

ZARZĄDZENIE Nr 58/2018
BURMISTRZA OPOCZNA

z dnia 22 marca 2018r

w sprawie:

zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2017 Miejskiego
Domu Kultury im.Tadeusza Sygietyńskiego w Opocznie

Na podstawie art. 9 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2017 r. poz. 862, zmiany z 2018 r. poz. 152) oraz art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2018 r. poz. 385 zmiany poz.398) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejskiego Domu Kultury im.Tadeusza Sygietyńskiego w Opocznie za rok obrotowy 2017, sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r. , na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku, zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 2.001.478,68 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku, przedstawiający stratę na działalności bieżącej w kwocie 68.307,46 zł,
- informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Rafał Kadziela

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2017-12	Na koniec ub. roku 2016-12-31	Różnica z początkiem roku
-	A	Aktywa trwałe	1.971.477,11	2.061.162,48	-89.685,37
-	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	1.971.477,11	2.061.162,48	-89.685,37
	1	Środki trwałe	1.971.477,11	2.061.162,48	-89.685,37
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	65.012,40	65.012,40	0,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiektu inżynierii lądowej i wodnej	1.837.234,60	1.916.314,73	-79.080,13
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	9.232,56	3.832,60	5.399,96
	d)	środki transportu	45.866,65	58.666,65	-12.800,00
	e)	inne środki trwałe	14.130,90	17.336,10	-3.205,20
	2	Środki 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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	3	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
	c)	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	30.001,57	59.918,34	-29.916,77
-	I	Zapasy	0,00	0,00	0,00
	1	Materiały	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 i usługi	0,00	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	2.105,51	11.336,54	-9.231,03
	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1.951,51	10.776,54	-8.825,03
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1.951,51	10.776,54	-8.825,03
	- (1)	do 12 miesięcy	188,47	0,00	188,47
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	0,00
	3	Należności od pozostałych jednostek	154,00	560,00	-406,00
	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

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2017-12	Na koniec ub. roku 2016-12-31	Różnica z początkiem roku
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
	c)	inne	154,00	560,00	-406,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	27.896,06	48.581,80	-20.685,74
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	27.896,06	48.581,80	-20.685,74
	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
	- (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	27.896,06	48.581,80	-20.685,74
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27.896,06	48.581,80	-20.685,74
	- (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		Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D		Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Suma			2.001.478,68	2.121.080,82	-119.602,14

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Dobrowska

p.o. DYREKTOR
Andrzej Śliwka
Andrzej Śliwka

SKARBNIK GMINY

mgr inż. *Barbara Bak*

mgr inż. *Barbara Bak*

Bilans z uwzględnieniem bufora

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2017-12	Na koniec ub. roku 2016-12-31	Różnica z początkiem roku
-	A	Kapitał (fundusz) własny	1.911.630,27	2.028.194,73	-116.564,46
-	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.979.937,73	2.001.948,90	-22.011,17
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	(1)	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
-	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	(1)	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
-	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	(1)	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
*	(2)	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
-	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
-	VI	Zysk (strata) netto	-68.307,46	26.245,83	-94.553,29
-	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	89.848,41	92.886,09	-3.037,68
-	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
-	3	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)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
-	e)	inne	0,00	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	34.183,48	53.185,56	-19.002,08
-	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	16.855,32	32.848,11	-15.992,79
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16.855,32	32.848,11	-15.992,79
-	(1)	do 12 miesięcy	16.855,32	32.848,11	-15.992,79
-	(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	b)	inne	0,00	0,00	0,00
-	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
-	a)	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
-	b)	inne	0,00	0,00	0,00
-	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13.303,00	18.794,00	-5.491,00
-	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 i usługi	0,00	0,00	0,00
-	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
-	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13.303,00	18.794,00	-5.491,00
-	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
-	i)	inne	0,00	0,00	0,00
-	4	Fundusze specjalne	4.025,16	1.543,45	2.481,71
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	55.664,93	39.700,53	15.964,40
-	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	ZGODNE Z USTAWĄ O SKARBIEK GMINY	2.001.478,68	2.121.080,82	-119.602,14

