

ZARZĄDZENIE NR 159/FIN/2020
BURMISTRZA MIĘDZYZDROJÓW

z dnia 17 lipca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury – Międzynarodowego Domu
Kultury w Międzyzdrojach**

Na podstawie art.53 ust.1 w związku z art. 3 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r. poz.351 z późn.zm.)

zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury tj. Międzynarodowego Domu Kultury w Międzyzdrojach za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej zawierającej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia i stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Bilans

AKTYWA			
Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2019-12-31	Na koniec ub. roku 2018-12-31
A	Aktywa trwałe	602.774,27	598.501,21
I	Wartości niematerialne i prawne	416,67	1.416,67
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	416,67	1.416,67
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	602.357,60	597.084,54
1	Srodki trwałe	602.357,60	597.084,54
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Srodki 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 w kapitale	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 jednostka 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	159.676,48	197.878,44
I	Zapasy	1.129,56	515,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	1.129,56	515,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	52.155,83	22.540,21
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	52.155,83	22.540,21
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	40.006,72	21.659,56
- (1)	do 12 miesięcy	40.006,72	21.659,56
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12.149,11	880,65
c)	inne	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	93.429,80	162.110,70

Bilans

1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	93.429,80	162.110,70
a)	w jednostkach powiązanych		
	- (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		
	- (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	93.429,80	162.110,70
	- (1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	93.429,80	162.110,70
	- (2) inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- (3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12.961,29	12.712,53
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Suma		762.450,75	796.379,65

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Agacińska

DYREKTOR
Międzynarodowego Domu Kultury
mgr inż. Artur Waszyński

Bilans

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2019-12-31	Na koniec ub. roku 2018-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	316.558,43	297.270,53
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	297.270,53	382.301,48
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- (1)	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- (1)	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- (1)	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- (2)	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	19.287,90	-85.030,95
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	445.892,32	499.109,12
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	15.407,56	36.462,31
1	Zobowiązania 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	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15.407,56	36.462,31
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:	15.407,56	24.512,31
- (1)	do 12 miesięcy	15.407,56	24.512,31
- (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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	11.950,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	0,00	0,00
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	430.484,76	462.646,81
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	430.484,76	462.646,81
- (1)	długoterminowe	402.322,71	430.484,76
- (2)	krótkoterminowe	28.162,05	32.162,05
Suma		762.450,75	796.379,65

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Agacińska

DYREKTOR
Międzynarodowego Domu Kultury
mgr inż. Artur Duszyński

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2019-12-31	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3.296.293,25	3.266.131,85
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.186.067,93	985.656,56
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10.225,32	8.475,29
V	Dotacje od organizatora na działalność bieżącą (statutową)	2.100.000,00	2.272.000,00
VI	Pozostałe dotacje na działalność podstawową	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	3.404.301,67	3.451.364,26
I	Amortyzacja	166.679,30	164.369,33
II	Zużycie materiałów i energii	190.057,85	180.717,22
III	Usługi obce	1.649.139,53	1.788.772,37
	1	0,00	0,00
	2	0,00	0,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	60.596,14	43.390,44
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1.020.676,37	975.586,71
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	185.241,51	186.779,09
-	emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	125.098,33	106.104,69
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6.812,64	5.644,41
IX	Koszty działalności statutowej	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-108.008,42	-185.232,41
D	Pozostałe przychody operacyjne	149.504,06	122.914,28
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje inne (nie związane z działalnością podstawową)	36.242,06	33.182,53
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	113.262,00	89.731,75
E	Pozostałe koszty operacyjne	26.995,27	25.260,64
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	26.995,27	25.260,64
IV	Rozliczenie zespołu 4	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	14.500,37	-87.578,77
G	Przychody finansowe	4.805,65	2.579,45
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
1	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	4.805,65	2.579,45
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	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	18,12	31,63
I	Odsetki, w tym:	18,12	31,63
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	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) brutto (F+G-H)	19.287,90	-85.030,95
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	19.287,90	-85.030,95

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Agacińska

DYREKTOR
Międzynarodowego Domu Kultury
mgr inż. Artur Daszyński

MIĘDZYNARODOWY DOM KULTURY

UL. BOHATERÓW WARSZAWY 20
72-500 MIĘDZYDROJE

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 R. – 31.12.2019 R

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 poz. 351 z późn. zm.) Międzynarodowy Dom Kultury przedkłada sprawozdanie finansowe za 2019 rok, na które składa się :

- Informacja dodatkowa obejmująca:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 - dodatkowe informacje i objaśnienia
- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2019 R.**,
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.-31.12.2019 R.**,

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Data sporządzenia: 25.03.2020 r.

