

UCHWAŁA NR L/616/14
RADY MIASTA ZDUŃSKA WOLA

z dnia 29 maja 2014 r.

w sprawie sprawozdania finansowego Miejskiego Domu Kultury w Zduńskiej Woli za rok 2013

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, poz. 645 i poz. 1318 oraz 2014 r. poz. 379), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 i poz. 613), uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejskiego Domu Kultury w Zduńskiej Woli za rok 2013.

2. Sprawozdanie finansowe, stanowiące załącznik do uchwały, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 2. 1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

2. Uchwała podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez rozplakatowanie na tablicach ogłoszeń w Zduńskiej Woli w Urzędzie Miasta oraz w Pasażu Powstańców Śląskich i przy ul. 1-go Maja, a także poprzez zamieszczenie jej treści na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Miasta Zduńska Wola.

Przewodniczący Rady Miasta
Zduńska Wola

Artur Stępień

BILANS

Wpłynęło: 31.03.2014

Lp. dokumentu

15173 Eks
[Signature]

sporządzony na dzień: 01.01.2013 - 31.12.2013

jednostka obliczeniowa: pln

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
A	Aktywa trwałe	138 012,09	150 264,57	A	Kapitał (fundusz) własny	231 937,98	161 444,04
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	305 044,79	231 937,98
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	138 012,09	150 264,57	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	138 012,09	150 264,57				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	138 012,09	150 264,57	VIII	Zysk (strata) netto	-73 106,81	-70 493,94
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	128 481,78	87 023,76
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	- udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	89 176,78	9 405,84
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 480,59	5 943,77
	- udzielone pożyczki			a)	- do 12 miesięcy	14 480,59	5 943,77
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	69 526,71	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	222 407,67	98 203,23	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	5 074,66	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	5 074,66	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	53 174,81	44 566,90	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	64 406,24	
1	Należności od jednostek powiązanych	3 689,99	1 570,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	5 120,47	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 689,99	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	3 689,99		3	Fundusze specjalne	5 169,48	3 462,07
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	39 305,00	77 617,92
b)	inne		1 570,00	1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	49 484,82	42 996,90	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	39 305,00	77 617,92
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	39 305,00	77 617,92
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	49 484,82	39 713,10				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej		3 283,80				
III	Investycje krótkoterminowe	164 158,20	53 636,33				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	164 158,20	53 636,33				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	164 158,20	53 636,33				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	164 158,20	53 636,33				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	360 419,76	248 467,80		PASYWA razem (suma poz. A i B)	360 419,76	248 467,80

GLÓWNY KSIĘGOWY

Alicja Przybylska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
MIEJSKIEGO DOMU KULTURY
w Zduńskiej Woli

Jolanta Zieba-Gzik

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2013-31.12.2013

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	239 492,13	248 723,42
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 352 921,39	1 755 738,88
I	Amortyzacja	44 227,13	40 887,52
II	Zużycie materiałów i energii	120 800,30	130 677,34
III	Usługi obce	148 353,36	337 472,69
IV	Podatki i opłaty, w tym:	25 233,72	29 257,48
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	849 129,27	1 010 188,65
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	148 162,55	146 917,34
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	17 015,06	60 337,86
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 113 429,26	-1 507 015,46
D	Pozostałe przychody operacyjne	960 695,00	1 434 221,94
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	958 000,00	1 382 088,00
III	Inne przychody operacyjne	2 695,00	52 133,94
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	294,77
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		294,77
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-152 734,26	-73 088,29
G	Przychody finansowe	79 627,45	2 594,35
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	6 086,33	2 594,35
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	73 541,12	
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-73 106,81	-70 493,94
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-73 106,81	-70 493,94
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-73 106,81	-70 493,94

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alicja Przybylska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
 MIEJSKIEGO DOMU KULTURY
 w Zduńskiej Woli

Jolanta Zięba-Gzik

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Informacja do sprawozdaia finansowego za 2013 r

Rozliczenie Między jednostkami:

