

ZARZĄDZENIE Nr 72/2019
BURMISTRZA MIASTA MAKÓW MAZOWIECKI
Z DNIA 28 MAJA 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Miejski Dom Kultury w Makowie Mazowieckim za 2018 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r., poz. 1983 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351), zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdania finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejski Dom Kultury w Makowie Mazowieckim za 2018 r., stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.;
- 3) informacje dodatkową do bilansu.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Burmistrz Miasta
Tadeusz Ciak

UZASADNIENIE DO ZARZĄDZENIA Nr 72/2019
BURMISTRZA MIASTA MAKÓW MAZOWIECKI Z DNIA 28 MAJA 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Miejski Dom Kultury w Makowie Mazowieckim za 2018 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym Miejski Dom Kultury w Makowie Mazowieckim przedstawił do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2018 r. składające się z bilansu, rachunku zysków i strat i informacji dodatkowej do bilansu. Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.


BURMISTRZ MIASTA
mgr inż. Tadeusz Ciak

MIEJSKI DOM KULTURY

06-200 Maków Maz.

ul. Moniuszki 2, tel. 71 7 12 72

NIP 757-00-97

Bilans**Miejskiego Domu Kultury w Makowie Mazowieckim****sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku**

Aktywa	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
A. Aktywa trwałe	1 969 826,67	1 873 193,32
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 969 826,67	1 873 193,32
1. Środki trwałe	1 969 826,67	1 871 693,32
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 665 215,45	1 608 385,43
c) urządzenia techniczne i maszyny	304 611,22	263 307,89
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		1 500,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		

2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	28 812,21	43 765,06
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	4 162,33	6 978,55
1. Należności od jednostek powiązanych	1 548,33	168,18
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	1 548,33	168,18
- do 12 miesięcy	1 548,33	168,18
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	2 614,00	6 810,37
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 614,00	6 760,00
c) inne		50,37
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	23 498,40	31 852,12
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 498,40	31 852,12
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	23 498,40	31 852,12
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	23 498,40	31 852,12
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 151,48	4 934,39
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Suma aktywów	1 998 638,88	1 916 958,38

Pasywa	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
A. Kapitał (fundusz) własny	1 639 074,76	1 545 585,78
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 693 076,16	1 639 074,76
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	20 376,95	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zyska (strata) netto	-74 378,35	-93 488,98
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	359 564,12	371 372,60
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	12 537,27	15 537,27
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) Kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 963,37	31 877,94
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		

b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 963,37	31 877,94
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	10 963,37	31 874,94
- do 12 miesięcy	10 963,37	31 874,94
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych i innych tytułów publicznoprawnych		3,00
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
4. Fundusze specjalne	5 659,20	2 469,59
IV. Rozliczenia międzyokresowe	330 404,28	321 487,80
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	330 404,28	321 487,80
- długoterminowe	330 404,28	321 487,80
- krótkoterminowe		
Suma pasywów	1 998 638,88	1 916 958,38

Data sporządzenia:

27.03.2019 r.

Podpisy:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Wioleta Maja Bogucka-Rawa

Dyrektor
Miejskiego Domu Kultury
Anna Winiarek
Anna Winiarek

TREŚĆ	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	828 640,27	906 978,01
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	828 640,27	906 978,01
1. dotacje organizatora zaliczane do przychodów	472 135,00	475 000,00
2. przychody netto ze sprzedaży produktów	356 505,27	431 978,01
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Pozostałe przychody budżetowe		
B. Koszty działalności operacyjnej	931 875,58	1 010 621,33
I. Amortyzacja	95 448,59	98 133,35
II. Zużycie materiałów i energii	70 827,10	73 775,70
III. Usługi obce	294 700,37	372 624,97
IV. Podatki i opłaty	15 782,14	14 642,55
V. Wynagrodzenia	373 761,25	369 263,43
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	76 601,31	77 894,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 754,82	4 286,63
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-103 235,31	-103 643,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	31 312,15	8 928,58
I. Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		
II. Inne Dotacje	22 100,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	9 212,15	8 928,58
E. Pozostałe koszty operacyjne	2,74	1,03
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	2,74	1,03
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-71 925,90	-94 715,77
G. Przychody finansowe	5 820,47	1 226,79
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki	0,03	0,02
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	5 820,44	1 226,77
H. Koszty finansowe	8 272,92	0,00
I. Odsetki, w tym"		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	8 272,92	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-74 378,35	-93 488,98
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zmniejszenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych)		
N. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-74 378,35	-93 488,98

Data sporządzenia:

27.03.2019 r.

Podpisy:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Wioleta Maja Bogucka-Rawa

Dyrektor
Miejskiego Domu Kultury
Anna Winiarek
Anna Winiarek

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU
MIEJSKIEGO DOMU KULTURY W MAKOWIE MAZOWIECKIM
SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 ROKU.**



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Informacje porządkowe

Miejski Dom Kultury w Makowie Mazowieckim jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Miasto Maków Mazowiecki. Miejski Dom Kultury posiada osobowość prawną i działa w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz na podstawie Uchwały Nr XV/117/2016 Rady Miejskiej w Makowie Mazowieckim z dnia 10 marca 2016 r. w sprawie uchwalenia Statutu Miejskiego Domu Kultury w Makowie Mazowieckim.

Miejski Dom Kultury w Makowie Mazowieckim jest zarejestrowany w księdze rejestrowej Instytucji Kultury pod nr 1/94.

Główną siedzibą instytucji kultury jest budynek położony w Makowie Mazowieckim przy ul. Adama Mickiewicza 2.

