

**UCHWAŁA NR XXIV/195/16  
RADY MIASTA ZDUŃSKA WOLA**

z dnia 17 czerwca 2016 r.

**w sprawie sprawozdania finansowego Miejskiego Domu Kultury w Zduńskiej Woli za rok 2015**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 i 613, z 2014 r. poz. 768 i 1100, z 2015 r. poz. 4, 978, 1045, 1166, 1333, 1844 i 1893 oraz z 2016 r. poz. 615) uchwała się, co następuje:

**§ 1. 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejskiego Domu Kultury w Zduńskiej Woli za rok 2015.

2. Sprawozdanie finansowe, stanowiące załącznik do niniejszej 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

**Witold Gwiazda**

Załącznik do Uchwały Nr XXIV/195/16  
Rady Miasta Zduńska Wola  
z dnia 17 czerwca 2016 r.

MIEJSKI DOM KULTURY

(pieczęć jednostki)  
68-220  
NIP 10-431-023-25-92 REGON 141-024-35-35  
KRS 000078828

**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 01.01.2015-31.12.2015 .....

jednostka obliczeniowa: pln

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2014	2015			2014	2015
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	213 928,85	174 314,47	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	125 294,56	376 621,27
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	161 444,04	121 973,11
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	213 928,85	174 314,47	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	213 928,85	174 314,47				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	213 928,85	174 314,47	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-36 149,48	254 648,16
d)	środki transportu			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	428 319,30	216 217,43
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	271 474,16	82 145,03
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	266 644,76	76 882,85
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						



B	Aktywa obrotowe	339 685,01	418 524,23	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	9 410,78	13 264,16	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	9 410,78	3 051,69	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	167 523,97	76 882,85
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	167 523,97	76 882,85
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary		10 212,47	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania weksłowe		
II	Należności krótkoterminowe	88 313,00	136 915,70	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	93 074,26	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	558,00	5 014,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	6 046,53	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	4 829,40	5 262,18
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	156 845,14	134 072,40
b)	inne	558,00	5 014,00	1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	87 755,00	131 901,70	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	156 845,14	134 072,40
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	6 108,28		– długoterminowe	156 845,14	128 868,70
	– do 12 miesięcy		6 108,28		– krótkoterminowe		5 203,70
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	84 534,08	122 990,93				
c)	inne		254,40				
d)	dochodzone na drodze sądowej	3 220,92	2 548,09				
III	Inwestycje krótkoterminowe	241 961,23	268 344,37				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	241 961,23	268 344,37				
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	241 961,23	268 344,37				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	241 961,23	268 344,37				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>553 613,86</b>	<b>592 838,70</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>553 613,86</b>	<b>592 838,70</b>

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

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

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2015-31.12.2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	610 074,51	1 555 444,10
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	610 074,51	1 403 950,06
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		151 494,04
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	2 686 624,28	3 861 235,53
I	Amortyzacja	27 446,04	36 292,93
II	Zużycie materiałów i energii	286 344,08	536 076,36
III	Usługi obce	948 078,46	1 415 237,56
IV	Podatki i opłaty, w tym:	32 071,91	85 940,41
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 195 325,77	1 501 138,66
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	164 056,15	214 878,63
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	33 301,87	15 533,79
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		56 137,19
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-2 076 549,77	-2 305 791,43
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 997 728,05	2 569 159,79
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 934 889,68	791 900,00
III	Inne przychody operacyjne	62 838,37	1 777 259,79
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	10 193,18
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		10 193,18
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-78 821,72	253 175,18
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	42 672,24	2 288,03
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	2 672,24	2 288,03
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	40 000,00	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	815,05
I	Odsetki, w tym:		815,05
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	-36 149,48	254 648,16
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	-36 149,48	254 648,16
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	-36 149,48	254 648,16

KLÓWNY KSIĘGOWY  
Zwierka

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

DYREKTOR  
MIEJSKIEGO DOMU KULTURY  
Anna Dyrzon-Biczorajs

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



## Informacja dodatkowa

Miejski Dom Kultury w Zduńskiej Woli jest samorządową instytucją kultury, działającą na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r., poz. 406 z późn. zm.), utworzoną przez gminę Miasto Zduńska Wola w celu prowadzenia działalności kulturalnej jako zadania własnego gminy o charakterze obowiązkowym, a prowadzenie tej działalności jest podstawowym celem statutowym MDK. MDK wykonuje nałożone obowiązki na podstawie aktu utworzenia MDK, Uchwały nr XXXVII/482/13 Rady Miasta Zduńska Wola z dnia 29 sierpnia 2013 r. w sprawie Statutu Miejskiego Domu Kultury (z późn. zm.) 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 oraz Plac Wolności 26.

Podstawą gospodarki finansowej MDK jest plan działalności zatwierdzony przez dyrektora z zachowaniem rekompensaty 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.

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje:

- a) bilans jednostki,
- b) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- c) informację dodatkową (wersja uproszczona)

Zgodnie z zał. Nr 3 Zakładowego Planu Kont aktywa i pasywa wykazane w przedłożonym bilansie na dzień 31.12.2015 rok wyceniono w sposób następujący:

1. Środki trwałe – wartość pomniejszona o umorzenia:

- a) Środki trwałe – maszyny i urządzenia będące na stanie MDK : 174.314,47 zł.

1. Grunty własne nie występują.
2. Miejski Dom Kultury użytkuje budynki na podstawie umowy dzierżawy oraz umowy użyczenia.
3. Należności z tytułu VAT, dostaw i usług oraz pożyczek na cele mieszkaniowe udzielone pracownikom z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wynoszą 150.973,04 zł.
4. Środki pieniężne – w wartości nominalnej.  
Wolne środki w wysokości 268.344,37 zł zostaną przeznaczone na cele statutowe w następnym roku obrotowym.
5. Zobowiązania na dzień 31.12.2014 roku wynoszą:  
a) krótkoterminowe w wysokości 96.202,37 zł. dotyczą pozostałych zobowiązań z tytułu dostaw, usług, podatków, ubezpieczeń społecznych, których termin płatności upływał w miesiącu styczniu 2016 roku.
6. Informacja o wielkości i zmianach funduszu instytucji kultury

<b>Stan na 01.01.2015 rok</b>	<b><u>161.444,04 zł</u></b>
<b>Razem zmniejszenia</b>	<b>39.470,93 zł</b>
- strata za rok ubiegły	36.149,48 zł.
- likwidacja środków trwałych	3.321,45 zł.
<b>Stan funduszu na dzień 31.12.2015r.</b>	<b><u>121.973,11 zł</u></b>

Fundusz Instytucji Kultury po zatwierdzeniu przedłożonego sprawozdania zostanie zwiększony o zysk bilansowy za 2015 rok, który wynosi 254.648,16 zł.

7. Pozabilansowo w księgach ujęto wartość nieodpłatnych otrzymanych świadczeń w wys. 231,17zł.
8. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zdarzenia.
9. Koszty w układzie rodzajowym i przychody wykazano w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.
9. Miejski Dom Kultury w 2015 roku nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.
10. Podatek dochodowy nie występuje ze względu na zwolnienie ustawowe.

Zduńska Wola , 21.03.2016 r.

SEKRETARZ KSIĘGOWY  


DYREKTOR  
 MIEJSKIEGO DOMU KULTURY  
 W ZDUŃSKA WOLA  
 Anna Dyrgał - Płocąk  
 Anna Dyrgał - Płocąk