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2017-12	Rok ubiegły	Różnica z początkiem roku
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	104.921,74	101.188,32	3.733,42
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	104.921,74	101.188,32	3.733,42
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	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	2.348.193,90	2.298.669,64	49.524,26
	I	Amortyzacja	113.763,73	114.771,19	-1.007,46
	II	Zużycie materiałów i energii	289.827,95	281.698,62	8.129,33
	III	Usługi obce	385.347,81	449.068,89	-63.721,08
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	92.867,46	104.858,16	-11.990,70
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	1.182.321,49	1.103.021,87	79.299,62
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	264.278,05	226.674,98	37.603,07
*	-	emerytalne	0,00	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	19.787,41	18.575,93	1.211,48
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2.243.272,16	-2.197.481,32	-45.790,84
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	2.174.261,15	2.222.642,79	-48.381,64
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
	II	Dotacje	1.889.196,00	1.899.328,00	-10.132,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	285.065,15	323.314,79	-38.249,64
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
	I	Strata z tytułu rozchodu 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)	-69.011,01	25.161,47	-94.172,48
-	G	Przychody finansowe	816,51	1.455,74	-639,23
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
*	-	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	816,51	1.455,74	-639,23
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	112,96	371,38	-258,42
	I	Odsetki, w tym:	112,96	371,38	-258,42
*	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-68.307,46	26.245,83	-94.553,29
-	J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
	I		0,00	0,00	0,00

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2017-12	Rok ubiegły	Różnica z początkiem roku
	K		0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Dąbrowska

p.o. DYREKTOR
Andrzej Sliwka

ROK: 2017-12-31 SKARBNIA 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 31.12.2017 r. aktywa i pasywa wycenione w instytucji jak niżej:

- a. środki trwałe.....1971477.....
- b. zapasy materiałów.....-.....
- c. inwestycje rozpoczęte.....-.....
- d. należności.....2106.....
- e. środki pieniężne.....27896.....
- f. odpisy amortyzacyjne w 2016 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 01.01.2017 r.2 001948.....

Zwiększenia:

- odpisy amortyzacyjne
- przyjęcie środków trwałych
- dotacja na inwestycje
- zysk bilansowy za 2016 r.26246.....

Zmniejszenia:

- umorzenie środków trwałych
- przekazanie środków trwałych
- strata bilansowa za 2016 r.

Stan funduszu na dzień 31.12.2017 r.2 028 195.....


- 3. W 2017r. wystąpił/a/ strata/zysk brutto w kwocie
- 4. Stan rezerw na dzień 31.12.2017 r. wynosił
- 5. Zobowiązania na dzień 31.12.2017 r. wynoszą89848.....
- 6. Zobowiązania warunkowe w MDK nie występują, nie udzielono gwarancji i poręczeń także wekslowych.
- 7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów na 31.12.2017 r.

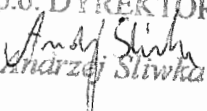
SKARBNIK GMINY

mgr inż. Barbara Bąk

8. Przychody przyszłych okresów na dzień 31.12.2017 r.-.....
9. W 2017 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 348194..... |
| a/ koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (art.16 ust 1) | |
| - wpłaty na PFRON w 2016 r. pkt. 36 |-..... |
| 1. Przychody | |
| - wolne od podatku art.17 ust. 1 pkt. 14 | |
| dotacja na działalność | 1 889196..... |
| 2. Pozostałe przychody własne: | 389987..... |
| - z działalności gospodarczej |104922..... |
| - pozostałe |285065..... |
| Ogółem przychody: | 2 279887..... |
| 3. Strata/zysk podatkowy wykazany w CIT 8 |68307..... |
12. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku strat i zysków wariant porównawczy, wersja 1.
13. Straty i zyski nadzwyczajne w 2016r. nie wystąpiły.
14. W roku 2016r. przeciętne zatrudnienie w etatach w grupach zawodowych kształtowało się jak poniżej:
- | | |
|------------------------------|--------------|
| - pracownicy merytoryczni |19..... |
| - pracownicy administracyjni |7..... |
| - pracownicy obsługi |5..... |
| Ogółem |31..... |

Opoczno, dnia 07.03.2018r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Bożena Dąbrowska

p.o. DYREKTOR

 Andrzej Śliwka

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

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 – 31
5. Data zatwierdzenia bilansu –
6. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe wobec:
 - PGK Opoczno - 2657,09
 - Urząd Skarbowy- podatek VAT - 2918,-
 - Inne - 2049,10
 - Gmina Opoczno- pod. od nieruchomości - 9940,-
 - ZEC - 7524,63
 - Eden Sprins - 44,53
 - Marek Chmał-opał - 2994,01
 - Gmina Opoczno - 646,34
 - Art.-KOM Opoczno - 773,26

1. Umorzenie środków trwałych - 1 458 698,83
2. Środki niskocenne - 850 673,50
3. Umorzenie wartości niemiat. i prawnych - 17 300,65

Opoczno.07.03.2018r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Dąbrowska

p.o. DYREKTOR
Andrzej Sliwka

ZGODNIE Z ZAŁOŻENIAMI

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Barbara Bąk