

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIEJSKIEGO DOMU KULTURY

W PRZEDBORZU ZA 2016 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 2016 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 1.982,55 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 01.01.2016r.	361,56
PRZYCHODY OGÓŁEM	322.020,15
Dotacje podmiotowe od organizatora	304.000,00
Pozostałe przychody	18.020,00
Przychody finansowe	0,15

KOSZTY OGÓŁEM	320.037,60
Zużycie materiałów i energii	39.536,42
w tym:	
- zużycie energii	14.670,73
- art. biur. i środki czystości	5.461,40
- czasopisma	0,00
- wyposażenie	3.407,49
- olej opałowy	15.996,80
Usługi obce	81.045,48
w tym:	
- usługi telekomunikacyjne	2.004,01
- prowizje bankowe	581,50
- monitoring obiektu	2.742,90
- prawa autorskie ZAKS	1.487,07
- wywóz nieczystości	691,99
- konserwacje i naprawy bieżące	1.207,97
- pozostałe usługi (imprezy organizowane przez MDK)	72.330,04
Podatki i opłaty	6.251,87
Wynagrodzenia	154.141,69
Świadczenia na rzecz pracowników	36.844,87
w tym :	
- ubezp. społ. i składki na fund. pracy	28.452,77
- fundusz świadczeń socjalnych	4.492,10
- nagrody i wydatki osobowe	3.900,00
Amortyzacja	1.856,35
Pozostałe koszty rodzajowe	360,92
w tym:	
- delegacje służbowe	310,92
- szkolenie pracowników	0,00
- badania okresowe pracowników	50,00

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2016r. wynosi 903,97 zł.

W roku obrotowym Miejski Dom Kultury w Przedborzu zatrudniał ogółem 5 osób w tym: 3 osoby w pełnym wymiarze czasu pracy, 1 osoba na 0,5 etatu, 1 osoba na 0,1 etatu.

Sporządziła: Irena Wierzbicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Irena Wierzbicka

DYREKTOR
Miejskiego Domu Kultury
w Przedborzu
mgr Halina Mikuszevska

**Opis do sprawozdania finansowego
Miejskiego Domu Kultury w Przedborzu
za 2016 rok**

Miejski Dom Kultury w Przedborzu zatrudniał w 2016 roku 5 pracowników w wymiarze 4,6 etatu . Na umowę o pracę w pełnym wymiarze był zatrudniony dyrektor, operator urządzeń audiowizualnych, specjalista, główna księgowa na 0,1 etatu oraz sprzątaczką na 0,5 etatu.

Stan środków obrotowych na początek roku wynosi: 361,56 zł

Przychody wykazane w sprawozdaniu finansowym pochodzą z:

- dotacji z budżetu gminy -	304.000,00 zł
oraz innych przychodów tj. :	
- zwrot kosztów utrzymania rzeczy używanej -	8.520,00 zł
- sprzedaż sceny	6.500,00zł
- odsetek na r – ku bankowym -	0,15 zł
- Współorganizacja projektów kulturalnych	3.000,00zł

PRZYCHODY OGÓŁEM : 322.020,15 zł

Razem przychody + środki obrotowe 322.381,71 zł

Koszty osobowe dotyczą :

- wynagrodzeń zatrudnionych pracowników z tyt. umowy o pracę –	154.141,69 zł
- wynagrodzeń z tyt. umowy zlecenia –	0,00 zł
- ubezpieczeń społecz. i funduszu pracy –	28.452,77 zł
- funduszu świadczeń socjalnych –	4.492,10 zł
Razem :	187.086,56 zł

Inne koszty :

Nagrody i koszty osobowe –	3.900,00 zł
Badania okresowe pracowników	50,00zł

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

- art. biurowe -	2.339,06 zł
- mat. gospodarcze, środki czystości –	3.122,34 zł
- olej opałowy –	15.996,80 zł
- sprzęt i wyposażenie -	3.407,49 zł
Razem :	24.865,69 zł

Zakup energii elektrycznej –	14.670,73 zł
------------------------------	--------------

Zakup usług pozostałych obejmuje wydatki poniesione na :

- usługi bankowe –	581,50 zł
-wywóz nieczystości -	691,99 zł
- monitoring obiektu -	2.742,90 zł
- Koszty dot. odtwarzania wideo -	1.487,07 zł
- konserwacje, naprawy bieżące	1.207,97 zł
- koszty dotyczące organizowania imprez	72.330,04 zł

Razem : **79.041,47 zł**

Zakup usług telekomunikacyjnych -	2.004,01 zł
Koszty podróży służbowych –	310,92 zł
Różne opłaty (ubezpj., opłata abonament. akt. FK) -	6.251,87 zł

KOSZTY OGÓŁEM : 318.181,25 zł

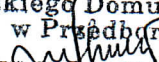
Stan środków obrotowych na koniec roku : 903,97 zł

Na dzień 31.12.2016 r. wystąpiły należności wymagalne w kwocie: 12.245,88 zł (KAMAX Łódź), natomiast należności niewymagalne nie wystąpiły. Wystąpiły zobowiązania niewymagalne na kwotę: 653,92 zł, za energię elektryczną.

