

Miejskie Centrum Kultury w Tomaszowie Mazowieckim

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Miejskie Centrum Kultury w Tomaszowie Mazowieckim

Siedziba: Plac Kościuszki 18/, 97-200 Tomaszów Mazowiecki

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9004Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7732477679

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje wg zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego ustawy o rachunkowości; zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej /po aktualizacji wyceny przeprowadzonej zgodnie z odrębnymi przepisami/ w wartości początkowej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z uwzględnieniem przepisów art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust.1 lub wg ceny rynkowej; nie umarza się gruntów i dóbr kultury,
2. inwestycje /środki trwałe w budowie/ w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
3. długoterminowe aktywa finansowe /udziały w innych jednostkach / według ceny nabycia,
4. rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg. cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy; do bilansu wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji; w jednostkach, które prowadzą ewidencję zapasów wg cen ewidencyjnych i ewidencjonują odchylenia od cen zakupu, nabycia lub sprzedaży wartość zapasów na dzień bilansowy korygują odpowiednio o wartość odchyień,
5. należności w kwocie wymaganej zapłaty; jeżeli jednostka dokonała odpisów aktualizacyjnych i wartość tych odpisów została ujęta na koncie 290, to należności wycenione na dzień bilansowy wykazuje się po

- pomniejszeniu o wartość odpisów,
6. zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,
7. środki pieniężne wg wartości nominalnej,
8. środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31 grudnia przez NBP.
9. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

Ustalenia wyniku finansowego:

1. Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości. Przepisy art. 42 ustawy o rachunkowości postanawiają, że na wynik finansowy netto składają się:
1. Wynik z działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
 2. Wynik z operacji finansowych
 3. Wynik z operacji nadzwyczajnych
 4. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (jeśli wystąpi), którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto, ze sprzedaży produktów, towarów

i materiałów z uwzględnieniem dotacji, upustów, rabatów i innych zmniejszeń i zwiększeń bez podatku VAT oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów towarów i materiałów wycenionych po kosztach wytworzenia albo w cenach nabycia albo w kosztach zakupu powiększonych o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży towarów, materiałów

i produktów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi w szczególności z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt. 1a / nieruchomości oraz wartości materialne i prawne zaliczane do inwestycji /, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt. 1a, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zyskami nadzwyczajnymi a stratami nadzwyczajnymi

2. Ustalenie wyniku finansowego następuje przez przeksięgowania na konto 860-Wynik finansowy:

Na stronę Wn konta 860

- sumy poniesionych kosztów /Ma konta zespołu 4 i 7/
- zmniejszenia stanu produktów oraz rozliczeń międzyokresowych / Ma 490 /
- podatek dochodowy i inne obowiązkowe zmniejszenia wyniku finansowego / Ma 870 /

Na stronę Ma konta 860

- przychody uzyskane z działalności instytucji oraz otrzymane dotacje / Wn konto zespołu 7 /
- zwiększenie stanu produktów oraz rozliczeń międzyokresowych / Wn konto 490 /

Saldo konta 860 wyraża:

w ciągu roku

- nadwyżkę zysków nad stratami lub strat nad zyskami na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki:
- saldo Wn stratę netto,
- saldo Ma zysk netto.

Wynik finansowy ustalony na koncie 860 pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, a pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego jest przenoszony na konto 820 – Rozliczenie wyniku finansowego; zysk zapisem Wn 860 Ma 820 strata Wn 820 ma 860

i zgodnie z przepisami art. 29 ust. 3 pkt 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej zysk zwiększa fundusz rezerwowy i jest przeksięgowany na zwiększenie funduszu zapisem Wn 820 Ma 801

a strata zgodnie z art. 29 ust. 4 pkt 1 zmniejsza fundusz rezerwowym do w zapisem Wn 801 Ma 820.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, za który jednostka sporządza sprawozdanie finansowe składające się z:

- bilansu
 - rachunku zysków i strat / wariant porównawczy /
- informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zakres informacji wykazywanych w poszczególnych sprawozdaniach zawiera załącznik Nr 1 ustawy o rachunkowości.

