

Zarządzenie Nr 0050.37.2022
Burmistrza Miasta Przedborza
z dnia 28 marca 2022 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych Miejskiego Domu Kultury
w Przedborzu**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. 2020 r. poz. 194) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 217) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdania finansowe za 2021 r. Miejskiego Domu Kultury w Przedborzu wraz z załącznikami:

1. Załącznik 1 – Bilans
2. Załącznik 2 – Rachunek zysków i strat
3. Załącznik 3 – Informacja dodatkowa w postaci sprawozdania finansowego.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
mgr Wiesława Janosik



MIEJSKI DOM KULTURY W PRZEDBORZU

ul. Rynek 15 97-570 Przedbórz

tel. 44 781 25 15

NIP 772-23-12-149 Reg. 100296664

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021 rok

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2020	31.12.2021			31.12.2020	31.12.2021
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	9 333,65	11 097,26
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 466,20	9 333,65
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	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
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	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	-132,55	1 763,61
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	1 441,20
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	0,00	1 441,20
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– do 12 miesięcy		
	– 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	1 441,20
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	9 985,57	12 538,46	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	8 000,00	6 015,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	8 000,00	6 015,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	1 441,20
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	0,00	1 441,20
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	1 247,93	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	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	1 247,93	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 247,93	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy	1 247,93	0,00		– 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	737,64	6 523,46				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	737,64	6 523,46				
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	737,64	6 523,46				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	737,64	6 523,46				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	9 985,57	12 538,46		PASYWA razem (suma poz. A i B)	9 333,65	12 538,46

2022 -02- 28

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

Irena Wierzyńska

2022 -02- 28

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

DYREKTOR
Miejskiego Domu Kultury
w Przeglądzie

Janina S. J.

(warianct porównawczy)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2020	2021
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	312 034,51	395 884,94
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	47 257,53	88 088,87
III	Usługi obce	31 629,67	70 991,95
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 593,59	1 845,78
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	193 549,19	192 983,02
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	32 430,89	40 087,31
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 573,64	1 888,01
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-312 034,51	-395 884,94
D	Pozostałe przychody operacyjne	311 901,82	397 648,51
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	271 113,76	339 544,35
III	Inne przychody operacyjne	40 788,06	58 104,16
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)	-132,69	1 763,57
G	Przychody finansowe	0,14	0,04
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	0,14	0,04
	– 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)	-132,55	1 763,61
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-132,55	1 763,61
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-132,55	1 763,61

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2022 -02- 2 8

Irena Wierzbicka

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

DYREKTOR
Miejskiego Domu Kultury
w Przedborzu
Jack Sokalski

2022 -02- 2 8

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIEJSKIEGO DOMU KULTURY

W PRZEDBORZU ZA 2021 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 2020 roku poz. 194 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 2021 roku majątek trwały o wartości do 10.000,00 zł odpisywany był jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł 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 1.763,61 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 2020r poz. 194 z późn. zm).
- ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz.1372 z późn. zm.)-
- ustawy z 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. Nr 15 poz. 305 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 01.01.2021r.	737,64
PRZYCHODY OGÓŁEM	397.648,55
Dotacje podmiotowe od organizatora	339.544,35
Pozostałe przychody	58.104,16
Przychody finansowe	0,04

KOSZTY OGÓŁEM	395.884,94
Zużycie materiałów i energii	88.088,87
w tym:	
- zużycie energii	19.659,17
- art. biur. i środki czyst. mat. gospod.	13.225,77
- broszury, plakaty,	810,93
- sprzęt i wyposażenie	34.393,00
- olej opałowy	20.000,00
 Usługi obce	70.991,95
w tym:	
- usługi telekomunikacyjne	1.368,40
- prowizje bankowe	686,50
- monitoring obiektu	1.476,00
- prawa autorskie ZAIKS i ZPAV	312,98
- wywóz nieczystości	3.209,84
- serwis komputer. i aktualiz. progr.	2.219,54
- konserwacje , naprawy bieżące i inne	15.784,77
- pozostałe usługi (imprezy organizowane przez MDK)	41.269,69
- przeglądy techn. nadzory inspektorów	4.664,23
 Podatki i opłaty	1.845,78
 Wynagrodzenia	192.983,02
 Świadczenia na rzecz pracowników	40.087,31
w tym :	
- ubezpie. społ. i składki na fund. Pracy	33.852,13
- fundusz świadczeń socjalnych	6.235,18
- nagrody i wydatki osobowe	0,00
 Pozostałe koszty rodzajowe	1.888,01
w tym:	
- delegacje służbowe	459,01
- szkolenie pracowników	1.100,00
- badania okresowe pracowników	329,00
 Amortyzacja	0,00

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2021r. Wynosi 6.523,46 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 0,75 etatu, 1 osoba na 0,4 etatu.

Sporządziła: Irena Wierzbicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Irena Wierzbicka

DYREKTOR
Miejskiego Domu Kultury
w Przedborzu
Jacek Sakalski