Sporządziła: Irena Wierzbicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Irena Wierzbicka

DYREKTOR
Miejskiego Domu Kultury
w Przędzborzu

mgr Halina Mikuszevska

**Sprawozdanie z wykonania planu finansowego
Miejskiego Domu Kultury w Przedborzu
za 2016 rok**

Lp.	Wyszczególnienie		Plan w zł	Wykonanie w zł
1.	2.		4.	5.
I	Stan fund.obrot.na pocz.roku		361,56	361,56
II	Przychody ogółem		321.500,00	322.020,15
	Z tego	Dotacja z budżetu gminy (2480)	304.000,00	304.000,00
		Przychody własne wypracowane: (0830)	11.000,00	11.520,15
		Przychody pozostałe: (0960)	6.500,00	6.500,00
	Razem I + II		321.861,56	322.381,71
III	Koszty ogółem		321.861,56	320.037,60
1.	Wydatki osobowe ogółem		187.086,56	187.086,56
	Z tego	Wynag.osob./um.o pracę/ (4010)	154.141,69	154.141,69
		-środki z dotacji gminy	154.141,69	154.141,69
		-środki własne	0,00	0,00
		Wynag./um.-zlec.-dzieło/(4170)	0,00	0,00
		-środki z dotacji gminy	0,00	0,00
		-środki własne	0,00	0,00
		Inne świad.na rzecz prac.	0,00	0,00
		Odpis na ZFŚS (4440)	4.492,10	4.492,10
		-środki z dotacji gminy	4.492,10	4.492,10
		Składki na ZUS i FP(4110,4120)	28.452,77	28.452,77
		-środki z dotacji gminy	28.452,77	28.452,77
2.	Nagrody i wydatki osobowe (4010)		3.900,00	3.900,00
		-środki z dotacji gminy	3.900,00	3.900,00
3.	Zakup materiałów i wyposażenia (4210)		24.865,69	24.865,69
		-środki z dotacji gminy	24.865,69	24.865,69
		-środki własne	0,00	0,00
4.	Zakup energii elektrycznej (4260)		14.670,73	14.670,73
		-środki z dotacji gminy	14.670,73	14.670,73
			0,00	0,00
5.	Zakup usług zdrowotnych (4280)		50,00	50,00
		-środki z dotacji gminy	50,00	50,00
6.	Zakup usług pozostałych (4300)		84.310,68	80.630,37
		-środki z dotacji gminy	66.449,12	66.449,12
		-środki własne	17.861,56	14.181,25
7.	Zakup usług telekomunikacyjnych (4360)		2.004,01	2.004,01
		-środki z dotacji gminy	2.004,01	2.004,01

	-środki własne	0,00	0,00
8..	Podróże służbowe – krajowe (4410)	310,92	310,92
	-środki z dotacji gminy	310,92	310,92
10.	Różne opłaty i składki (4430)	4.662,97	4.662,97
	-środki z dotacji gminy	4.662,97	4.662,97
	-środki własne	0,00	0,00
11.	Pozostałe koszty (4700)	0,00	0,00
	-środki z dotacji gminy	0,00	0,00
	-środki własne	0,00	0,00
12.	Amortyzacja (4720)	0,00	0,00
IV	Fundusz obrotowy na koniec roku	0,00	903,97
1.	Należności:		0,00
	w tym wymagalne		0,00
2.	Zobowiązania :		0,00
	w tym wymagalne		0,00
	Razem koszty:	321.861,56	318.181,25
	z tego :		
	- środki z dotacji gminy	304.000,00	304.000,00
	- środki własne	17.861,56	14.181,25

Sporządziła : Irena Wierzbicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Irena Wierzbicka
Irena Wierzbicka

DYREKTOR
Miejskiego Domu Kultury
w Przędborzu
mgr Halina Mikuszevska
mgr Halina Mikuszevska

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2016 rok

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	3 093,93	1 237,58	A	Kapitał (fundusz) własny	19 876,96	21 859,51
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	19 687,54	19 876,96
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	3 093,93	1 237,58	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	3 093,93	1 237,58				
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	3 093,93	1 237,58	VIII	Zysk (strata) netto	189,42	1 982,55
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	838,16	653,92
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	838,16	653,92
	– 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	838,16	653,92
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	17 621,19	21 275,85	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	5 004,75	8 096,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	5 004,75	8 096,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	838,16	653,92
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	838,16	653,92
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	12 254,88	12 254,88	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	12 254,88	12 254,88	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 254,88	12 254,88		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy	12 254,88	12 254,88		– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	361,56	903,97				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	361,56	903,97				
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	361,56	903,97				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	361,56	903,97				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	21,00				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		20 715,12	22 513,43	PASYWA razem (suma poz. A i B)		20 715,12	22 513,43

GLÓWNY KSIĘGOWY

28.02.2017r

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

DYREKTOR
Miejskiego Domu Kultury
w Prądkorzu
mgr Halina Mikuszevska

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

**MIEJSKI DOM KULTURY
W PRZEDBORZU**

ul. Rynek 15, 97-570 Przedbórz
tel. 44 781 25 15
NIP 772 022 440 000 000 100296664

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2015	31.12.2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	272 162,37	320 037,60
I	Amortyzacja	1 856,35	1 856,35
II	Zużycie materiałów i energii	42 707,25	39 536,42
III	Usługi obce	55 388,04	82 634,38
IV	Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy	5 951,70	4 662,97
V	Wynagrodzenia	130 469,80	158 041,69
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	34 741,58	32 944,87
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 047,65	360,92
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-272 162,37	-320 037,60
D	Pozostałe przychody operacyjne	272 350,00	322 020,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	246 016,00	304 000,00
III	Inne przychody operacyjne	26 334,00	18 020,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	187,63	1 982,40
G	Przychody finansowe	1,79	0,15
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: – od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: – od jednostek powiązanych	1,79	0,15
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
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)	189,42	1 982,55
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	189,42	1 982,55
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	189,42	1 982,55

Sporządzono dnia 28.02.2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Irena Wierzbicka
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Miejskiego Domu Kultury
w Przedborzu
mgr Halina Mikuszevska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)