DYREKTOR
Międzynarodowego Domu Kultury

mgr inż. Artur Duszyński

.....
(Dyrektor)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Agacińska

.....
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki i siedziba:

Międzynarodowy Dom Kultury, ul. Bohaterów Warszawy 20, 72-500 Międzyzdroje
Numer identyfikacji podatkowej NIP: 986-00-90-585, numer identyfikacyjny REGON
811952939

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Klasyfikacja działalności według PKD 2007 9004Z Działalność Obiektów Kulturalnych

Celem Międzynarodowego Domu Kultury jest rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie, upowszechnianie, organizowanie oraz promowanie działalności artystycznej, kulturalnej, turystycznej i promocyjnej na terenie swojego działania. Przedmiotem działań Międzynarodowego Domu Kultury jest społeczność lokalna oraz goście i turyści przebywający na wypoczynku w Gminie Międzyzdroje.

Do szczególnych zadań statutowych MDK należy m.in.:

- prowadzenie edukacji kulturalnej i artystycznej, szczególnie wśród dzieci i młodzieży oraz całej społeczności lokalnej;
- upowszechnianie kultury, sztuki i edukacji oraz zaspakajanie potrzeb, w tym zakresie mieszkańców Gminy Międzyzdroje;
- prowadzenie działalności środowiskowej dla dzieci i młodzieży;
- rozwijanie zainteresowań artystycznych dzieci i młodzieży oraz osób starszych, mieszkańców gminy Międzyzdroje pod nadzorem doświadczonych opiekunów i instruktorów;
- wychowanie przez sztukę, działanie oraz dialog środowiskowy i kulturalny;
- tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiej twórczości lokalnej i folkloru, a także rękodzielnictwa ludowego i artystycznego;
- współpraca z placówkami oświatowymi, instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami pozarządowymi i społecznymi, jednostkami i zakładami budżetowymi, jednostkami pomocniczymi gminy, zakładami pracy z terenu gminy Międzyzdroje, kościołami oraz związkami twórczymi i twórcami indywidualnymi;
- organizowanie koncertów i festiwali muzycznych, występów kabaretów, festiwali i spotkań teatralnych, projekcji i festiwali filmowych, plenerów malarskich, wystaw i imprez wystawienniczych, prezentacji artystów polskich i zagranicznych, zarówno amatorskich jak i profesjonalnych lub ich współorganizacja;
- organizowanie miejskich imprez kulturalnych, rekreacyjno-sportowych, oraz okolicznościowych lub ich współorganizacja;
- gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury;
- prowadzenie Centrum i Punktu Informacji Kulturalno-Turystycznej;
- współpraca z podmiotami i gestorami branży turystycznej, w zakresie turystyki i promocji gminy i regionu;

- opracowanie i prezentacja materiałów informacyjnych i promocyjnych MDK i gminy Międzyzdroje, udział w targach turystycznych oraz wystawach;
- prowadzenie lub współorganizowanie zajęć rozwojowych, organizowanie przeglądów twórczości amatorskiej, konkursów, warsztatów, turniejów oraz festiwali gminnych, powiatowych ogólnopolskich i międzynarodowych;
- współpraca z organami Organizatora w reprezentowaniu na zewnątrz dorobku kulturalnego i promocji gminy.

3. Wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

Międzynarodowy Dom Kultury został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Międzyzdroje, pod nr I/2000 w dniu 20.12.2000 r.

4. Czas działania jednostki:

Nieograniczony

5. Okres sprawozdawczy:

Międzynarodowy Dom Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1.01.2019 r. i kończący się 31.12.2019 r. Sprawozdanie zawiera dane finansowe za bieżący rok obrotowy oraz porównywalny okres poprzedni.

