

ZARZĄDZENIE Nr 0050.71 .2021  
Burmistrza Miasta Płońsk  
z dnia 22.06.2021 r. 2021 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Centrum Kultury w Płońsku  
za 2020 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.), Burmistrz Miasta Płońsk zarządza, co następuje :

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe **Miejskiego Centrum Kultury w Płońsku** za rok 2020, na które składa się:

1. Bilans,
2. Rachunek zysków i strat,
3. Informacja dodatkowa.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i obowiązuje w roku budżetowym 2020 r.

**BURMISTRZ**  
  
Andrzej Pietrasik

Sporządził	Sprawdził (data/podpis/zajmowane stanowisko)			Nr egz.
Data/podpis/ zajmowane stanowisko	pod względem merytorycznym	Sekretarz Miasta	pod względem formalno-prawnym	
	formalno-rachunkowym*			
<b>PODINSPEKTOR</b> ds. budżetowych  mgr Justyna Klik 22.06.2021 r.	Zastępca Skarbnika  mgr Agnieszka Ciachowska	<b>SEKRETARZ MIASTA</b>  Andrzej Bogucki 22.6.2021 r.	<b>RADCA PRAWNY</b>  Danuta Naszuszyc, OL 338	

\* niepotrzebne skreślić

Miejskie Centrum Kultury  
ul. Płocka 50, 09-100 Płońsk

130343133

pieczęćka firmowa

REGON

## BILANS

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień 31.12.2020 r.

AKTYWA		Stan na dzień kończący	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
0		1	2
<b>A. Aktywa trwałe</b>	01	15.882.197,10	16.140.170,40
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	02		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03		
2. Wartość firmy	04		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	07	15.882.197,10	16.140.170,40
1. Środki trwałe	08	15.589.932,65	16.140.170,40
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	15.084.447,06	15.517.493,34
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	173.185,59	290.377,06
d) środki transportu	12		
e) inne środki trwałe	13	332.300,00	332.300,00
2. Środki trwałe w budowie	14	292.264,45	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	16		
1. Od jednostek powiązanych	17		
2. Od pozostałych jednostek	18		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	19		
1. Nieruchomości	20		
2. Wartości niematerialne i prawne	21		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22		
a) w jednostkach powiązanych	23		
– udziały lub akcje	24		
– inne papiery wartościowe	25		
– udzielone pożyczki	26		
– inne długoterminowe aktywa finansowe	27		
b) w pozostałych jednostkach	28		
– udziały lub akcje	29		
– inne papiery wartościowe	30		
– udzielone pożyczki	31		
– inne długoterminowe aktywa finansowe	32		
4. Inne inwestycje długoterminowe	33		

PASywa		Stan na dzień kończący	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
0		1	2
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	76	392.333,19	444.308,75
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	444.308,75	502.957,54
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
IV. Kapitał (fundusz) rezerwowy	80		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
VIII. Zysk (strata) netto	84	51.975,56	58.648,79
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	86	15.744.811,62	15.832.260,41
I. Rezerwy na zobowiązania	87	60.209,00	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89		
– długoterminowa	90		
– krótkoterminowa	91		
3. Pozostałe rezerwy	92	60.209,00	
– długoterminowe	93		
– krótkoterminowe	94	60.209,00	
II. Zobowiązania długoterminowe	95		
1. Wobec jednostek powiązanych	96		
2. Wobec pozostałych jednostek	97		
a) kredyty i pożyczki	98		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
c) inne zobowiązania finansowe	100		
d) inne	101		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	184.599,41	141.152,02
1. Wobec jednostek powiązanych	103	18.193,27	16.104,97
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104	18.193,27	16.104,97
– do 12 miesięcy	105	18.193,27	16.104,97
– powyżej 12 miesięcy	106		
b) inne	107		
2. Wobec pozostałych jednostek	108	149.508,65	113.575,92

URZĄD MIEJSKI W PŁONSKU  
Kancelaria Urzędu

2021-03-31

Zał. nr ..... do pisma z dz. ....  
Podpis.....



