

**Zarządzenie Nr 0050.38.2023**

**Burmistrza Miasta Przedborza**

**z dnia 21 kwietnia 2023 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 2023 r. poz. 120) zarządzam co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdania finansowe za 2022 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**

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIEJSKIEGO DOMU KULTURY

W PRZEDBORZU ZA 2022 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 2022 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 stratę w kwocie 9.613,70 zł.

W związku z powyższym proponuje się, aby strata wpłynęła 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 2023 r. poz.40 z późn. zm. )-
- ustawy z 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych ( Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 01.01.2022r.	6.523,46
<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>551.241,16</b>
Dotacje podmiotowe od organizatora	500.00,00
Pozostałe przychody	51.239,41
Przychody finansowe	1,75

<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>560.854,86</b>
Zużycie materiałów i energii	<b>91.810,96</b>
w tym:	
- zużycie energii	24.816,55
- art. biur. I środki czyst. mat. Gospod.	7.039,41
- broszury, plakaty,	928,00
- sprzęt i wyposażenie	3.137,00
- olej opałowy	55.890,00
Usługi obce	<b>137.335,04</b>
w tym:	
- usługi telekomunikacyjne	1.318,33
- prowizje bankowe	767,50
- monitoring obiektu	1.795,80
- prawa autorskie ZAIKS i ZPAV	8.217,87
- wywóz nieczystości	1.751,92
- serwis komputer. I aktualiz. progr.	5.581,74
- konserwacje , naprawy bieżące i inne	1.217,29
- pozostałe usługi ( imprezy organizowane przez MDK)	111.995,77
- przeglądy techn. nadzory inspektorów	4.688,82
Podatki i opłaty	<b>2.606,60</b>
Wynagrodzenia	<b>268.332,22</b>
Świadczenia na rzecz pracowników	<b>59.347,89</b>
w tym :	
- ubezpie. społ. i składki na fund. Pracy	51.337,92
- fundusz świadczeń socjalnych	8.009,97
- nagrody i wydatki osobowe	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	<b>1.422,15</b>
w tym:	
- delegacje służbowe	762,15
- szkolenie pracowników	370,00
- badania okresowe pracowników	290,00
Amortyzacja	0,00

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2022r. Wynosi 3.369,09 zł.  
Wystąpiły zobowiązania niewymagalne w wysokości 1.885,53 zł za energię.

W roku obrotowym Miejski Dom Kultury w Przedborzu zatrudniał ogółem 6 osób w tym:  
4 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 Sokalski*

**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2022 rok .....

jednostka obliczeniowa: Zł .....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2021	31.12.2022			31.12.2021	31.12.2022
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	11 097,26	1 483,56
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	9 333,65	11 097,26
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	1 763,61	-9 613,70
d)	środki transportu			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 441,20	1 885,53
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	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
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1 441,20	1 885,53
	– 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		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	1 441,20	1 885,53
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	12 538,46	3 369,09	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	6 015,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	6 015,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 441,20	1 885,53
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	1 441,20	1 885,53
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	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			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy	0,00	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						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	6 523,46	3 369,09				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 523,46	3 369,09				
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	6 523,46	3 369,09				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 523,46	3 369,09				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	12 538,46	3 369,09		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	12 538,46	3 369,09

2023 -02- 28

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

Irena Wierzbicka

2023 -02- 28

DYREKTOR  
Miejskiego Domu Kultury  
w Przedborzu

Jacek Szkalowski

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

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: ..zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2021	2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	395 884,94	560 854,86
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	88 088,87	91 810,96
III	Usługi obce	70 991,95	137 335,04
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 845,78	2 606,60
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	192 983,02	268 332,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	40 087,31	59 347,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 888,01	1 422,15
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-395 884,94	-560 854,86
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	397 648,51	551 239,41
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	339 544,35	500 000,00
III	Inne przychody operacyjne	58 104,16	51 239,41
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	1 763,57	-9 615,45
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,04	1,75
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	0,04	1,75
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	1 763,61	-9 613,70
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	1 763,61	-9 613,70
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	1 763,61	-9 613,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2023 -02- 28

(Data i podpis osoby, której podpisem jest rachunkowy)

Krzysztof Wierzbicki

2023 -02- 28

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

DYREKTOR  
Miejskiego Domu Kultury  
w Przedborzu

Jacek Sokalski

YRUT  
USRY  
sodooz  
1900

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
1900