6. Kontynuacja działania:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym zakresie.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego, ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie , w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

A. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości.

a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 10 000 zł do 50 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a jeśli ich wartość początkowa przekracza 50 000 zł według indywidualnych stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego. Są objęte ewidencją ilościowo-wartościową. Amortyzacja i umorzenia są ustalane w tabeli amortyzacyjnej w układzie KŚT. Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub wyższej niż 1500 zł do kwoty 10 000 zł włącznie i okresie użytkowania równym lub dłuższym niż 1 rok oraz dodatkowo niżej wymienione grupy środków trwałych o wartości powyżej 200 zł: sprzęt komputerowy, kasy fiskalne, sprzęt muzyczny, nagłaśniający, sprzęt agd, rtv, meble amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 200 zł do 1500 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową pozabilansowo i traktowane są jak materiały / usługi niematerialne i obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzęt) lub usług (WNIPI) w dacie zakupu.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 200 zł są odnoszone w momencie wydania do użytkowania w koszty zużycia materiałów lub usługi niematerialne i nie objęte żadnym poziomem ewidencji.

b) Środki trwałe w budowie: w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytwarzaniem.

c) Środki trwałe obce objęte są ewidencją na kontach pozabilansowych, ich wartość nie jest wykazywana w bilansie jednostki.

d) Zapasy: Towary zakupione w celu ich dalszej sprzedaży w stanie nieprzetworzonym wycenia się według cen detalicznych pomniejszonych o odchylenia z tytułu marży i podatku VAT.

e) Należności: wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Odpisem aktualizującym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze. Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług oraz należności z pozostałych tytułów wymagane w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. MDK nalicza odsetki zwłoki od należności w ciągu roku po zapłacie, a w przypadku braku zapłaty – na koniec roku memoriałowo. Naliczone odsetki obejmuje się odpisem aktualizacyjnym, który jest rozwiązywany w przypadku ich zapłaty lub umorzenia.

f) Inwestycje krótkoterminowe: Jednostka posiada tylko środki pieniężne w walucie polskiej w kasie i na rachunku bankowym i wycenia je według wartości nominalnej.

g) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. W przypadku gdy koszt rozliczany w czasie jest nieistotny, jego bezpośrednia prezentacja w kosztach danego okresu nie wpływa na wynik finansowy jednostki, odpis może być dokonywany w miesiącu jego poniesienia. Kwota minimalna kosztów rozliczanych w czasie poprzez konta rozliczeń międzyokresowych czynnych wynosi powyżej 600 zł.

h) Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa. Zgodnie z art. 29 ust. 1 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej instytucja kultury tworzy: fundusz instytucji kultury i fundusz rezerwowy.

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 z funduszu rezerwowego straty netto zgodnie z art. 29 ust. 2 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury zgodnie z art. 29 ust. 3 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury zgodnie z art. 29 ust. 4 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

i) Zobowiązania: Wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami zwłoki. Jeżeli termin wymagalności nie przekracza jednego roku od daty bilansowej, to wykazane są jako zobowiązania krótkoterminowe. Z uwagi na porównywalną w poszczególnych latach kwotę wypłat odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników oraz zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwoty na świadczenia pracownicze z tego tytułu nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze.

j) Rozliczenia międzyokresowe: rozliczenia międzyokresowe przychodów służą do ewidencji przychodów, do których zgodnie z postanowieniami art.41 ustawy o rachunkowości, w instytucji kultury w szczególności zalicza się po 1 stycznia 2012 r.: środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytwarzania środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, w tym także środków trwałych w budowie, otrzymane nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny aktywa trwałe. Zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty rozliczane są sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z tych środków. Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego prezentowane są w bilansie z podziałem na długo i krótkoterminowe.

B. Ustalenie wyniku finansowego

Międzynarodowy Dom Kultury sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego. Ewidencja wyniku finansowego według wariantu porównawczego polega na przeniesieniu sald kont wynikowych - zespołu 4 „ Koszty w układzie rodzajowym” i kont zespołu 7 (przychodów ze sprzedaży, pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych) na konto 860 „ Wynik finansowy”. Ustalenie wyniku finansowego następuje na koniec roku obrotowego. Saldo Ma konta 860 „Wynik finansowy” na koniec roku wyraża zysk netto, saldo Wn – stratę netto. Saldo konta 860 „ Wynik finansowy” wykazuje się w bilansie w pozycji A.VI pasywów – zysk (strata) netto oraz w

pozycji L – zysk (strata) netto w rachunku zysków i strat. Wynik finansowy MDK za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

C. Ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określona w Zał. nr 1 UoR i zawiera dane porównawcze wg. art. 46, 47 i 48 UoR. Punktem wyjścia do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone i odpowiednio zaksięgowane. Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości jednostka stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby na kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Data sporządzenia: 25.03.2020 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Agacińska