Miejskie Centrum Kultury  
ul. Płocka 50, 09100 Płońsk

130343133

pieczęćka firmowa

REGON

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień 31.12.2020 r.  
(wariant porównawczy)

Treść		Kwota za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
I		2	3
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>	01	3.755.020,34	4.510.772,43
– od jednostek powiązanych	02		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	676.195,98	2.053.975,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	04		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		
V. Dotacje		3.078.824,36	2.456.796,93
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	07	4.466.868,01	5.216.940,53
I. Amortyzacja	08	590.914,86	617.467,59
II. Zużycie materiałów i energii	09	469.144,23	664.190,31
III. Usługi obce	10	432.999,38	762.723,85
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	14.640,68	12.768,76
– podatek akcyzowy	12		
V. Wynagrodzenia	13	2.274.137,61	2.165.781,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	437.301,70	436.479,73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	247.729,55	557.529,05
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16		
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A – B)</b>	17	711.847,67	706.168,10
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	18	719.676,66	645.936,59
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
II. Inne dotacje	20		
III. Inne przychody operacyjne	21	719.676,66	645.936,59
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	22		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24		
III. Inne koszty operacyjne	25	60.209,00	
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)</b>	26	52.380,01	60.231,51
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	27	404,45	1.582,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28		
– od jednostek powiązanych	29		
II. Odsetki, w tym:	30		
– od jednostek powiązanych	31		
III. Zysk ze zbycia inwestycji	32		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33		
V. Inne	34	404,45	1.582,72
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	35		
I. Odsetki, w tym:	36		
– dla jednostek powiązanych	37		
II. Strata ze zbycia inwestycji	38		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	39		
IV. Inne	40		
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G – H)</b>	41	51.975,56	58.647,79
<b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. – J.II.)</b>	42		
I. Zyski nadzwyczajne	43		
II. Straty nadzwyczajne	44		
<b>K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I ± J)</b>	45	51.975,56	58.648,79
<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>	46		
<b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	47		
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K – L – M)</b>	48	51.975,56	58.648,79

URZĄD MIEJSKI W PŁOŃSKU  
Kancelaria Urzędu

Płońsk, 30.03.2021  
miejscowość, data

Zał. nr 3 do pisma L.dz. 305  
Podpis: *Halbora*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wiesława Bożym

data i podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Miejskiego Centrum Kultury  
w Płońsku

data i podpis kierownika jednostki

**INFORMACJA DODATKOWA I OBJASNIENIA DO BILANSU  
ZA 2020 ROK**



Miejskie Centrum Kultury w Płońsku prowadzi księgowość na kosztach rodzajowych (4), a przychody w zespole (7).

Gospodarkę środkami trwałymi instytucja prowadzi w oparciu o opracowany plan amortyzacji, oraz tabelę rocznych stawek amortyzacyjnych. Wartość netto aktywów trwałych na dzień 31.12.2020 r. wynosi: **15.882.197,10 zł.**

Lp.	Aktywa trwałe	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Budynki i budowle	17.903.041,62	-	-	17.903.041,62
2.	Urządzenia techniczne (zestawy komputerowe, kserokopiarki i inne wyposażenie)	1.091.988,79	17.856,20	-	1.109.844,99
3.	Środki trwałe i wyposażenie o wartości jednostkowej poniżej 3.5 tys. zł	2.245.324,28	16.945,91	-	2.262.270,19
4.	Wartości niematerialne i prawne	56.209,92	5.875,00	-	62.084,92
5.	Dzieła sztuki	5.000,00	-	-	5.000,00
6.	Środek trwały w budowie „Dom dobrej pamięci(...)	-	292.264,45	-	292.264,45
	<b>Ogółem</b>	<b>21.301.564,61</b>	<b>332.941,56</b>	<b>-</b>	<b>21.634.506,17</b>

