

**UCHWAŁA NR IX/78/15
RADY MIASTA ZDUŃSKA WOLA**

z dnia 19 czerwca 2015 r.

w sprawie sprawozdania finansowego Miejskiego Domu Kultury w Zduńskiej Woli za rok 2014

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, 645 i 1318 oraz z 2014 r. poz. 379 i 1072) 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 oraz z 2015 r. poz. 4) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejskiego Domu Kultury w Zduńskiej Woli za rok 2014.

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

Witold Gwiazda

Załącznik do Uchwały Nr IX/78/15
Rady Miasta Zduńska Wola
z dnia 19 czerwca 2015 r.

MIEJSKI DOM KULTURY

(pieczęć jednostki)
98-220 ZDUŃSKA WOLA
tel.(0-43) 823-25-92, fax(0-43) 824-35-35
NIP 829-10-54-305, REGON 0007

BILANS

sporządzony na dzień: 01.01.2014-31.12.2014

jednostka obliczeniowa: pln

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2013	2014			2013	2014
A	Aktywa trwałe	150 264,57	213 928,85	A	Kapitał (fundusz) własny	161 444,04	125 294,56
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	231 937,98	161 444,04
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	150 264,57	213 928,85	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	150 264,57	213 928,85				
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	150 264,57	213 928,85	VIII	Zysk (strata) netto	-70 493,94	-36 149,48
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	87 023,76	428 319,30
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 – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	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 – udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 405,84	271 474,16
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	5 943,77	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 943,77	0,00
	– udzielone pożyczki				– do 12 miesięcy	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	0,00	266 644,76
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	98 203,23	339 685,01	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	9 410,78	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	0,00	9 410,78	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	167 523,97
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		167 523,97
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	44 566,90	88 313,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	93 074,26
1	Należności od jednostek powiązanych	1 570,00	558,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	6 046,53
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	3 462,07	4 829,40
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	77 617,92	156 845,14
b)	inne	1 570,00	558,00	1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	42 996,90	87 755,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	77 617,92	156 845,14
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	77 617,92	156 845,14
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	39 713,10	84 534,08				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej	3 283,80	3 220,92				
III	Inwestycje krótkoterminowe	53 636,33	241 961,23				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	53 636,33	241 961,23				
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	53 636,33	241 961,23				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	53 636,33	241 961,23				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	248 467,80	553 613,86		PASYWA razem (suma poz. A i B)	248 467,80	553 613,86

2015.03.30
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
 MIEJSKIEGO ODDZIAŁU KULTURY
 w Ząbku
 Jolanta Zięba-Gzik
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wielosobowy, wszystkich członków tego organu)

MIEJSKI DOM KULTURY

ul. Łaska 12
60-220, ZDUŃSKA WOLA
(pieczęć jednostki)
NIP 629-10-54-305, REGON 60076977

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2014-31.12.2014

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	248 723,42	610 074,51
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	248 723,42	610 074,51
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	1 755 738,88	2 686 624,28
I	Amortyzacja	40 887,52	27 446,04
II	Zużycie materiałów i energii	130 677,34	286 344,08
III	Usługi obce	337 472,69	948 078,46
IV	Podatki i opłaty, w tym:	29 257,48	32 071,91
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 010 188,65	1 195 325,77
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	146 917,34	164 056,15
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	60 337,86	33 301,87
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 507 015,46	-2 076 549,77
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 434 221,94	1 997 728,05
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 382 088,00	1 934 889,68
III	Inne przychody operacyjne	52 133,94	62 838,37
E	Pozostałe koszty operacyjne	294,77	0,00
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)	-73 088,29	-78 821,72
G	Przychody finansowe	2 594,35	42 672,24
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	2 594,35	2 672,24
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		40 000,00
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)	-70 493,94	-36 149,48
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-70 493,94	-36 149,48
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-70 493,94	-36 149,48

2015.03.30

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]

Asiłek B. Szlak

DYREKTOR
MIEJSKIEGO DOMU KULTURY
w Zduńskiej Woli

[Podpis]
Jolanta Złota-Gzlik

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

Rozliczenie między jednostkami:

1. Miejska Biblioteka Publiczna

– refundacja kosztów eksploatacji budynku przy ul. Łaskiej 12

netto : 18.683,62 zł brutto: 22.980,86 zł

2. Urząd Miasta Zduńska Wola

wydatki :

- ubezpieczenie mienia 16.850,39 zł

przychody: netto: 900,00 zł brutto: 900,00 zł

3. Miasto Zduńska Wola

wydatki: 17.106,00 zł

- podatek od nieruchomości 14.176,00 zł

- zajęcia pasa drogowego 1.700,00 zł

- czynsz od budynków przy
ul. Łaskiej 12 i ul. -go Maja 5-7 1.230,00 zł

przychody : netto:19.684,63 zł brutto :23.770,50 zł

4. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

przychody: netto:1.087,80 zł brutto :1.200,00 zł

5. SPZOZ

– badania okresowe pracowników : 1.445,00 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Blachnik
Anna Blachnik

30.03.2015r.

DYREKTOR
MIEJSKIEGO DOMU KULTURY
w Zduńskiej Woli
Jolanta Czeba-Gzik
Jolanta Czeba-Gzik

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 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 31.12.2014 rok wyceniono w sposób następujący:

1. Środki trwałe – wartość pomniejszona o umorzenia:

a) Środki trwałe – maszyny i urządzenia będące na stanie MDK :213.928,85 zł.

1. Grunty własne nie występują.

2. Miejski Dom Kultury użytkuje budynek na podstawie umowy dzierżawy .

3. Należności z tytułu VAT, dostaw i usług oraz pożyczek na cele mieszkaniowe udzielone pracownikom z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wynoszą 88.313 zł.

4. Środki pieniężne – w wartości nominalnej.

Wolne środki w wysokości 241.961,23 zł zostaną przeznaczone na cele statutowe w

następnym roku obrotowym.

5. Zobowiązania na dzień 31.12.2014 roku wynoszą:

a) krótkoterminowe w wysokości 271.474,16 zł. dotyczą naliczonej, a nie wypłaconej pracownikom dodatkowej nagrody rocznej za 2014 rok i pozostałych zobowiązań z tytułu dostaw, usług, podatków, ubezpieczeń społecznych, których termin płatności upływał w miesiącu styczniu 2015 roku.

6. Informacja o wielkości i zmianach funduszu instytucji kultury

Stan na 01.01.2014 rok	<u>231.937,98 zł</u>
Razem zmniejszenia	70.493,94 zł
- strata za rok ubiegły	70.493,94 zł.
Stan funduszu na dzień 31.12.2014r.	<u>161.444,04 zł</u>

Fundusz Instytucji Kultury po zatwierdzeniu przedłożonego sprawozdania zostanie zmniejszony o stratę bilansową za 2014 rok, która wynosi 36.149,48 zł.

7. Miejski Dom Kultury w Zduńskiej Woli w 2014 roku otrzymał dotacje celowe w wys. 213.200zł. z przeznaczeniem na doposażenie Ratusza w nowy sprzęt komputerowy, drukarki, maszynę do sprzątnia, traktorka do odśnieżania i koszenia trawy, okotowanie sceniczne. Kwota 91.110,32 zł. Została zaliczona do rozliczeń międzyokresowych przychodów.

8. Koszty w układzie rodzajowym i przychody wykazano w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.

9. Miejski Dom Kultury w 2014 roku nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.

Zduńska Wola , 31.03.2015 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Górecka

DYREKTOR
MIEJSKIEGO DOMU KULTURY
w Zduńskiej Woli

Jolanta Zięba-Gzik