900,00
41.	Choinka renifery	18.000		18.000,00
42.	Karuzela integracyjna	79.800,00		79.800,00
OGÓŁEM		3.498.095,85		3.498.095,85

2. Umorzenie środków trwałych

Lp.	Nazwa środka trwałego	Umorzenia				
		BO 01.01.2019r.	Zwiększenie +	Zmniejszenie -	Wartość umorzenia rocznego	BZ 31.12.2019r.
1.	Budynek MGOK	795.947,12			28.244,83	824.191,95
2.	Kotłownia gazowa	17.383,72			1.738,37	19.122,09
3.	Wzmacniacz	14.703,39			-	14.703,39
4.	Aparat projektowy	2.711,65			-	2.711,65
5.	Organy Yamaha	3.600,00			-	3.600,00
6.	Mikser Phonic 2443	4.200,00			-	4.200,00
7.	Wzmacniacz PV 2600	4.200,00			-	4.200,00
	Prawo wiecz. użyt. gruntu	170.438,80			8.860,00	179.298,80
9.	Zestaw komputerowy	6.689,60			-	6.689,60
10.	Zestaw sceniczny	5.997,85			-	5.997,85
11.	Zestaw komputerowy	5.203,30			-	5.203,30
12.	Pianino Yamaha	3.890,00			-	3.890,00
13.	Zestaw komputerowy	5.750,01			-	5.750,01
14.	Drukarka OKIC8800DN	8.052,00			-	8.052,00
15.	Kamera HDDSonyHDR	3.538,00			-	3.538,00
16.	Zestaw kina dom., TV	5.490,00			-	5.490,00
17.	Projektor NEC VT, LCD	3.540,44			-	3.540,44
18.	TV LCD Samsung 40"	3.660,00			-	3.660,00
19.	Mikser Fonii LX 711	4.500,00			-	4.500,00
20.	Zest.komp. ABCCF Intel	5.082,52			-	5.082,52

21.	Zest.komp. ABCCF Intel	5.082,52		-	5.082,52
22.	Zest.komp. ABCCF Intel	5.082,52		-	5.082,52
23.	Zest.komp. W 906G	6.603,99		-	6.603,99
24.	Piec ROCHADE TE	11.539,50		1.318,80	12.858,30
25.	Obiekt sceniczny jednokondygnacyjny	398.231,54		56.890,22	455.121,76
26.	Kolumna aktywna FBT	5.735,00		930,00	6.665,00
27.	Kolumna aktywna FBT/zest./	6.043,33		980,00	7.023,33
28.	Mitus 118SA, Aktywny/zest./	7.893,34		1.280,00	9.173,34
29.	Sceniczna rampa oświetleniowa	2.435,84		395,00	2.830,84
30.	Ekspres do kawy Romantica	2.425,52		539,00	2.964,52
31.	Zmywarka do szkła	2.494,80		554,40	3.049,20
32.	Piec konwekcyjno-parowy	8.281,18		1.868,26	10.149,44
33.	Urządzenia sportowe	3.645,84		875,00	4.520,84
4.	Fontanna	40.000,50		9.796,04	49.796,54
35.	Statyw /zest./	3.400,92		906,90	4.307,82
36.	Zestaw Kurzweil	1.463,00		399,00	1.862,00
37.	Kładka sprawnościowa	1.619,96		971,96	2.591,92
38.	Play Park	43.368,51		28.912,35	72.280,86
39.	Utwardzony teren przed MGOK	9.281,96		6.961,48	16.243,44
40.	Lustro śmiechu	2.776,66		2.380,00	5.156,66
41.	Chojnka renifery	3.900,00		3.600,00	7.500,00
42.	Karuzela integracyjna	15.960,00		15.960,00	31.920,00
OGÓŁEM		1.661,944,83	-	-	174.361,63 1.836.306,46

Umorzenie środków trwałych – 1 364 475,78

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 179 298,80

Umorzenie pozostałych środków trwałych – 292 531,88

Razem umorzenia środków trwałych: – 1 836.306,46

W roku 2019 stan środków trwałych brutto nie zmienił się w stosunku do roku 2018.

Wartość początkowa środków trwałych zmniejszyła się o roczny odpis amortyzacji kwota – 174 361,63 zł.

W 2019r. zakupiono pozostałe środki trwale umarżane jednorazowo z chwilą oddania ich do użytkowania o wartości 50 354,01– tj. sprzęt gospodarczy, biurowy, akustyczny, stroje w tym wartość 35 000,00 zł za stroje sfinansowana z Narodowego Centrum Kultury.

Wartość zbiorów bibliotecznych zwiększyła się o zakup na kwotę 13 934,28 zł w tym wartość – 7 260,00 zł sfinansowana ze środków Biblioteki Narodowej.

3. **Należności wykazane w bilansie obejmują :**

- stan środków pieniężnych na rachunku bankowym 71.338,65
- inne należności 4.315,85

Ogółem aktywa na dzień 31.12.2019 r. – kwota- 1 762 325,44

4. Fundusz własny instytucji kwota – 149 356,18

Od 1 stycznia 2012r. wprowadzono ustawę zmieniającą przepisy dotyczące funduszu instytucji kultury. Jest to ustawa z dnia 31 sierpnia 2011r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 207, poz.1230, Art.29) - wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji. Ostatnia zmiana w ustawie z 5.08.2015 Dz. U z 2015r.,poz 1505 Art.4, pkt 3 art.29 otrzymał brzmienie: Art.29.1.Instytucja kultury tworzy: 1)fundusz instytucji kultury;2) fundusz rezerwowy. Ust.2 Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto, o której mowa w ust.3-fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury.Ust.4.W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