Lp.	Aktywa trwałe	Wartość brutto	Umorzenia	Wartość netto
1.	Budynki i budowle	17.903.041,62	2.818,594,56	15.084.447,06
2.	Urządzenia techniczne (zestawy komputerowe, kserokopiarki i inne)	1.109.844,99	936.659,40	173.185,59
3.	Środki trwałe i wyposażenie o wartości jednostkowej poniżej 3.5 tys. zł	1.934.970,19	1.934.970,19	-
4.	Wartości niematerialne i prawne	62.084,92	62.084,92	-
5.	Dzieła sztuki	332.300,00	-	332.300,00
6.	Środek trwały w budowie „Dom dobrej pamięci(...)	292.264,45	-	292.264,45
	<b>Ogółem</b>	<b>21.634.506,17</b>	<b>5.752.309,07</b>	<b>15.882.197,10</b>

L.p.	Umorzenia aktywów trwałych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Umorzenia budynków	2.385.548,28	2.818.594,56
2	Umorzenia urządzeń technicznych	801.611,73	936.659,40
3	Umorzenia innych środków trwałych	1.918.024,28	1.934.970,19
4	Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych	56.209,92	62.084,92
	<b>Razem umorzenia</b>	<b>5.161.394,21</b>	<b>5.752.309,07</b>

W roku 2020 nie występowały należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych. Na należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek w wysokości 48.134,29 zł składają się:

- należności z tytułu dostaw i usług z okresem spłaty do 12 m-cy od dnia bilansowego
- rozrachunki z tytułu podatku VAT
- rozrachunki z tytułu pożyczek z ZFŚS

Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 206.813,42 zł to środki zgromadzone na kontach bankowych w Banku Spółdzielczym w Płońsku, w tym: środki z ZFŚS, środki w kasie MCK.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania za 2020 w kwocie 15.744.811,62 w tym:

- rezerwa na zobowiązania – 60.209,00
- zobowiązania krótkoterminowe – 184.599,41
- rozliczenia międzyokresowe – 15.500.003,21

W 2020 r. występują zobowiązania krótkoterminowe:

1. wobec jednostek powiązanych:

- z tytułu dostaw i usług z okresem spłaty do 12 m-cy - 18.193,27

2. wobec pozostałych jednostek:

- z tytułu dostaw i usług z okresem spłaty do 12 m-cy - 8.633,72
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych - 22.098,00
- z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych - 106.357,77
- z tytułu rozliczeń za opakowania zwrotne bilety obce i inne – 1.525,19
- z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji - 4.661,18
- z tytułu wypłaty odszkodowania, odsetek i kosztów zastępstwa procesowego (wyrok sądu) – 6.232,79

3. fundusz specjalny

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 16.897,49

Miejskie Centrum Kultury w pasywach wykazuje rozliczenia międzyokresowe przychodów. Dotacja celowa i środki z Mazowieckiej Instytucji Wdrażania Programów Unijnych na sfinansowanie środków trwałych z inwestycji pod nazwą „Przebudowa obiektu Miejskiego Centrum Kultury w Płońsku przy ulicy Płockiej Nr 50”, inwestycji „Dom Kultury to nie same mury – wyposażenie Miejskiego Centrum Kultury w Płońsku” i na projekt współfinansowany przez Polski Instytut Sztuki Filmowej pod nazwą „Rozwój działalności Kina Kalejdoskop w Płońsku poprzez uruchomienie drugiej sali projekcyjnej – zakup wyposażenia do tej sali a także zakup ekranu zewnętrznego LED służącego do promocji działań kina” zostały zaewidencjonowane na rozliczeniach międzyokresowych i są sukcesywnie rozliczane w korespondencji z innymi przychodami operacyjnymi równoległe z odpisami amortyzacyjnymi tych środków. W drugiej połowie roku 2020 MCK rozpoczęło realizację zadania pn. „Dom dobrej pamięci - renowacja zabytkowej kamienicy przy ulicy Warszawskiej 2

w Płońsku dla potrzeb muzeum historii dwóch narodów współistniejących w przestrzeni jednego miasta przez blisko pięćset lat” z udziałem środków z EFRR i środków z budżetu państwa. Nakłady poniesione na to zadanie w 2020 roku wynoszą 292.264,45 zł i zostały zaewidencjonowane na rozliczeniach międzyokresowych. Po zakończeniu inwestycji będą sukcesywnie rozliczane w korespondencji z innymi przychodami operacyjnymi równoległe z odpisami amortyzacyjnymi tych środków. W grudniu 2020 r. Miejskie Centrum Kultury w Płońsku otrzymało dofinansowanie w wysokości 15.000,00 zł na wykonanie do 29.10.2021 r. muralu upamiętniającego Dawida Ben Guriona. Środki te zostały zaewidencjonowane na rozliczeniach międzyokresowych i będą rozliczone po realizacji projektu.