Zatwierdził:

DYREKTOR
Międzynarodowego Domu Kultury

mgr inż. Artur Duszyński

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawierają **zał. nr 1 i nr 2**
- 1.2. Środki trwałe w budowie: **nie dotyczy**
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: **nie dotyczy**
- 1.4. Wykaz niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera **zał. nr 3**
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: zawiera **zał. nr 4**
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera **zał. nr 5**
- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: **nie dotyczy**
- 1.8. Propozycja podziału zysku za rok 2019 **zał. nr 6**
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **nie dotyczy**
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty zawiera **zał. nr 7**
- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie dotyczy**
- 1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych zawiera **zał. nr 8**
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera **zał. nr 9**
- 1.14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie dotyczy**
- 1.15. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz.U. z 2017 r. poz.1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62): **nie wystąpiły**

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług zawiera **zał. nr 10**
- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie dotyczy**
- 2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie dotyczy jednostki**
- 2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – **zał. nr 11**
- 2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: **nie dotyczy jednostki**
- 2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – **zał. nr 12**
- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: **zał. nr 13**

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty - **zał. nr 14**
- 5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b) inne usługi poświadczające,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,

- d) pozostałe usługi
nie dotyczy

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: **nie dotyczy**
- 6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – **nie dotyczy**
- 6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: **nie dotyczy**
- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – **nie dotyczy**

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji
- nie dotyczą jednostki

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło – nie dotyczy jednostki

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Data sporządzenia: 25.03.2020 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Agacińska

Zatwierdził:

DYREKTOR
Międzynarodowego Domu Kultury
mgr inż. Artur Duszyński

Wartość początkowa aktywów trwałych

zał. nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2019r.	PRZYCHODY				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2019 r.
		z dotacji	środki własne	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	448 831,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448 831,39
II	76 654,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 654,20
III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	37 257,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 257,54
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	966 228,38	0,00	47 953,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 014 181,57
VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	834 979,79	0,00	36 946,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	871 925,83
Razem środki trwałe	2 363 951,30	0,00	84 899,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 448 850,53
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	1 159 742,75	0,00	81 973,12	4 080,01	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1 245 795,90
Wartości niematerialne i prawne	23 510,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 510,05
Ogółem aktywa trwałe	3 547 204,10	0,00	166 872,35	4 080,01	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	3 718 156,48

Umorzenie aktywów trwałych

zał. nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2019r.	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2019 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	89 116,70	15 118,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 234,85
II	32 690,16	2 077,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 767,62
III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	34 050,51	1 374,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 424,95
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	899 505,84	12 609,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	912 115,71
VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	711 503,55	48 446,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	759 949,80
Razem	1 766 866,76	79 626,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 846 492,93
Pozostałe środki trwałe										
amortyzowane w 100%	1 159 742,75	81 973,12	4 080,01	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 245 795,90
Wartości niematerialne i prawne	22 093,38	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 093,38
Ogółem	2 948 702,89	162 599,29	4 080,01	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 115 382,21

Środki trwałe nie amortyzowane w 2019 roku

zał. nr 3

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenie	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
I	16 431 840,61	0,00	0,00	16 431 840,61
II	375 359,81	0,00	0,00	375 359,81
III	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	175 273,37	0,00	0,00	175 273,37
V	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	14 861,36	0,00	0,00	14 861,36
VII	22 956,45	0,00	0,00	22 956,45
VIII	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe amortyzowane jednorazowo w 100 %	30 826,96	0,00	0,00	30 826,96
Razem	17 051 118,56	0,00	0,00	17 051 118,56

Odписы актуализујаче належності в 2019 року

заг. нр 4

Група належності	Стан на початок року обротowego	Зміаны стану одписів в ciągu року обротowego			Стан на koniec року обротowego (2+3-4-5)
		звікшення	зменішення	одписане	
1	2	3	4	5	6
Квота гловна належності (konto 280-1)	345 069,70	0,00	0,00	0,00	345 069,70
Одсетки (konto 280-2)	135 304,71	18,12	31,63	0,00	135 291,20
Косзты сядове (konto 280-3)	6 828,50	0,00	0,00	0,00	6 828,50
Разем	487 202,91	18,12	31,63	0,00	487 189,40

