

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIEJSKIEGO DOMU KULTURY

W PRZEDBORZU ZA 2015 ROK.

Od 01 stycznia 2000 roku w instytucjach kultury nastąpiła zmiana systemu prowadzenia gospodarki finansowej. Zmiana polegała na tym, że placówki te przestały być zakładami budżetowymi, a stały się instytucjami kultury, zobligowanymi do samodzielnego prowadzenia gospodarki finansowej w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1999 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 1997 roku Nr 110 poz. 721 z późn. zm). Obowiązkiem tym został objęty Miejski Dom Kultury w Przedborzu.

Miejski Dom Kultury w Przedborzu jest samorządową instytucją kultury, którego organizatorem jest Gmina Przedbórz. Placówka wpisana jest do rejestru instytucji kultury oraz posiada własny statut nadany uchwałą Nr XVII/106/04 Rady Miejskiej w Przedborzu z dnia 23 marca 2004 roku. Miejskim Domem Kultury zarządza dyrektor, który kieruje jego działalnością, reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny.

Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym. W 2015 roku majątek trwały o wartości do 3.500,00 zł odpisywany był jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00zł amortyzowane są metodą liniową, według stawek amortyzacyjnych, wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Ewidencja wyposażenia prowadzona jest ilościowo i wartościowo według cen zakupu. Miejski Dom Kultury w Przedborzu prowadzi księgi rachunkowe od 01 stycznia 2007 roku jako samorządowa instytucja kultury i samodzielnie sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się : rachunek zysków i strat, bilans oraz informacja dodatkowa.

Sprawozdanie podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską w Przedborzu.

Informacje dodatkowe i objaśnienia

Miejski Dom Kultury w Przedborzu osiągnął zysk w kwocie 189,42 zł. W związku z powyższym proponuje się, aby zysk wpłynął na zwiększenie funduszu podstawowego instytucji kultury. Podatek nie wystąpił, ponieważ dochody z dotacji i darowizn, przeznaczone na działalność kulturalną, zwolnione są z opodatkowania zgodnie z art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy aktualizujące wartość należności nie wystąpiły. Rozliczenia międzyokresowe kosztów nie wystąpiły. Zobowiązania warunkowe w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe w roku obrotowym nie wystąpiły.

Miejski Dom Kultury w Przedborzu został utworzony na mocy:

- ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 1991r. Nr 110 z późn. zm).
- ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.)
- ustawy z 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r. Nr 15 poz. 148 z późn. zm.)
- statutu

Celem działalności Miejskiego Domu Kultury jest:

- organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę ,
- tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką,
- organizacja : spektakli, konkursów, koncertów, festiwali, wystaw, odczytów, imprez artystycznych i rozrywkowych,
- edukacja filmowa i upowszechnianie filmów.

Miejski Dom Kultury może podejmować inne działania wynikające z aktualnych potrzeb środowiska.

Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym.

Miejski Dom Kultury sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

Stan środków obrotowych na 01.01.2015r.	2.907,92
PRZYCHODY OGÓŁEM	272.351,79
Dotacje podmiotowe od organizatora	246.016,00
Pozostałe przychody	26.334,00
Przychody finansowe	1,79

KOSZTY OGÓŁEM	272.162,37
Zużycie materiałów i energii	42.707,25
w tym:	
- zużycie energii	11.715,04
- art. biur. I środki czystości	10.688,41
- czasopisma	0,00
- wyposażenie	9.113,80
olej opałowy	11.190,00
Usługi obce	55.388,04
w tym:	
- usługi telekomunikacyjne	2.492,62
- prowizje bankowe	714,22
- monitoring obiektu	1.845,00
- prawa autorskie ZAIKS	1.880,67
- wywóz nieczystości	511,99
- konserwacje i naprawy bieżące	1.641,55
- pozostałe usługi (imprezy organizowane przez MDK)	46.301,99
Podatki i opłaty	5.951,70
Wynagrodzenia	130.469,80
Świadczenia na rzecz pracowników	34.741,58
w tym :	
- ubezpie. społ. i składki na fund. pracy	27.403,43
- fundusz świadczeń socjalnych	3.938,15
- nagrody i wydatki osobowe	3.400,00
Amortyzacja	1.856,35
Pozostałe koszty rodzajowe	1.047,65
w tym:	
- delegacje służbowe	897,65
- szkolenie pracowników	150,00

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2015r. wynosi 361,56 zł.

