

ZARZĄDZENIE NR OA.0050.59.2018
BURMISTRZA MIASTA KOŁA
z dnia 08 maja 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Miejskiego Domu Kultury w Kole

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku (Dz.U. z 2017 poz. 1875 tekst jednolity) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 tekst jednolity) zarządzam co następuje:

- § 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejskiego Domu Kultury w Kole za rok 2017.
- § 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Z-ca BURMISTRZA

Elżbieta Modrzejewska

Otrzymują:

1. Miejski Dom Kultury w Kole;
2. Naczelnik Wydziału Księgowości;
3. a/a

UZASADNIENIE
DO ZARZĄDZENIA NR OA.0050.59.2018
BURMISTRZA MIASTA KOŁA
z dnia 08 maja 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Miejskiego Domu Kultury w Kole

Miejski Dom Kultury, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art.53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na zamknięcie roku 2017 i sporządzenie rocznych sprawozdań, Miejski Dom Kultury w Kole na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym tej instytucji jest Burmistrz Miasta Koła. Wobec powyższego, celem wywiązania się z obowiązków ustawowych mocą niniejszego zarządzenia dokonuje się zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Domu Kultury w Kole za 2017 rok.

Z-ca BURMISTRZA

Elżbieta Modrzejewska

Jednostronny rachunek zysków i strat

62-600 Koło, ul. Słowackiego 5

NIP: 666-13-33-593 tel. 63 27 20 106

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2017-12-31	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	507.177,53	338.867,61
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	507.177,53	338.867,61
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1.338.399,48	1.295.860,52
I	Amortyzacja	57.029,58	53.854,99
II	Zużycie materiałów i energii	110.876,19	106.748,65
III	Usługi obce	383.737,38	393.805,58
IV	Podatki i opłaty, w tym:	64.137,54	27.315,89
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	585.649,28	573.351,76
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	119.378,55	126.468,13
-	emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	17.590,96	14.315,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-831.221,95	-956.992,91
D	Pozostałe przychody operacyjne	735.883,62	890.078,72
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	654.403,06	849.421,79
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	81.480,56	40.656,93
E	Pozostałe koszty operacyjne	5.074,72	3,22
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	5.074,72	3,22
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-100.413,05	-66.917,41
G	Przychody finansowe	79.663,84	66.746,53
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
I	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	79.663,84	66.746,53
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-20.749,21	-170,88
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-20.749,21	-170,88

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bartłomiej Baranowski

DYREKTOR
Miejskiego Domu Kultury
w KOLE

Radomir Piorun

Informacja dodatkowa do sprawozdań finansowych**za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017r.**

MIEJSKI DOM KULTURY W KOLE

62-600 Koło, ul. Słowackiego 5

NIP 666-13-32-593, tel. 63 27 20 106

- 1 Miejski Dom Kultury w Kole jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, dla której organizatorem jest Gmina Miejska Koło.
- 2 Przedmiot działania Miejskiego Domu Kultury w Kole został określony w statucie nadanym Uchwałą Rady Miejskiej w Kole Nr XXV/160/204 z dnia 30.04.2004r.
- 3 Zgodnie ze statutem, podstawowym celem działania MDK w Kole jest realizacja polityki kulturalnej i organizacja działalności kulturalnej. MDK prowadzi działalność kulturalną w zakresie : wychowywania przez sztukę, edukacji artystycznej, rozwoju i promocji amatorskiego ruchu artystycznego oraz upowszechniania kultury w kraju i za granicą.
- 4 Miejski Dom Kultury w Kole został wpisany w dniu 16.07.2004 do rejestru instytucji kultury pod Nr 4011/03/04.
- 5 Przy sporządzaniu bilansu za rok 2015 oraz rachunku zysków i strat kierowano się zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity z 2002 r. Dz. U. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami).
- 6 Rok obrotowy instytucji trwa od dnia 1.01. do 31.12. Okresem sprawozdawczym instytucji jest każdy miesiąc kalendarzowy.
- 7 Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie porównawczy rachunek zysków i strat.
8. Do środków trwałych zalicza się składniki majątkowe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku nabyte na własne potrzeby.
Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3.500 zł są dokonywane jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania albo w miesiącu następnym.
W amortyzacji środków trwałych, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekracza 3.500 zł stosuje się metodę liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w równych ratach co miesiąc. MDK stosuje następujące stawki amortyzowania środków trwałych:
 - budynek – 2,5%
 - zespoły komputerowe – 30%
 - sprzęt nagłaśniający – 20%
 - kotły – 14%
 - piec do wypalania – 7%
 - maszyny , urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania – 14 %
 - projektor cyfrowy, ekran, nagłośnienie kina - 10%

