

**Zarządzenie Nr 0050.31.2024**

**Burmistrza Miasta Przedborza**

**z dnia 25 marca 2024 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. 2024r. poz. 87) 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 2023 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 Wiesław Janosik*



## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIEJSKIEGO DOMU KULTURY**

### **W PRZEDBORZU ZA 2023 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 2023 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.

#### **Informacje dodatkowe i objaśnienia**

Miejski Dom Kultury w Przedborzu osiągnął zysk w kwocie 10.391,13 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 2023 r. poz.40 z późn. zm.)
- ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 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 01.01.2023r.	3.369,09
<b>PRZYCHODY OGÓLEM</b>	<b>689.595,60</b>
Dotacje podmiotowe od organizatora	563.000,00
Pozostałe przychody	126.590,92
Przychody finansowe	4,68

<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>679.204,47</b>
Zużycie materiałów i energii	<b>64.222,15</b>
w tym:	
- zużycie energii	41.105,82
- art. biur. I środki czyst. mat. Gospod.	13.142,06
- broszury, plakaty	245,27
- sprzęt i wyposażenie	86.649,00
- olej opałowy	23.080,00
<b>Usługi obce</b>	<b>135.129,82</b>
w tym:	
- usługi telekomunikacyjne	1.466,03
- prowizje bankowe	759,00
- monitoring obiektu	1.476,00
- prawa autorskie ZAIKS i ZPAV	7.449,59
- wywóz nieczystości	4.140,93
- serwis komputer. I aktualiz. Progr.	7.125,44
- konserwacje , naprawy bieżące i inne	2.241,46
- pozostałe usługi ( imprezy organizowane przez MDK)	104.984,56
- przeglądy techn. nadzory inspektorów	5.486,81
<b>Podatki i opłaty</b>	<b>2.728,60</b>
<b>Wynagrodzenia</b>	<b>307.571,41</b>
<b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>66.768,26</b>
w tym :	
- ubezpie. społ. i składki na fund. Pracy	57.397,15
- fundusz świadczeń socjalnych	9.371,11
- nagrody i wydatki osobowe	0,00
<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>2.652,70</b>
w tym:	
- delegacje służbowe	779,70
- szkolenie pracowników	1.438,00
- badania okresowe pracowników	435,00

Amortyzacja 151,53  
Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2023r. wynosi 6.169,28 zł.  
Wystąpiły zobowiązania niewymagalne w wysokości 5.437,06 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  
mgr inż. Beata Kaluzińska

**MIEJSKI DOM KULTURY  
W PRZEDBORZU**

ul. Rynek 15, 97-570 Przedbórz  
tel. 44 781 25 15  
NIP 772-23-12-149 Reg. 100296664

**URZĄD MIEJSKI  
w Przedborzu**

Przedbórz 20.03.2024r.

Data 20 MAR. 2024  
L. dz. 228/2024 Podpis .....  
znak sprawy .....  
FW

BURMISTRZ MIASTA PRZEDBORZA

**Wyjaśnienie do sprawozdania finansowego Miejskiego Domu Kultury w Przedborzu za 2023r.**

W związku ze złożonym sprawozdaniem finansowym za 2023r. Miejski Dom Kultury w Przedborzu wyjaśnia, że zaistniała pomyłka na str. 3 w części opisowej sprawozdania finansowego.