Podstawową działalnością Miejskiego Domu Kultury w Makowie Mazowieckim jest działalność służąca:

- upowszechnianiu kultury,
- edukacji kulturalnej społeczeństwa,
- tworzeniu dóbr kultury,
- rozbudzaniu i zaspokajaniu potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych,
- tworzeniu warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego,
- kształtowaniu wzorów aktywnego uczestnictwa w kulturze.

II. Prezentacja sprawozdania finansowego

Miejski Dom Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za 2018 rok rozpoczynający się od dnia 1 stycznia 2018 roku i kończący się w dniu 31 grudnia 2018 roku składające się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej,

które przedkłada do zatwierdzenia Burmistrzowi Miasta. Po zatwierdzeniu bilansu, rachunku zysków i strat przez Burmistrza, wraz z informacją przekazuje do Urzędu Skarbowego w Makowie Mazowieckim wraz z deklaracją CIT – 8.

Miejski Dom Kultury gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków.

Podstawą gospodarki finansowej jest Plan Finansowy działalności instytucji zatwierdzony przez Dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji organizatora oraz uzyskiwane przychody.

III. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie zawiera dane finansowe za rok 2018.

Miejski Dom Kultury w 2018 prowadził księgi rachunkowe przy użyciu systemu Rewizor Inset GT.

Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów obrotów i sald, które tworzą:

- 1) dziennik główny: na co składają się rejestry: PK, RKK, RKS, RKB,
- 2) księgi pomocnicze,
- 3) zestawienia obrotów i sald dziennik główny,
- 4) wykaz składników: aktywów i pasywów.

IV. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Miejski Dom Kultury w Makowie Mazowieckim sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury oraz przychody za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

- Ewidencję zapasów prowadzi w sposób następujący:
 - a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,
 - b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno – gospodarcze wynikające z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

- Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
- Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.
- Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej.
- Kapitały (fundusze) wycenia się wg wartości nominalnej.
- Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

V. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. W Miejskim Domu Kultury w Makowie Mazowieckim znajdują się:
 - 1) środki trwałe o łącznej wartości 2 696 619,49 zł,
 - 2) umorzenie środków trwałych w wartości 824 926,17 zł,
 - 3) wartości niematerialne i prawne o wartości 6 538,30 zł,
 - 4) wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 6 538,30 zł,
 - 5) pozostałe środki trwałe o łącznej wartości 401 530,06 zł,
 - 6) umorzenie pozostałych środków trwałych w kwocie 401 530,06 zł,
 - 7) inwestycje rozpoczęte w kwocie 1 500,00 zł.
2. W roku obrotowym MDK nie tworzył rezerw.
3. W roku obrotowym MDK nie dokonywał odpisów aktualizacyjnych na należności.
4. Miejski Dom Kultury na dzień bilansowy posiada następujące zobowiązania krótkoterminowe:
 - 1) z tytułu dostaw i usług na kwotę 31 874,94 zł (w tym od jednostek powiązanych),
 - 2) zabezpieczenia gwarancyjne w kwocie 15 537,27 zł.
5. Fundusze specjalne (zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) w kwocie 2 469,59 zł.
6. Rozliczenie międzyokresowe przychodów długoterminowe w kwocie 321 487,80 zł.

VI. Aktywa obrotowe

1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:

- 1) środki pieniężne na rachunku podstawowym w kwocie 13 845,26 zł,
 - 2) środki pieniężne na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 2 469,59 zł,
 - 3) środki pieniężne na rachunku pomocniczym (zabezpieczenia gwarancyjne) w kwocie 15 537,27 zł.
2. Należności krótkoterminowe:
 - 1) z tytułu podatku VAT w kwocie 6 760,00 zł,
 - 2) z tytułu dostaw w kwocie 168,18 zł.
 3. Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe – podatek vat podlegający odliczeniu w m-cach styczniu i lutym 2019 r. w kwocie 4 934,39 zł.

W 2018 roku Miejski Dom Kultury rozpoczął inwestycję w srodku trwałym w budynku położonym przy ul. St. Moniuszki 2 - remont i modernizacja pomieszczeń Miejskiego Domu Kultury w Makowie Mazowieckim, tj. sporządzono dokumentację dla potrzeb planowanego remontu.

VII. Informacje i objaśnienia do bilansu i rachunku wyników

1. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego i zawiera informacje o kosztach rodzajowych.
2. W roku 2018 instytucja kultury dokonała odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
3. Rokiem obrotowym dla MDK był okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.
4. Wynik finansowy za rok 2018 zamknął się stratą w kwocie – 93 488,98 zł.
5. Instytucja kultury w 2018 roku nie posiadała funduszu rezerwowego.
6. Strata za rok 2018 zostanie pokryta zgodnie z art.29 ust. 3 i 4 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, z funduszu instytucji kultury w kwocie 93 488,99 zł.

VIII. Informacja o sprawach osobowych

Zatrudnienie wg etatów w MDK w Makowie Mazowieckim przedstawia się następująco:

- 1) Dyrektor – 1 etat,
- 2) Główny Księgowy – ½ etatu,
- 3) Instruktor ds. upowszechniania kultury filmowej, kasjerka, animator – 1 etat,
- 4) Instruktor ds. teatru, organizacji imprez masowych – 1 etat,
- 5) Animator kultury – 2 etaty,
- 6) Akustyk – 1 etat,
- 7) Kinooperator – 1 etat,
- 8) Pracownik obsługi biurowej – 1 etat.

Przeciętne zatrudnienie w 2018 roku wynosi 7,38 etatów.

Liczba zatrudnionych na dzień 31 grudnia 2018 roku - 9 osób.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Wioleta Maja Bogucka-Rawa

Dyrektor
Miejskiego Domu Kultury
Anna Winiarek
Anna Winiarek