Koszty zakupu materiałów i towarów zalicza się w ciężar kosztów w miesiącu ich powstania.

9. Informacje o wielkości i zmianach funduszków:

Fundusz Instytucji stan na 1.01.2017r	759.495,16
Zmniejszenia: Strata za rok 2016 r	170,88
Stan funduszu na dzień 31.12.2017 r	759.324,28

10. MDK rok 2017 zamknął stratą w wysokości **20.749,21** . Stratę zostanie pokryta z funduszu Instytucji Kultury.

11. Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2017r z tytułu dostaw i usług – **5.300,72**

12. Należności krótkoterminowe z tytułu podatku VAT - **1.810,16**

13. Należności pozostałe – **224,00**

14. Krótkoterminowe aktywa finansowe w kwocie **27.734,25** stanowią środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:

- bieżący rachunek bankowy **27.609,72**
- rachunek bankowy ZFŚS **2,47 zł**
- kasa **122,06**

15. Zobowiązania na kwotę **37.020,76** są zobowiązaniami bieżącymi i zostały opłacone w terminach płatności.

16. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie **554.265,74** to zakupione z dotacji celowej środki trwałe (kinowy projektor cyfrowy, ekran kinowy, nagłośnienie kina, dostosowanie pomieszczeń kinooperatora do zadań inwestycyjnych, nowe fotele). Będą rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.

17. Załącznikiem do bilansu oraz rachunku zysków i strat jest informacja finansowa za 2017r .

18. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2017r. : - 12 osób pełnoetatowych, 1 osoba na ½ etatu i 4 osób na umowę zlecenie .

Koło, dnia 27.03.2017 r

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr **Bartłomiej Baranowski**

DYREKTOR
Miejskiego Domu Kultury
w KOŁE

Radomir Piorun

Bilans

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2017-12-31	Na koniec ub. roku 2016-12-31
A	Aktywa trwałe	1.294.792,44	1.019.485,31
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1.294.792,44	1.019.485,31
1	Środki trwałe	1.241.153,33	965.846,20
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	79.500,00	79.500,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	884.731,56	579.412,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	231.121,77	261.134,20
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	45.800,00	45.800,00
2	Środki trwałe w budowie	53.639,11	53.639,11
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	35.069,13	47.316,37
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	7.334,88	19.372,90
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
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
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	7.334,88	19.372,90
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5.300,72	13.873,90
- (1)	do 12 miesięcy	5.300,72	13.873,90
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1.810,16	5.499,00
c)	inne	224,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	27.734,25	27.943,47
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	27.734,25	27.943,47

Bilans

	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	27.734,25	27.943,47
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27.734,25	27.943,47
	- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C		Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D		Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Suma			1.329.861,57	1.066.801,68

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2017-12-31	Na koniec ub. roku 2016-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	738.575,07	759.324,28
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	759.324,28	759.495,16
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- (1)	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- (1)	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- (1)	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- (2)	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	-20.749,21	-170,88
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	591.286,50	307.477,40
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- (1)	długoterminowa	0,00	0,00
- (2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- (1)	długoterminowe	0,00	0,00
- (2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	37.020,76	29.579,72
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
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
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	37.018,29	29.551,62
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20.529,62	29.551,62
- (1)	do 12 miesięcy	20.529,62	29.551,62
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16.488,67	0,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	0,00	0,00
4	Fundusze specjalne	2,47	28,10
IV	Rozliczenia międzyokresowe	554.265,74	277.897,68
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	554.265,74	277.897,68
- (1)	długoterminowe	554.265,74	277.897,68
- (2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
Suma		1.329.861,57	1.066.801,68