5. Fundusz rezerwowy kwota- 29 139,23

5. Wynik finansowy za 2019 r. (wartość dodatnia) kwota - 1 398,92

6. Na dzień sprawozdawczy zobowiązania występują jedynie krótkoterminowe, niewymagalne:

- z tytułu ubezpieczeń społecznych	- 10 907,37
- z tytułu podatku PIT-4	- 0,00
- z tytułu podatku vat	- 821,00
- z tytułu dostaw i usług	- 5 121,24
-pozostałe rozrachunki	- 2 336,84
- saldo konta 300	- 0,00

(zobowiązania krótkoterminowe wobec
pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług)

Co stanowi ogółem

- 19 186,45

7. Rozliczenia okresowe długoterminowe kwota- 1 593 782,81

Od 1 stycznia 2012r.zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U Nr 207, poz. 1230), środki pieniężne otrzymane od organizatora na finansowanie kosztów realizacji inwestycji (w formie dotacji celowej), zaliczane są w księgach

rachunkowych instytucji kultury zgodnie z art.41 ust.1 pkt 2 u.o.r do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają następnie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonywanych od środków trwałych sfinansowanych z tych środków. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone są przychodami, co ma neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki.

Ogółem pasywa na dzień 31.12.2019 r. wynoszą – 1 762 325,44

II. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

MGOKiS prowadzi w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury, sportu i czytelnictwa.

Środki otrzymane z prowadzonej działalności kulturalnej, z najmu składników majątkowych przeznaczane są na wykonanie statutowych zadań MGOKiS zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od Organizatora.

1. Struktura przychodów za rok 2019 przedstawia się w następujący sposób:

Dotacje ogółem - w tym	1 050 000,00
<i>Dotacje podmiotowe</i>	1 050 000,00
- dom kultury	880 000,00
- biblioteka	170 000,00
Przychody netto ze sprzedaży - w tym:	73 360,24
- czynsze, najmy	32 418,26
- usługi ksero	1 066,25
- kawiarnia	4 866,00
- zajęcia muzyczne, plastyczne	10 733,00
- zajęcia taneczne	17 010,00
- akredytacja	3 775,00
- spektakle	1 550,00
- karnety	722,22
- reklama	1 219,51
Pozostałe przychody operacyjne - w tym:	214 443,52
- na nowości wydawnicze - biblioteka	7 260,00
- na zakup strojów ludowych	35 000,00

- refundacja wynagrodzeń	14 052,00
- odpisy amortyzacyjne	157 471,19
- projekt Bank Spółdzielczy	500,00
- korekta roczna VAT	158,96
- likwidacja groszy vat	1,37
Ogółem przychody	1 264 443,52
- koszty finansowe	- 2,56

Rozliczone zostały dotacje podmiotowe dla domu kultury i biblioteki .

2. **Struktura kosztów** za 2019 r. przedstawia się następująco:

- koszty amortyzacji	219 181,33
- koszty zużycia materiałów	86 369,11
- koszty zużycia energii	49 663,45
- usługi remontowe	0
- usługi telekomunikacyjne	5 426,31
- usługi obce	171 682,07
- koszty wynagrodzeń	614 040,51
* <i>pracowników - osobowe</i>	520 197,18
* <i>jednorazowa premia regulaminowa</i>	49 324,33
* <i>bezosobowe</i>	44 519,00
- pozostałe świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń	3 370,00
- składni na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	96 536,50
- świadczenia urlopowe	13 539,02
- podatki i opłaty	29 517,17
- koszty podróży służbowych	4 679,65
- pozostałe koszty	42 397,16
Ogółem koszty	1 336 402,28
- koszty finansowe	- 2,56

III. INFORMACJE DODATKOWE – ZATRUDNIENIE

Wyszczególnienie	liczba zatrudnionych w danym roku (w osobach)	liczba zatrudnionych w danym roku (w etatach)	liczba zatrudnionych w poprzednim roku (w osobach)
1	2	3	1
1. Dyrektor	1	1	1
2. Główny Księgowy	1	1	2
3. Instruktorzy	6	4,75	4
4. Bibliotekarze	5 (w tym 1 na urlopie wychowawczym)	4,50	5
5. Pracownicy Obsługi	3	3	3
6. Administracja	1	0,50	1
7. Pracownik kawiarni	1	0,5	1
RAZEM	18	15,25	17

Zatrudnienie jest zgodne ze schematem organizacyjnym Regulaminu Organizacyjnego MGOKiS.

Instytucją kieruje Dyrektor Ośrodka Pani Katarzyna Sorn powołana Zarządzeniem Nr 6/2010 Burmistrza Stąporkowa z dnia 21 stycznia 2010 r. w sprawie powołania Dyrektora Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Stąporkowie.

Pozostałe informacje:

Ośrodek składa CIT-8 zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 1993r. Nr 106, poz. 48 z późn. zm.) do Urzędu Skarbowego w Końskich i jest zwolniony z tego podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 oraz art. 17, ust. 1 p. 4 wymienionej ustawy. Ponadto Ośrodek jest zwolniony z obowiązku składania comiesięcznej deklaracji CIT-2 - złożono stosowny wniosek w tej sprawie do Urzędu Skarbowego. Sprawozdanie to MGOKiS zobowiązany jest przedłożyć do Urzędu Skarbowego w terminie 10 dni po zatwierdzeniu w ustawowym terminie przez Organizatora.

Zgodnie z ostatnią zmianą z dnia 5.08.2015 Dz. U z 2015r., poz 1505 Art.4.pkt 3 ust.5 brzmi: Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza **Organizator**. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Dodatkowo jednostka przedkłada **dobrowolne sprawozdanie z działalności MGOKiS za 2019.**

Stąporków, dnia 27.03.2020r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Marlena Salata

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
i Sportu w Stąporkowie
mgr Katarzyna Sorn