Wartość naliczenia rozliczeń międzyokresowych za 2020 r. wynosi 498.369,63 w tym:

- Budynek – 433.046,28
- Sprzęt komputerowy, muzyczny i inny z projektu „Dom Kultury to nie same mury – wyposażenia Miejskiego Centrum Kultury w Płońsku” - 55.035,27
- Wyposażenie drugiej sali projekcyjnej z projektu „Rozwój działalności Kina Kalejdoskop w Płońsku poprzez uruchomienie drugiej Sali projekcyjnej – zakup wyposażenia do tej Sali a także zakup ekranu zewnętrznego LED służącego do promocji działań kina ” – 10.288,08.

*Dane uzupełniające do bilansu.*

**W 2020 roku źródłem przychodów instytucji były:**

<b>Źródła przychodów</b>	<b>Kwota</b>
Dotacja podmiotowa z budżetu samorządu	2.955.331,82
Dotacja celowa z budżetu samorządu	3.500,00
Dotacja celowa z budżetu samorządu na prowadzenie inwestycji	119.992,54
Refundacja wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu Pracy	51.016,82
Przychody wypracowane ze sprzedaży towarów i usług	676.195,98
Odsetki od środków na rachunkach bankowych	404,45
Darowizny i inne dotacje	55.872,23
Przychody finansowe	1.821,89
Inne przychody operacyjne	610.965,72
<b>Ogółem przychody</b>	<b>4.475.101,45</b>



Miejskie Centrum Kultury w 2020 r. dostało wsparcie wysokości 77.731,36 zł. w ramach tarczy antykryzysowej w postaci zwolnienia w 50 % z opłacania należności z tytułu składek ZUS za marzec, kwiecień i maj w Środki te są wykazane w innych przychodach operacyjnych.

**Poniesione koszty w 2020 roku**

<b>Koszty</b>	<b>Kwota</b>
Amortyzacja	590.914,86
Zużycie materiałów i energii	469.144,23
Usługi obce	432.999,38
Wynagrodzenia ze stosunku pracy, umowy zlecenia i o dzieło	2.274.137,61
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	437.301,70
Podatki	14.640,68
Pozostałe koszty	247.729,55
Koszty operacyjne	60.209,00
<b>Ogółem koszty</b>	<b>4.527.077,01</b>

Rok 2020 zamknął się stratą w wysokości 51.975,56 zł.

Strata zostanie pokryta z funduszu podstawowego.

Należności i roszczenia krótkoterminowe od pozostałych jednostek na dzień 31.12.2020 r. w kwocie 48.134,29 zł dotyczą: opłaty za wynajem sali (tanecznej i wielofunkcyjnej), rozliczenia podatku VAT oraz pożyczek z Zakładowego Funduszu Socjalnego.

Zobowiązania krótkoterminowe (wobec jednostek powiązanych, pozostałych jednostek i fundusze specjalne) w wysokości 184.599,41 dotyczą:

1. dostaw i usług - zakup art. spożywczych dla Bistro Kultura, zużycie energii cieplnej i wody, dzierżawę terminala, opłaty za opakowania zwrotne, wymianę aparatów telefonicznych,
2. rozliczenia podatku dochodowego od osób fizycznych i składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i fundusz pracy,
3. rozrachunków z byłym pracownikiem (wyrok sądu), zwrotu niewykorzystanej dotacji.

Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiło 39 osób, w tym 8 osób zatrudnionych za pośrednictwem PUP w ramach robót publicznych i prac interwencyjnych. Przeciętne zatrudnienie w roku 2020 wyniosło 38,6 osoby.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Bożym*  
Wiesława Bożym

DYREKTOR  
Miejskiego Centrum Kultury  
w Płońsku

*Marzena Kunicka*