

ZARZĄDZENIE NR OA.0050.50.2016
BURMISTRZA MIASTA KOŁA
z dnia 25 kwietnia 2016 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 2016 poz. 446 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 2013 r. poz. 330 ze zm.) zarządzam co następuje:

- § 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejskiego Domu Kultury w Kole za rok 2015.
- § 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.


BURMISTRZ
Stanisław Maciaszek

Otrzymują:

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

UZASADNIENIE
DO ZARZĄDZENIA NR OA.0050.50.2016
BURMISTRZA MIASTA KOŁA
z dnia 25 kwietnia 2016 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 2015 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 2015 rok.

BURMISTRZ

Stanisław Maciaszek

URZĄD MIEJSKI W KOLE

WYDZIAŁ KSIĘGOWOŚCI

KANCELARIA OGÓLNA

Wpłynęło 01.04.2016
2016 Malowiska

Poz.	Nazwa pozycji	Wpłynęło 31. MAR. 2016	Na koniec roku 2015-12-31	Na koniec ub. roku 2014-12-31
A	Aktywa trwałe	Hość zat. podpis: <i>[Signature]</i>	1.073.340,30	1.103.146,62
I	Wartości niematerialne i prawne	Idz. 444 skierowano: <i>[Signature]</i>	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 znak sprawy		0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	31.05.2016	1.073.340,30	1.103.146,62
1	Środki trwałe		1.019.701,19	1.049.507,51
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		79.500,00	79.500,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		597.884,70	616.357,50
c)	urządzenia techniczne i maszyny		296.516,49	307.850,00
d)	środki transportu		0,00	0,00
e)	inne środki trwałe		45.800,00	45.800,01
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		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		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		20.583,67	116.121,43
I	Zapasy		0,00	0,00
1	Materialy		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		0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe		6.532,00	80.161,00
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		6.532,00	80.161,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		322,00	187,00
- (1)	do 12 miesięcy		322,00	187,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych		6.210,00	79.974,00
c)	inne		0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe		14.051,67	35.960,43
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		14.051,67	35.960,43
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		14.051,67	35.960,43
- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		14.051,67	35.960,43
- (2)	inne środki pieniężne		0,00	0,00

Bilans

		(-3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2		Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV			Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma				1.093.923,97	1.219.268,05

Bilans

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2015-12-31	Na koniec ub. roku 2014-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	759.495,16	811.093,20
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	789.663,20	845.295,97
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII	Zysk (strata) netto	-30.168,04	-34.202,77
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	334.428,81	408.174,85
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	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) inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	24.049,87	12.163,67
1	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	Wobec pozostałych jednostek	23.952,86	12.123,29
	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:	23.840,86	12.123,29
	- (1) do 12 miesięcy	23.840,86	12.123,29
	- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	112,00	0,00
3	Fundusze specjalne	97,01	40,38
IV	Rozliczenia międzyokresowe	310.378,94	396.011,18
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	310.378,94	396.011,18
	- (1) długoterminowe	310.378,94	396.011,18
	- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
Suma		1.093.923,97	1.219.268,05

DYREKTOR
Miejskiego Domu Kultury
w KOLE
Kadomir Piorun

Główny Księgowy
Urszula Pawlak

102816 KOLE

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Wpłynęło 31. MAR. 2016 Ilość zat. podpis: <i>[pocpis]</i>	Na koniec roku 2015-12-31	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: <i>443</i>	239.582,90	239.582,90	54.919,82
-	od jednostek powiązanych	L.dz. <i>4.1.1.3</i> skierowano: <i>[pocpis]</i>	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	znak sprawy <i>[pocpis]</i>	239.582,90	54.919,82
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie - wartość ujemna)	31.03.2016	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		1.115.343,91	802.727,08
I	Amortyzacja		51.668,77	24.891,05
II	Zużycie materiałów i energii		120.508,32	100.760,81
III	Usługi obce		180.607,61	89.562,71
IV	Podatki i opłaty, w tym:		27.922,26	26.834,77
- (I)	podatek akcyzowy		0,00	0,00
V	Wynagrodzenia		595.020,05	443.265,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		123.490,29	102.805,58
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		16.126,61	14.606,44
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-875.761,01	-747.807,26
D	Pozostałe przychody operacyjne		795.895,61	672.494,63
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Dotacje		742.707,27	660.000,00
III	Inne przychody operacyjne		53.188,34	12.494,63
E	Pozostałe koszty operacyjne		5,77	3.383,49
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne		5,77	3.383,49
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-79.871,17	-78.696,12
G	Przychody finansowe		49.703,13	44.493,35
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
- (I)	od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:		0,00	0,00
- (I)	od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V	Inne		49.703,13	44.493,35
H	Koszty finansowe		0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		0,00	0,00
- (I)	dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV	Inne		0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-30.168,04	-34.202,77
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I±J)		-30.168,04	-34.202,77
L	Podatek dochodowy		0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)		-30.168,04	-34.202,77

DYREKTOR
Miejskiego Domu Kultury w Kole
Kancelaria Księgowy
[pocpis]
Radomir Piorun
[pocpis]
Urszula Pawlak

Wpłynęło 01.04.2016

422116 Maleniska

URZĄD MIEJSKI W KOLE

KANCELARIA OGÓLNA

Informacja dodatkowa do sprawozdań finansowych

za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015r.

Wpłynęło 31. MAR. 2016

Ilość zał. podpis: *[Signature]*

L.dz. skierowano: *[Signature]*

znak sprawy

31.03.2016

- 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 używania 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 1.01.2015r 845.295,97

Zmniejszenia:

Strata za rok 2014 r 34.202,77

**Przeniesienie z funduszu instytucji na rozliczenia międzyokresowe
przychodów wartości niemurzonego majątku trwałego w części
finansowanej do końca 2011r. z dotacji 21.430,00**

Stan funduszu na dzień 31.12.2015 r 789.663,20

10. MDK rok 2015 zamknął stratą w wysokości **30.168,04** . Stratę planujemy pokryć z funduszu Instytucji Kultury.

11. Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2015r z tytułu dostaw i usług – **322,00**

12. Należności krótkoterminowe z tytułu podatku VAT - **6.210,00**

13. Krótkoterminowe aktywa finansowe w kwocie **14.051,67** stanowią środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

14. Zobowiązania na kwotę **23.952,86** są zobowiązaniami bieżącymi i zostały zrealizowane w I i II miesiącu 2016 r.

15. Fundusze specjalne ZFŚS na 31.12.2015 r – **97,01**

16. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie **310.378,94** to zakupione z dotacji celowej środki trwałe (kinowy projektor cyfrowy, ekran kinowy, nagłośnienie kina, dostosowanie pomieszczeń kinooperatora do zadań inwestycyjnych). Będą rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.

17. Załącznikiem do bilansu oraz rachunku zysków i strat jest informacja finansowa za 2015r .

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2015r. : - 15 osób na umowę o pracę i 7 osób na umowę zlecenie .

Koło, dnia 30.03.2016 r

DYREKTOR
Miejskiego Domu Kultury
KOLE
Radomir Piorun

Główny Księgowy
Urszula Pawlak