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowy	
	2	3	
1			4
1. Stan na początek roku obrotowego	382301,48	0,00	382301,48
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- podział zysku	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	85030,95	0,00	85030,95
- pokrycie straty	85030,95	0,00	85030,95
- inne	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	297270,53	0,00	297270,53

Propozycja podziału zysku za 2019 rok

Wyszczególnienie		Kwota
	1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błęd)		0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy		19 287,90
3. Razem zysk do podziału (1+2)		19 287,90
4. Proponowany podział zysku		19 287,90
-pokrycie straty z lat ubiegłych		0,00
-zwiększenie funduszu rezerwowego		19 287,90
5. Niepodzielony zysk (3-4)		0,00

zał. nr 6

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2019 roku

zał. nr 7

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem długoterminowe	
	do 1 roku krótkotermin		powyżej 1 roku długotermin do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długotermin		powyżej 5 lat długotermin					
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	BO	BZ	(4+6+8)	(5+7+9)
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	36 462,31	15 407,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a. Kredyty i pożyczki												
1b. Inne zobowiązania finansowe												
1c. Z tytułu dostaw i usług	24512,31	15407,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi												
1e. Zobowiązania. weksłowe												
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych												
oraz innych tytułów publicznoprawnych	11950	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1g. Z tytułu wynagrodzeń												
1h. Inne												

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2019 r

zał. nr 8

Wyszczególnienie	1	2	3	4	5
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)	
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów, z tego:	12712,53	58045,47	57796,71	12961,29	
Ubezpieczenia majątkowe, odpowiedzialności cywilnej	10739,65	21157,00	21135,12	10761,53	
Prenumerata, dostęp do portalu internetowego	1134,83	2606,38	2448,93	1292,28	
opłata abonamentowa za korzystanie z programów komputerowych	838,05	2185,13	2115,70	907,48	
podatek od nieruchomości	0,00	20269,00	20269,00	0,00	
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	0,00	6648,72	6648,72	0,00	
opłaty za użyczenie, użytkowanie nieruchomości	0,00	5179,24	5179,24	0,00	

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2019 r.

zał. nr 9

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2019	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
846-1	Dotacja celowa	100 654,00		11 985,01		88 668,99	7 985,01	80 683,98	7 155,03	4 770,02	68 758,93
	Inwestycja w budynku MDK elewacja										
	Gmina Międzyzdroje	62 431,21		1 762,77		60 668,44	1 762,77	58 905,67	5 288,31	3 525,54	50 091,82
	Inwestycja w budynku MDK świetlik										
	Gmina Międzyzdroje	23 022,79		622,24		22 400,55	622,24	21 778,31	1 866,72	1 244,48	18 667,11
	Zakup odlewów z brązu										
	Gmina międzyzdroje	15 200,00		9 600,00		5 600,00	5 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
846-2	Dotacja celowa	264 888,49		7 479,20		257 409,29	7 479,20	249 930,09	22 437,60	14 958,40	212 534,09
	Inwestycja w budynku MDK- elewacja										
	Europejski Fundusz Rybacki	198 666,37		5 609,40		193 056,97	5 609,40	187 447,57	16 828,20	11 218,80	159 400,57
	Inwestycja w budynku MDK-elewacja										
	Publiczne Środki Krajowe	66 222,12		1 869,80		64 352,32	1 869,80	62 482,52	5 609,40	3 739,60	53 133,52
846-3	Dotacja celowa	55 000,16		9 999,96		45 000,20	9 999,96	35 000,24	29 999,88	5 000,36	0,00
	Środki trwałe - oświetlenie, nagłośnienie, projektor kurtyna sceniczna, kotara grodząca										
	MK i DN	55 000,16		9 999,96		45 000,20	9 999,96	35 000,24	29 999,88	5 000,36	0,00
846-4	Aktywa trwałe otrzymane nieodpłatnie	42 104,16		2 697,88		39 406,28	2 697,88	36 708,40	7 411,03	3 429,96	25 867,41
	Sieć gazowa, instalacja telewizyjna										
	Gmina Międzyzdroje	42 104,16		2 697,88		39 406,28	2 697,88	36 708,40	7 411,03	3 429,96	25 867,41
Razem:		462 646,81		32 162,05		430 484,76	28 162,05	402 322,71	67 003,54	28 158,74	307 160,43

