

ZARZĄDZENIE Nr 53/2015 BURMISTRZA OPOCZNA

z dnia 20 marca 2015r

w sprawie:

zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2014 Miejskiego
Domu Kultury im. Tadeusza Sygietyńskiego w Opcznie

Na podstawie art. 9 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2012 r. poz. 406, z 2014 r. poz. 423) oraz art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2013 r. poz. 330, z 2013 r. poz.613, z 2014r. poz.768, poz. 1100, z 2015 poz. 4) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejskiego Domu Kultury im. Tadeusza Sygietyńskiego w Opcznie za rok obrotowy 2014, sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r. , na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 2.181.926,07 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2014 roku, przedstawiający stratę na działalności bieżącej w kwocie 75.327,71 zł,
- informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego .

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Rafał Kędziela

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA


+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2014-12	Na koniec ub. roku 2013-12-31	Różnica z początkiem roku
-	A	Aktywa trwałe	2.133.512,26	2.222.961,21	-89.448,95
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
-	2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
-	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	2.133.512,26	2.222.961,21	-89.448,95
-	1	Srodki trwałe	2.133.512,26	2.222.961,21	-89.448,95
-	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	65.012,40	65.012,40	0,00
-	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.042.834,91	2.120.608,40	-77.773,49
-	c)	urządzenia techniczne i maszyny	11.158,95	16.239,13	-5.080,18
-	d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00
-	e)	inne środki trwałe	14.506,00	21.101,28	-6.595,28
-	2	Srodki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
-	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
-	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
-	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
-	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
-	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
-	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
-	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
-	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
-	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
-	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	48.413,81	24.941,76	23.472,05
-	I	Zapasy	0,00	0,00	0,00
-	1	Materialy	0,00	0,00	0,00
-	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
-	3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
-	4	Towary	0,00	0,00	0,00
-	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	2.767,36	4.367,23	-1.599,87
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
-	(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	b)	inne	0,00	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	2.767,36	4.367,23	-1.599,87
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2.701,36	3.214,79	-513,43
-	(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	891,04	-891,04
-	c)	inne	66,00	261,40	-195,40
-	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	45.646,45	20.574,53	25.071,92
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	45.646,45	20.574,53	25.071,92
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
-	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
-	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
-	(-4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
-	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
-	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00

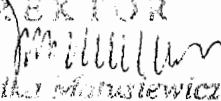
Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/ -	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2014-12	Na koniec ub. roku 2013-12-31	Różnica z początkiem roku
		- (3) udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
		- (4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
		c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	45.646,45	20.574,53	25.071,92
		- (1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45.646,45	20.574,53	25.071,92
		- (2) inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
		- (3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	C		0,00	0,00	0,00
	D		0,00	0,00	0,00
	E		0,00	0,00	0,00
	Suma		2.181.926,07	2.247.902,97	-65.976,90

MIEJSKI DOM KULTURY
 im. Tadeusza Sygietyńskiego
 26-300 Opoczno, ul. Biernackiego 4
 tel./fax 44/736 14 10
 NIP 768-12-37-042, REG. 000787773