2. Rok obrotowy dzieli się na okresy sprawozdawcze, przez które rozumie się okres, za który jednostka sporządza na podstawie ksiąg rachunkowych sprawozdania wynikające z obowiązujących przepisów i tak:

a) sprawozdania budżetowe sporządzane na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 26 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych / Dz. U. Nr 113 poz. 770z późn.zm. /

- Rb-Z - kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji

- Rb-N - kwartalne sprawozdanie o stanie należności

- Rb-UZ – roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych

b) sprawozdania sporządzane na podstawie przepisów art. 197 ustawy o finansach publicznych / Dz. U. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm./

- informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze, uwzględniająca stan należności

i zobowiązań w tym wymagalnych

- sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Stosownie do przepisu art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości jednostka stosuje następujące uproszczenia:

a- zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 1500 zł są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową

b- zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty. Niewykorzystane do końca roku materiały ujęte

w koszty na koniec roku są inwentaryzowane i o wartość stwierdzonego stanu tych składników dokonuje się korekty kosztów nie później niż na dzień bilansowy

c- koszty prenumeraty, rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się operacji są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania (otrzymania faktury)- / z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów.

d- faktury zakupu dotyczące bieżących wydatków są ujmowane zapisem Wn 400/.. Ma 202/ czyli za pośrednictwem kont rozrachunkowych

e- naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości równej i poniżej 10 000zł ale powyżej 1500zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do używania w 100 % ich wartości początkowej

f- środki trwałe o wartości powyżej 10 000zł mogą być amortyzowane i umarzone jednorazowo na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.

Amortyzację i umorzenie nalicza się zapisem uproszczonym Wn 400 Ma 070; naliczone amortyzacja i umorzenie nie powodują zmian w funduszu jednostki.

g- sporządzane przez jednostkę sprawozdania budżetowe nie wymagają podawania danych w układzie podziałek klasyfikacji budżetowej, a zatem jednostka nie prowadzi ewidencji przychodów i kosztów wg podziałek klasyfikacji budżetowej

h- ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4- koszty wg rodzajów oraz na kontach zespołu 5 – koszty wg. zadań i miejsc powstawania.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	827 622,95	851 547,50
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	827 622,95	851 547,50
1. Środki trwałe	827 622,95	851 547,50
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 603,44	15 599,72
c) urządzenia techniczne i maszyny	66 536,41	52 545,08
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	746 483,10	783 402,70
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	378 172,26	390 958,76
I. Zapasy	16 307,82	8 646,41
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	16 307,82	8 646,41
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	58 679,28	44 347,79
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	58 679,28	44 347,79
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 336,28	2 834,56
- do 12 miesięcy	2 336,28	2 834,56
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	56 343,00	41 513,23
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	303 185,16	337 267,27
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	303 185,16	337 267,27
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	303 185,16	337 267,27
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	296 993,09	330 787,15
- inne środki pieniężne	6 192,07	6 480,12
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		697,29
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	1 205 795,21	1 242 506,26

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	917 580,49	876 116,53
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	489 190,16	489 190,16
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	386 926,37	391 164,69
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	41 463,96	-4 238,32
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	288 214,72	366 389,73
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	176 033,62	231 010,67
1. Wobec jednostek powiązanych	4 253,81	2 109,31
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	4 253,81	2 109,31

- do 12 miesięcy	4 253,81	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	165 587,74	222 421,24
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23 760,08	23 327,64
- do 12 miesięcy	23 760,08	23 327,64
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	119 910,99	113 107,34
h) z tytułu wynagrodzeń		69 602,34
i) inne	21 916,67	16 383,92
4. Fundusze specjalne	6 192,07	6 480,12
IV. Rozliczenia międzyokresowe	112 181,10	135 379,06
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	112 181,10	135 379,06
- długoterminowe	112 181,10	135 379,06
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	1 205 795,21	1 242 506,26

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 013 370,84	488 183,54
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	936 067,77	450 907,03
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	77 303,07	37 276,51
B. Koszty działalności operacyjnej	4 536 572,98	3 892 795,68
I. Amortyzacja	101 577,48	151 394,77
II. Zużycie materiałów i energii	308 608,91	231 174,77
III. Usługi obce	841 119,79	487 351,62
IV. Podatki i opłaty, w tym:	958,12	864,55
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 564 946,07	2 444 020,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	568 868,98	534 667,89
- emerytalne	458 964,41	427 040,32
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	110 237,67	24 595,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	40 255,96	18 726,93
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 523 202,14	-3 404 612,14
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 571 973,12	3 399 845,05
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	3 060 000,00	3 369 496,62
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	511 973,12	30 348,43
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 308,73	1 005,87
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	7 308,73	1 005,87
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	41 462,25	-5 772,96
G. Przychody finansowe	1,71	1 534,64
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:	1,71	1 534,64
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	41 463,96	-4 238,32
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	41 463,96	-4 238,32

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Barbara Szulc dnia 2022-02-25

Jacek Paprocki dnia 2022-02-25

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa za 2021 rok

Informacja_dodatkowa_2021.pdf