1 Miejska Biblioteka Publiczna – przychód z tytułu czynszu :


netto : 20 385,88 brutto : 25 320,88

2 Urząd miasta Zduńska Wola przychody – 714 ,00
wydatki:

Ubezpieczenie mienia	-	9 383,08
Zajęcie pasa drogowego	-	1 782,58
Czynsz od budynków	-	1 230,00
Podatek od nieruchomości		13 393,08

3 Miejski Osrodek Pomocy społecznej- przychody : 2 450,00

4 SPZOZ – badania okresowe pracowników - 675,00

DYREKTOR
MIEJSKIEGO DOMU KULTURY
w Zduńskiej Woli

Jolanta Zięba-Gzik

Informacja dodatkowa

Miejski Dom Kultury jest miejską jednostką organizacyjną podporządkowaną Miastu Zduńska Wola, któremu Rada Miasta będąca organizatorem samorządowej Instytucji Kultury Uchwałą Nr XXIII/482/13 Rady Miasta Zduńska Wola z dnia 29.08.2013r. nadała statut będący podstawą działalności kulturalnej. Tego typu działalność, która polega na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury nie stanowi działalności gospodarczej w rozumieniu przepisów o działalności gospodarczej. Siedzibą Miejskiego Domu Kultury jest budynek przy ul. Łaskiej 12 i przy ul. 1 Maja 5-7

Podstawą gospodarki finansowej MDK jest plan działalności zatwierdzony przez dyrektora z zachowaniem dotacji w wysokości ustalonej przez Radę Miasta.

Miejski Dom Kultury jest instytucją kultury kontynuującą działalność, w której występuje ciągłość bilansowa, która oznacza, iż salda bilansu zamknięcia na koniec roku obrotowego są jednocześnie saldami bilansu otwarcia na początek następnego roku obrotowego.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

W przepisach wewnętrznych normujących zasady rachunkowości i przyjętych do stosowania dokonano odpowiednich rozwiązań dopuszczonych postanowieniami ustawy o rachunkowości uwzględniających specyfikę i warunki działania MDK.

Zgodnie z zał. Nr 3 Zakładowego Planu Kont aktywa i pasywa wykazane w przedłożonym bilansie na dzień 31.12.2013 rok wyceniono w sposób następujący:

1. Środki trwałe – wartość pomniejszona o umorzenia:
 - a) Środki trwałe – maszyny i urządzenia będące na stanie MDK :150 264,57 zł.
2. Grunty własne nie występują.
3. Miejski Dom Kultury użytkuje budynek na podstawie umowy dzierżawy .
4. Należności z tytułu VAT, dostaw i usług oraz pożyczek na cele mieszkaniowe udzielone pracownikom z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wynoszą 44 566,90 zł.
5. Środki pieniężne – w wartości nominalnej.
Wolne środki w wysokości 53 636,33 zł zostaną przeznaczone na cele statutowe w następnym roku obrotowym.
6. Zobowiązania na dzień 31.12.2013 roku wynoszą:
 - a) krótkoterminowe w wysokości 9 405,84zł. dotyczą pozostałych zobowiązań z tytułu dostaw, usług, których termin płatności upływał w miesiącu styczniu 2014 roku.

7. Informacja o wielkości i zmianach funduszu instytucji kultury

Stan na 01.01.2013 rok **305 044,79 zł**

Zmniejszenia Funduszu: **73 106,81 zł**

- strata za rok ubiegły 73 106,81

Stan funduszu na dzień 31.12.2012r. **231 937,98 zł**

Fundusz Instytucji Kultury po zatwierdzeniu przedłożonego sprawozdania zostanie zmniejszony o stratę bilansową za 2013 rok, która wynosi 70 493,94 zł.

8. Koszty w układzie rodzajowym i przychody wykazano w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.
9. Miejski Dom Kultury w 2013 roku nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.
- 10 Miejski don Kultury w 2013 roku otrzymał dotacje celową w wysokości 44 201,85 z przeznaczeniem na zakup instrumentów dętych (wydatek inwestycyjny) , która została zaliczona do rozliczeń międzyokresowych przychodów

Zduńska Wola , 27.03.2014 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alicja Przybylska

DYREKTOR
MIEJSKIEGO DOMU KULTURY
w Zduńskiej Woli

Jolanta Zięba-Gzik