W roku obrotowym Miejski Dom Kultury w Przedborzu zatrudniał ogółem 7 osób w tym: 4 osoby w pełnym wymiarze czasu pracy, 1 osoba na 0,5 etatu, 1 osoba na 0,1 etatu i 1 osoba na umowę zlecenie.

**Opis do rocznego sprawozdania z wykonania planu
Miejskiego Domu Kultury
w Przedborzu za 2015r.**

Miejski Dom Kultury w Przedborzu zatrudniał w 2015 roku pracowników łącznie w wymiarze 4,6 etatu. Na umowę o pracę w pełnym wymiarze czasu pracy był zatrudniony dyrektor, operator urządzeń audiowizualnych, instruktor ds. organizacji imprez, specjalista ds. organizacji imprez natomiast główna księgowa na 0,1 etatu, sprzątaczką na 0,5 etatu, oraz osoba zatrudniona na umowę zlecenie – prowadząca orkiestrę przedborską.

Stan środków obrotowych na początek roku wynosi: 2.907,72 zł

Przychody wykazane w sprawozdaniu finansowym pochodzą z:

- dotacji z budżetu gminy -	246.016,00 zł
oraz innych przychodów tj. :	
- zwrot kosztów utrzymania rzeczy używanej –	7.350,00 zł
- dotacja na V	15.984,00zł
- odsetek na r – ku bankowym -	1,79 zł
- Współorganizacja projektów kulturalnych	3.000,00zł

PRZYCHODY OGÓŁEM : 272.351,79 zł

Razem przychody + środki obrotowe 275.259,71 zł

Koszty osobowe dotyczą :

- wynagrodzeń zatrudnionych pracowników z tyt. umowy o pracę –	126.727,80 zł
- wynagrodzeń z tyt. umowy zlecenia –	3.742,00 zł
- ubezpiecz. społecz. i funduszu pracy –	27.403,43 zł
- funduszu świadczeń socjalnych –	3.938,15 zł
Razem :	161.811,38 zł

Inne koszty :

Nagrody i koszty osobowe –	3.400,00 zł
Badana lekarskie	0,00zł

Zakup materiałów i wyposażenia –wykazane są koszty poniesione na zakup podstawowych materiałów niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania placówki tj.

- art. biurowe -	2.300,52 zł
- mat. gospodarcze, środki czystości –	8.387,89 zł
- olej opałowy –	11.190,00 zł
- sprzęt i wyposażenie -	9.113,80 zł
Razem :	30.992,21 zł

Zakup energii elektrycznej –	11.715,04 zł
------------------------------	--------------

Zakup usług pozostałych obejmuje wydatki poniesione na :

- usługi bankowe –	714,22 zł
-wywóz nieczystości -	511,99 zł
- monitoring obiektu -	1.845,00 zł
- Koszty dot. odtwarzania wideo -	1.880,67 zł
- konserwacje, naprawy bieżące	1.641,55zł
- koszty dotyczące organizowania imprez	46.301,99zł

Razem : **52.895,42zł**

Zakup usług telekomunikacyjnych -	2.492,62 zł
Koszty podróży służbowych –	879,65zł
Różne opłaty (ubezpj., opłata abonament. akt. FK) -	5.951,70zł

KOSZTY OGÓŁEM : 270.306,02 zł

Stan środków obrotowych na koniec roku : 361,56 zł

Na dzień 31.12.2013 r. wystąpiły należności wymagalne w kwocie: 12.245,88 zł (KAMAX Łódź), natomiast należności niewymagalne nie wystąpiły. Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na kwotę: 838,16zł, (energia - 592,70zł , baterie do mikrofonów - 75,72 zł, tusz do drukarki - 169,74 zł).