

**ZARZĄDZENIE NR 220/17
PREZYDENTA MIASTA ZDUŃSKA WOLA**

z dnia 29 czerwca 2017 r.

w sprawie sprawozdania finansowego Miejskiego Domu Kultury w Zduńskiej Woli za rok 2016

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 i 2255 oraz z 2017 r. poz. 61, 245, 791 i 1089) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejskiego Domu Kultury w Zduńskiej Woli za rok 2016.

2. Sprawozdanie finansowe, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, składa się z bilansu, rachunku zysku i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Biura Promocji, Kultury, Partycypacji i Komunikacji Społecznej.

§ 3. 1. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

2. Zarządzenie podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez rozplakatowanie na tablicy ogłoszeń w Zduńskiej Woli w Urzędzie Miasta oraz w Pasażu Powstańców Śląskich i przy ulicy 1-go Maja, a także poprzez zamieszczenie jego treści na stronie Biuletynu Informacji Publicznej.

Prezydent Miasta

Piotr Niedźwiecki

Załącznik do zarządzenia Nr 220/17

Prezydenta Miasta Zduńska Wola

z dnia 29 czerwca 2017 r.

(pieczęć jednostki)
MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
 ul. Łaska 12
 98-220 ZDUŃSKA WOLA
 tel. (0-43) 823-25-92 fax (0-43) 874 35 31
 k.p. 829-10-54-305 REGON 000789274

BILANS

sporządzony na dzień: 01.01.2016-31.12.2016

URZĄD MIASTA ZDUŃSKA WOLA
 KANCELARIA
 2017-03-30
 17522

jednostka obliczeniowa: pln

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2015	2016			2015	2016
A	Aktywa trwałe	174 314,47	143 461,33	A	Kapitał (fundusz) własny	376 621,27	208 312,81
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	121 973,11	376 621,27
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	174 314,47	143 461,33	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	174 314,47	143 461,33				
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	174 314,47	143 461,33	VIII	Zysk (strata) netto	254 648,16	-168 308,46
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	216 217,43	267 500,84
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	82 145,03	132 314,69
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	76 882,85	127 272,24
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	418 524,23	332 352,32	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	13 264,16	16 741,25	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	3 051,69	6 024,66	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	76 882,85	108 296,20
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	76 882,85	108 296,20
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	10 212,47	10 716,59	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	136 915,70	187 629,90	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	4 771,80
1	Należności od jednostek powiązanych	5 014,00	4 264,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	6 420,24
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		7 784,00
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	5 262,18	5 042,45
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	134 072,40	135 186,15
b)	inne	5 014,00	4 264,00	1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	131 901,70	183 365,90	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	134 072,40	135 186,15
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 108,28	10 428,88		– długoterminowe	128 868,70	125 417,63
	– do 12 miesięcy	6 108,28	10 428,88		– krótkoterminowe	5 203,70	9 768,52
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	122 990,93	170 895,49				
c)	inne	254,40	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	2 548,09	2 041,53				
III	Inwestycje krótkoterminowe	268 344,37	127 981,17				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	268 344,37	127 981,17				
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	268 344,37	127 981,17				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	268 344,37	127 981,17				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		592 838,70	475 813,65	PASYWA razem (suma poz. A i B)		592 838,70	475 813,65

2014 0329

GŁÓWNY KSIĘGOWY
2014 0329

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

REKTOR

Anna Dyrpis - Białecka

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2016-31.12.2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 555 444,10	1 865 556,19
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 403 950,06	1 628 437,09
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	237 119,10
B	Koszty działalności operacyjnej	3 861 235,53	4 498 466,87
I	Amortyzacja	36 292,93	35 519,76
II	Zużycie materiałów i energii	536 076,36	587 965,35
III	Usługi obce	1 415 237,56	1 783 518,68
IV	Podatki i opłaty, w tym:	85 940,41	100 907,01
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 501 138,66	1 660 199,59
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	214 878,63	224 779,30
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 533,79	22 245,66
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	56 137,19	83 331,52
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 305 791,43	-2 632 910,68
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 569 159,79	2 462 584,87
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	791 900,00	
III	Inne przychody operacyjne	1 777 259,79	2 462 584,87
E	Pozostałe koszty operacyjne	10 193,18	93,22
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	10 193,18	93,22
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	253 175,18	-170 419,03
G	Przychody finansowe	2 288,03	2 110,57
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	2 288,03	2 110,57
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	0,00	
H	Koszty finansowe	815,05	0,00
I	Odsetki, w tym:	815,05	
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	254 648,16	-168 308,46
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	254 648,16	-168 308,46
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	254 648,16	-168 308,46