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Bożena Dąbrowska

DYREKTOR

 mgr Monika Muszewska

SKARBNIK GMINY

 mgr inż. Barbara Bąk

Bilans z uwzględnieniem bufora

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2014-12	Na koniec ub. roku 2013-12-31	Różnica z początkiem roku
-	A	Kapitał (fundusz) własny	2.138.660,93	2.213.988,64	-75.327,71
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2.213.988,64	2.298.820,37	-84.831,73
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
	VIII	Zysk (strata) netto	-75.327,71	-84.831,73	9.504,02
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43.265,14	33.914,33	9.350,81
	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
		(-1) długoterminowa	0,00	0,00	0,00
		(-2) krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
		(-1) długoterminowe	0,00	0,00	0,00
		(-2) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
		d) inne	0,00	0,00	0,00
	III	Zobowiązania krótkoterminowe	43.265,14	33.914,33	9.350,81
	1	Wobec jednostek powiązanych	8.704,04	30.727,68	-22.023,64
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8.704,04	30.727,68	-22.023,64
		(-1) do 12 miesięcy	8.704,04	30.727,68	-22.023,64
		(-2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	34.353,00	2.731,00	31.622,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
		(-1) do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		(-2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
		f) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	34.353,00	2.731,00	31.622,00
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
		i) inne	0,00	0,00	0,00
	3	Fundusze specjalne	208,10	455,65	-247,55
	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
		(-1) długoterminowe	0,00	0,00	0,00
		(-2) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
	Suma		2.181.926,07	2.247.902,97	-65.976,90

MIEJSKI DOM KULTURY
im Tadeusza Sygietyńskiego
26-300 Opoczno ul. Biernackiego 4
tel./fax 44/736 14 10
NIP 768-12-37-042, REG. 000787773

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Dąbrowska

DYREKTOR

mgr Monika Marusiewicz

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2014-12	Rok ubiegły	Różnica z początkiem roku
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	32.833,34	0,00	32.833,34
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	32.833,34	0,00	32.833,34
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	2.085.180,60	0,00	2.085.180,60
	I	Amortyzacja	134.102,27	0,00	134.102,27
	II	Zużycie materiałów i energii	222.480,53	0,00	222.480,53
	III	Usługi obce	321.085,85	0,00	321.085,85
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	113.883,48	0,00	113.883,48
*	- (I)	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	1.059.661,30	0,00	1.059.661,30
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	217.437,88	0,00	217.437,88
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16.529,29	0,00	16.529,29
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
-	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2.052.347,26	0,00	-2.052.347,26
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	1.977.149,94	0,00	1.977.149,94
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
	II	Dotacje	1.703.062,00	0,00	1.703.062,00
	III	Inne przychody operacyjne	274.087,94	0,00	274.087,94
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
-	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-75.197,32	0,00	-75.197,32
-	G	Przychody finansowe	20,06	0,00	20,06
-	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	- (I)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	II	Odsetki, w tym:	20,06	0,00	20,06
*	- (I)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	150,45	0,00	150,45
-	I	Odsetki, w tym:	150,45	0,00	150,45
	- (I)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00	0,00
-	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-75.327,71	0,00	-75.327,71
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
-	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-75.327,71	0,00	-75.327,71
-	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
-	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
-	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-75.327,71	0,00	-75.327,71

MIEJSKI DOM KULTURY
im. Tadeusza Sygietyńskiego
26-300 Opoczno, ul. Biernackiego 4
tel./fax 44/736 14 10
NIP 768-12-37-042, REG. 000787773

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Dąbrowska

DYREKTOR

mgr Monika

Wojciech

ZOBOWIĄZANEM

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Barbara Bąk

INFORMACJA DODATKOWA

1. Data rozpoczęcia działalności - 01.09.1979r
2. Wpis do rejestru 06.06.1992r
3. Rodzaj działalności –gminna samorządowa jednostka organizacyjna-instytucja kultury.
4. Średnioroczne zatrudnienie w etatach – 29
5. Data zatwierdzenia bilansu -
6. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe wobec:
 - PGK Opoczno - 2091,05
 - Urząd Skarbowy- podatek VAT - 1818,-
 - Urząd Skarbowy- podatek - 405,-
 - Inne - 5760,95
 - Gmina Opoczno- pod. od nieruchomości 32130,-
 - PGE - 14,02
 - Nestle Waters - 38,01
 - Avangarda - 200,-
 - Biuro Szkoleń - 600.01

1. Umorzenie środków trwałych - 1 238 541,04
2. Środki niskocenne - 777 465,66
3. Umorzenie wartości niem. i prawnych - -

GLÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Dąbrowska

DYREKTOR
mgr Mariola Wójciszewska

ZOBOWIĄZANA GMINĄ

SKARBNIK GMINY
mgr inż. Barbara Bąk

INFORMACJA DODATKOWA

o, której mowa w art.45 ust.2 pkt 3 ustawy o rachunkowości
z dnia 29.09.1994r. (Dz. U Nr 121 poz.591)

1. Stosowane metody wyceny

Na dzień 31.12.2014 r. aktywa i pasywa wycenione w instytucji jak niżej:

- a. środki trwałe.....2 133 512.....
- b. zapasy materiałów.....-.....
- c. inwestycje rozpoczęte.....-.....
- d. należności.....2 767.....
- e. środki pieniężne.....45 438.....
- f. odpisy amortyzacyjne w 2014 r. dokonywane były zgodnie z planem amortyzacji wg stawek obowiązujących w załączniku do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
- g. przychody ze sprzedaży usług przyjęto do rachunku zysku i straty w wartości netto.

2. Informacje o wielkości i zmianach funduszków

Fundusz inwestycji

Stan na dzień 01.01.2014 r.2 298 820.....

Zwiększenia:

- odpisy amortyzacyjne
- przyjęcie środków trwałych
- dotacja na inwestycje
- zysk bilansowy za 2013 r.-

Zmniejszenia:

- umorzenie środków trwałych
- przekazanie środków trwałych
- strata bilansowa za 2013 r.84 832.....

Stan funduszu na dzień 31.12.2014 r.2 213 988.....

- 3. W 2014r. wystąpił/a/ strata/zysk brutto w kwocie
- 4. Stan rezerw na dzień 31.12.2014 r. wynosił
- 5. Zobowiązania na dzień 31.12.2014 r. wynoszą43 057.....
- 6. Zobowiązania warunkowe w MDK nie występują, nie udzielono gwarancji i poręczeń także wekslowych.
- 7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów na 31.12.2014 r.-

PODZIAŁOWANIE

SKARBNIK GMINY

mgr inż. *Barbara Bąk*

MIEJSKI DOM KULTURY

im. Tadeusza Sugietyńskiego

26-300 Opoczno, ul. Biernackiego 4

tel./fax 44/736 14 10

NIP 768-12-37-042, REG. 000787773

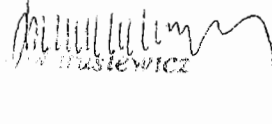
8. Przychody przyszłych okresów na dzień 31.12.2014 r.-
9. W 2014 r. nie dokonało nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.
10. Odpisy aktualizacyjne wartości zapasów, o których mowa w art. 35 ust 3 ustawy, nie wystąpiły.
11. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:
- | | |
|--|----------------------|
| Ogółem koszty: |2 085 331..... |
| a/ koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (art.16 ust 1) | |
| - wpłaty na PFRON W 2014 r. pkt. 36 |- |
| 1. Przychody | |
| - wolne od podatku art.17 ust. 1 pkt. 14 | |
| dotacja na działalność | 1 703 062..... |
| 2. Pozostałe przychody własne: | 306 941..... |
| - z działalności gospodarczej |32 833..... |
| - pozostałe |274 108..... |
| Ogółem przychody: | 2 010 003..... |
| 3. Strata/zysk podatkowy wykazany w CIT 8 |75 328..... |
12. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku strat i zysków wariant porównawczy, wersja 1.
13. Straty i zyski nadzwyczajne w 2013r. nie wystąpiły.
14. W roku 2014 r. przeciętne zatrudnienie w etatach w grupach zawodowych kształtowało się jak poniżej:
- | | |
|------------------------------|--------------|
| - pracownicy merytoryczni |16..... |
| - pracownicy administracyjni |7..... |
| - pracownicy obsługi |6..... |
| Ogółem |29..... |

Opoczno, dnia 05.03.2015r

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Bożena Dąbrowska

DYREKTOR


mgr inż. M. Musiewicz

ZOGÓLNE ZORYGINAŁEM SKARBNIK GMINY


mgr inż. Barbara Bąk