

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017 rok

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
A	Aktywa trwałe	1 237,58	798,63	A	Kapitał (fundusz) własny	21 859,51	10 091,21
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	19 876,96	21 859,51
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	1 237,58	798,63	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	1 237,58	798,63				
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	1 237,58	798,63	VIII	Zysk (strata) netto	1 982,55	-11 768,30
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	653,92	676,70
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	653,92	676,70
	- 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	653,92	676,70
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	21 275,85	9 969,28	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	8 096,00	8 000,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	8 096,00	8 000,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	653,92	676,70
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	653,92	676,70
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	250,00	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	250,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 254,88	250,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy		250,00		– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy	12 254,88					
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	903,97	1 719,28				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	903,97	1 719,28				
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	903,97	1 719,28				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	903,97	1 719,28				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	22 513,43	10 767,91		PASYWA razem (suma poz. A i B)	22 513,43	10 767,91

GŁÓWNY KSIĘGOWY

28.02.2018r

Irena Wierzbicka

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

DYREKTOR
Miejskiego Domu Kultury
w Przedborzu
ul. Sulwica Pymirńska

dn. 28.02.2018r.

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2016	31.12.2017
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	320 037,60	326 569,61
I	Amortyzacja	1 856,35	438,95
II	Zużycie materiałów i energii	39 536,42	53 228,82
III	Usługi obce	82 634,38	65 437,46
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 662,97	4 762,67
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	158 041,69	165 055,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	32 944,87	36 151,55
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	360,92	1 494,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-320 037,60	-326 569,61
D	Pozostałe przychody operacyjne	322 020,00	327 055,93
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	304 000,00	313 000,00
III	Inne przychody operacyjne	18 020,00	14 055,93
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	12 254,88
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		12 254,88
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 982,40	-11 768,56
G	Przychody finansowe	0,15	0,26
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	0,15	0,26
	– od jednostek powiązanych		
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)	1 982,55	-11 768,30
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	1 982,55	-11 768,30
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	1 982,55	-11 768,30

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Irena Wierzbicka

18.02.2018r.

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

DYREKTOR
Miejskiego Domu Kultury
w Przedborzu

mar. Szwia Kamińska

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIEJSKIEGO DOMU KULTURY

W PRZEDBORZU ZA 2017 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 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2017 roku poz. 862 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 LIII/380/14 Rady Miejskiej w Przedborzu z dnia 01 października 2014 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 2017 roku majątek trwały o wartości do 10.000,00 zł odpisywany był jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00zł 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 stratę w kwocie 11.768,30zł ze względu na brak możliwości odzyskania należności od byłego kontrahenta. W związku z powyższym proponuje się, aby stratą wpłynęła na zmniejszenie 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 2017r. poz.862 z późn. zm).
- ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz.1875 z późn. zm.)
- ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 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 01.01.2017r.	907,31
PRZYCHODY OGÓŁEM	327.056,19
Dotacje podmiotowe od organizatora	313.000,00
Pozostałe przychody	14.055,93
Przychody finansowe	0,26

KOSZTY OGÓŁEM	326.569,61
Zużycie materiałów i energii	53.228,82
w tym:	
- zużycie energii	15.124,40
- art. biur. I środki czystości	4.597,37
- czasopisma	72,00
- wyposażenie	19.295,05
- olej opałowy	14.140,00
Usługi obce	65.437,46
w tym:	
- usługi telekomunikacyjne	1.752,34
- prowizje bankowe	471,80
- monitoring obiektu	2.214,00
- prawa autorskie ZAIKS i ZPAV	1.563,20
- wywóz nieczystości	857,60
- serwis komputer. I aktualiz. Progr.	2.498,98
- konserwacje i naprawy bieżące	3.937,79
- pozostałe usługi (imprezy organizowane przez MDK)	52.141,75
Podatki i opłaty	4.762,67
Wynagrodzenia	165.055,80
Świadczenia na rzecz pracowników	36.151,55
w tym :	
- ubezpie. społ. i składki na fund. pracy	27.883,17
- fundusz świadczeń socjalnych	4.268,38
- nagrody i wydatki osobowe	4.000,00
Amortyzacja	438,95
Pozostałe koszty rodzajowe	1.494,36
w tym:	
- delegacje służbowe	290,86
- szkolenie pracowników	1.003,50
- badania okresowe pracowników	200,00
Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2017r. wynosi	1.719,28 zł
Należności krótkoterminowe tytułem zwrotu kosztów	250,00 zł
Zobowiązania krótkoterminowe tytułem zakupu energii elektrycznej	676,70 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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Irena Wierzbicka
Irena Wierzbicka

DYREKTOR
Miejskiego Domu Kultury
w Przedborzu
mar Sylwia Tymińska