Kierunki i rodzaje sprzedaży

zał. nr 10

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Usługi, w tym główne grupy sprzedaży:				
Sprzedaż biletów	985 656,56	1 186 067,93	0,00	0,00
Wynajem pomieszczeń i sprzętu	122 800,93	127 059,36		
Dzierżawa lokalu	69 208,13	57 989,48		
Dzierżawa terenu	250 929,40	270 222,27		
Dochody pracowni komputerowej	239 264,28	254 544,16		
	40,26	4,88		
Organizacja imprez kulturalnych	33 040,00	34 640,00		
Usługi reklamy i promocji	269 442,84	440 845,28		
Pozostała sprzedaż	930,72	762,50		
2. Pozostałe usługi, w tym główne grupy sprzedaży:				
Przychody z refakturowania usług	67 056,02	63 785,37	0,00	0,00
Usługi parkingowe	23 391,07	14 897,48		
Opłaty za uczestnictwo w zajęciach	38 984,95	42 182,89		
3. Towary i materiały	4 680,00	6 705,00		
Sprzedaż towarów	8 475,29	10 225,32	0,00	0,00
	8 475,29	10 225,32		
Razem	1 061 187,87	1 260 078,62	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym

		zał. nr 11	
		[z innych źródeł] rok bieżący	[z innych źródeł] rok poprzedni
A.	Zysk/strata brutto	19 287,90	-85 030,95
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym:	2 149 257,18	2 306 184,16
1.	otrzymane dotacje podmiotowe z budżetu Gminy na działalność bieżącą (art.17 ust.1 pkt. 47)	2 100 000,00	2 272 000,00
2.	naliczone odsetki na należności (art.12 ust.4 pkt.2)	18,12	31,63
3.	dotatnia korekta podatku VAT za 2019 rok ujęta w deklaracji VAT za I/2020 zaksięgowana na pozostałe przychody opreacyjne w księgach 2019 roku (art.12 ust.1 pkt 4g)	12 997,00	970,00
4.	przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów (art.12 ust.4 pkt.14)	36 242,06	33 182,53
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	970,00	0,00
1.	dotatnia korekta VAT za 2018 ujęta w deklaracji VAT za I/2019, zaksięgowana w 2018 roku na pozostałe przychody opreacyjne (art.12 ust.1 pkt 4g)	970,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym:	2 141 961,68	2 313 518,19
1.	amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt 63)	36 242,06	33 182,53
2.	koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalności bieżącą (art.16 ust. 1 pkt 58)	2 100 000,00	2 272 000,00
3.	wszystkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo) (art. 16 ust 1 pkt 27)	18,12	31,63
4.	ujemna korekta VAT dotycząca 2019 r. zaksięgowana 2019 roku w pozostałe koszty operacyjne (art.16 ust 1pkt 46c)	5 399,00	5 960,00
5.	koszty reprezentacji związane z działalnością kulturalną (art.16 ust. 1 pkt 28)	302,50	2 344,03
F.	Koszty nieuznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, tym:	5 960,00	9 816,00
1.	ujemna korekta VAT za 2018r., zaksięgowana w 2018 roku a zadeklarowana w I/2019 (art.16 ust 1pkt 46c)	5 960,00	9 816,00
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
1.	dochód przeznaczony na cele statutowe (art.17 ust.1 pkt 4)	7 002,40	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym [A-B+C+D+E+F-G-H-I]	0,00	-87 512,92

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

zał. nr 12

Wyszczególnienie 1	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym) 2	Nakłady planowane na rok następny 3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym: -na ochronę środowiska	166872,35	66500,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym: - na ochronę środowiska	0,00	0,00
Razem	166872,35	66500,00

Specyfikacja przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
zał. nr 13

Wyszczególnienie		
1	2	3
	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody		8688,79
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	8688,79
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
odszkodowanie za szkodę od ubezpieczyciela (zalanie pomieszczeń MDK wskutek uszkodzenia pokrycia dachu w trakcie ulewnych opadów deszczu połączonych z huraganowym wiatrem)	0,00	8688,79
2. Koszty		8688,79
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	8688,79
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
koszty usunięcia szkody (malowanie pomieszczeń)	0,00	8688,79
	0,00	8688,79

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

zał. nr 14

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	3	3
Pracownicy obsługi	3	2,9
Pracownicy administracji	5	5
Razem	11	10,9