- W pozycji zużycie materiałów i energii  
wpisana została kwota 64.222,15 zł  
a winna być kwota 164.222,15 zł

- w pozycji amortyzacja  
wpisana została kwota 151,53 zł  
a winna być kwota 131,53 zł

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Irena Wierzbicka*

**DYREKTOR**  
Miejskiego Domu Kultury  
w Przedborzu  
mgr inż. Beata Kaluzińska

<b>KOSZTY OGÓLEM</b>	<b>679.204,47</b>
Zużycie materiałów i energii	<b>164.222,15</b>
w tym:	
- zużycie energii	41.105,82
- art. biur. I środki czyst. mat. Gospod.	13.142,06
- broszury, plakaty	245,27
- sprzęt i wyposażenie	86.649,00
- olej opałowy	23.080,00
<b>Usługi obce</b>	<b>135.129,82</b>
w tym:	
- usługi telekomunikacyjne	1.466,03
- prowizje bankowe	759,00
- monitoring obiektu	1.476,00
- prawa autorskie ZAIKS i ZPAV	7.449,59
- wywóz nieczystości	4.140,93
- serwis komputer. I aktualiz. Progr.	7.125,44
- konserwacje , naprawy bieżące i inne	2.241,46
- pozostałe usługi ( imprezy organizowane przez MDK)	104.984,56
- przeglądy techn. nadzory inspektorów	5.486,81
<b>Podatki i opłaty</b>	<b>2.728,60</b>
<b>Wynagrodzenia</b>	<b>307.571,41</b>
<b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>66.768,26</b>
w tym :	
- ubezpie. społ. i składki na fund. Pracy	57.397,15
- fundusz świadczeń socjalnych	9.371,11
- nagrody i wydatki osobowe	0,00
<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>2.652,70</b>
w tym:	
- delegacje służbowe	779,70
- szkolenie pracowników	1.438,00
- badania okresowe pracowników	435,00

Amortyzacja 131,53

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2023r. wynosi 6.169,28 zł.

Wystąpiły zobowiązania niewymagalne w wysokości 5.437,06 zł za energię.

W roku obrotowym Miejski Dom Kultury w Przedborzu zatrudnił 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  
mgr inż. Beata Kalużńska

# MIEJSKI DOM KULTURY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W PRZEDBORZU

ul. Rynek 16, 97-570 Przedborz sporządzony za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

tel. 44 781 25 15

NIP 772-23-12-149 Reg. 100296664

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2022	2023
<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>	560 854,86	679 204,47
I	Amortyzacja	0,00	131,53
II	Zużycie materiałów i energii	91 810,96	164 222,15
III	Usługi obce	137 335,04	135 129,82
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 606,60	2 728,60
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	268 332,22	307 571,41
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	59 347,89	66 768,26
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 422,15	2 652,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-560 854,86	-679 204,47
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	551 239,41	689 590,92
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	500 000,00	563 000,00
III	Inne przychody operacyjne	51 239,41	126 590,92
<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>	-9 615,45	10 386,45
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	1,75	4,68
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	1,75	4,68
	– 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>	-9 613,70	10 391,13
<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>	-9 613,70	10 391,13
<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>	-9 613,70	10 391,13

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

28.02.2024

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

**DYREKTOR**

Miejskiego Domu Kultury  
w Przedborzu

mgr inż. Beata Kuluzńska

28.02.2024

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

**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: 31.12.2023 rok

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2022	31.12.2023			31.12.2022	31.12.2023
A	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	11 142,47	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	1 483,56	11 874,69
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	11 097,26	1 483,56
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			III	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	11 142,47	VI	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	0,00	11 142,47				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VIII	<b>Zysk (strata) netto</b>	-9 613,70	10 391,13
d)	środki transportu			IX	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe		11 142,47	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 885,53	5 437,06
2	Środki trwałe w budowie			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	<b>Należności długoterminowe</b>	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	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	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	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1 885,53	5 437,06
	- 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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	1 885,53	5 437,06
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		



<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	3 369,09	6 169,28	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 885,53	5 437,06
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	1 885,53	5 437,06
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>	3 369,09	6 169,28				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 369,09	6 169,28				
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	3 369,09	6 169,28				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 369,09	6 169,28				
	– 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>	3 369,09	17 311,75		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	3 369,09	17 311,75

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

28.02.2024r.

Irena Wierzbicka

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

**DYREKTOR**  
Miejskiego Damu Kultury  
w Przedborzu

28.02.2024

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