01.01.2016
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakus
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

01.01.2016
DIREKTOR
Anna Dyrpis-Bisiołowska
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Informacja dotycząca sprawozdania finansowego za rok 2016

Rozliczenie między jednostkami:

1. Miejska Biblioteka Publiczna

– refundacja kosztów eksploatacji budynku przy ul. Łaskiej 12, Filii, udostępnianie sal w Ratuszu **40.414,87 zł.**

2. Miasto Zduńska Wola

koszty :

- ubezpieczenie mienia	13.205,64 zł.
- podatek od nieruchomości	51.170,56 zł.
- dzierżawa budynków	1.230,00 zł.
- opłata skarbową za przeprowadzenie imprezy masowej	246,00 zł.
- dozór techniczny urządzeń w Ratuszu	4.310,00 zł.

	70.162,20 zł.

przychody:

- udostępnienie sal w Ratuszu	13.681,00 zł.
- organizacja balu	2.952,00 zł.
- usługa gastronomiczna	500,00 zł.

	17.133,00 zł.

Razem **87.295,20 zł.**

3. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

- udostępnianie sal w Ratuszu	30.240,00 zł.
- bilety do kina	1.112,00 zł.
- sprzedaż towaru	104,00 zł.

Razem **31.456,00 zł.**

4. SPZOZ

– badania okresowe pracowników **1.445,00 zł.**

5. Zespół Szkół nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi w Zduńskiej Woli

- bilety do kina **600,00 zł.**

6. Publiczne Przedszkole nr 11

- bilety na kabaret **572,00zł.**

7. Tęczowe Przedszkole Publiczne Przedszkole nr 2

- bilety na kabaret

440,00 zł.

8 . Publiczne Gimnazjum nr 3

- bilety do kina

396,00 zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Wojciech
Agneska Adamczyk

DYREKTOR
MIEJSKIEGO DOMU KULTURY
W KRAKOWIE
Anna Dyrkoń-Prisowa
Anna Dyrkoń-Prisowa

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 31.12.2016 rok wyceniono w sposób następujący:

1. Środki trwałe – wartość pomniejszona o umorzenia:

- a) Środki trwałe – maszyny i urządzenia będące na stanie MDK : 143.461,33 zł.

1. Grunty własne nie występują.
2. Miejski Dom Kultury użytkuje budynki na podstawie umowy dzierżawy oraz umowy użyczenia.
3. Stan zapasów wynosi 16.741,25 zł.
4. Należności z tytułu VAT, dostaw i usług oraz pożyczek na cele mieszkaniowe udzielone pracownikom z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wynoszą 187.629,90 zł.
5. Środki pieniężne – w wartości nominalnej.

Wolne środki w wysokości 127.981,17 zł zostaną przeznaczone na cele statutowe w następnym roku obrotowym.

6. Zobowiązania na dzień 31.12.2016 roku wynoszą:

a) krótkoterminowe w wysokości 132.314,69 zł. dotyczą pozostałych zobowiązań z tytułu dostaw, usług, podatków, ubezpieczeń społecznych, których termin płatności upływał w miesiącu styczniu 2017 roku.

6. Informacja o wielkości i zmianach funduszu instytucji kultury

Stan na 01.01.2016 rok	<u>121.973,11 zł</u>
-------------------------------	-----------------------------

Razem zwiększenia	254.648,16 zł
- zysk za rok ubiegły	254.648,16 zł.

Stan funduszu na dzień 31.12.2016r.	<u>376.621,27 zł</u>
--	-----------------------------

Fundusz Instytucji Kultury po zatwierdzeniu przedłożonego sprawozdania zostanie zmniejszony o stratę bilansową za 2016 rok, który wynosi 168.308,46 zł.

7. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zdarzenia.

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

9. Miejski Dom Kultury w 2016 roku nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.

10. Podatek dochodowy nie występuje ze względu na zwolnienie ustawowe.

Zduńska Wola , 29.03.2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Anna Dyrek

DYREKTOR

 Anna Dyrek - Białogóra