

ZARZĄDZENIE Nr 61/2019 BURMISTRZA OPOCZNA

z dnia 29 marca 2019r

w sprawie:

zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2018 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 2018 r. poz. 1983, zmiany poz. 1608, z 2019 r – poz.115) oraz art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 zmiany poz.55) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejskiego Domu Kultury im. Tadeusza Sygietyńskiego w Opocznie za rok obrotowy 2018, sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r., na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 2.533.706,21 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku, przedstawiający stratę na działalności bieżącej w kwocie 90.521,59 zł,
- informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego .

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ OPOCZNA
Dariusz Kosno

MIEJSKI DOM KULTURY

im. Tadeusza Sygietyńskiego

26-300 Opoczno, ul. Biernackiego 4

tel./fax 44 786 24 65 (1)

NIP: 768-12-37-042

NIP 7681237042, REG. 000787773

ROK: 2018

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Na koniec ub. roku 2017-12-31	Różnica z początkiem roku
-	A	Aktywa trwałe	2.403.268,49	1.971.477,11	431.791,38
-	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	2.403.268,49	1.971.477,11	431.791,38
-	1	Środki trwałe	1.871.713,59	1.971.477,11	-99.763,52
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	65.012,40	65.012,40	0,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.758.154,96	1.837.234,60	-79.079,64
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	4.255,00	9.232,56	-4.977,56
	d)	środki transportu	33.066,61	45.866,65	-12.800,04
	e)	inne środki trwałe	11.224,62	14.130,90	-2.906,28
	2	Środki trwałe w budowie	531.554,90	0,00	531.554,90
	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	130.437,72	30.001,57	100.436,15
-	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	122.594,97	2.105,51	120.489,46
-	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	7.951,97	1.951,51	6.000,46
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7.951,97	1.951,51	6.000,46
	-(1)	do 12 miesięcy	32,26	188,47	-156,21
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	0,00
-	3	Należności od pozostałych jednostek	114.643,00	154,00	114.489,00
	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

SKARNA GMINY

mgr inż. Barbara Bak

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Na koniec ub. roku 2017-12-31	Różnica z początkiem roku
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	114.511,00	0,00	114.511,00
	c)	inne	132,00	154,00	-22,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	7.842,75	27.896,06	-20.053,31
-	I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7.842,75	27.896,06	-20.053,31
-	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	7.842,75	27.896,06	-20.053,31
-	(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7.842,75	27.896,06	-20.053,31
-	(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	2.533.706,21	2.001.478,68	532.227,53

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Łazarczyk-Baran

SKARBNIK GMINY

mgr mł Barbara Bąk

Bilans z uwzględnieniem bufora

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Na koniec ub. roku 2017-12-31	Różnica z początkiem roku
-	A	Kapitał (fundusz) własny	1.831.160,68	1.911.630,27	-80.469,59
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.921.682,27	1.979.937,73	-58.255,46
	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	-90.521,59	-68.307,46	-22.214,13
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	702.545,53	89.848,41	612.697,12
	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	60.329,92	34.183,48	26.146,44
	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	32.769,17	16.855,32	15.913,85
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	32.769,17	16.855,32	15.913,85
	- (1)	do 12 miesięcy	32.769,17	16.855,32	15.913,85
	- (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	22.855,30	13.303,00	9.552,30
	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, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22.855,30	13.303,00	9.552,30
	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
	i)	inne	0,00	0,00	0,00
	4	Fundusze specjalne	4.705,45	4.025,16	680,29
	IV	Rozliczenia międzyokresowe	642.215,61	55.664,93	586.550,68
	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		2.533.706,21	2.001.478,68	532.227,53

SKARBNIK GMINY

Barbara Bąk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Łazarczyk-Baran

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Rok ubiegły	Różnica z początkiem roku
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	146.662,43	104.921,74	41.740,69
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	146.662,43	104.921,74	41.740,69
	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	2.473.749,65	2.348.193,90	125.555,75
	I	Amortyzacja	105.831,08	113.763,73	-7.932,65
	II	Zużycie materiałów i energii	300.647,59	289.827,95	10.819,64
	III	Usługi obce	360.806,77	385.347,81	-24.541,04
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	100.309,15	92.867,46	7.441,69
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	1.313.646,34	1.182.321,49	131.324,85
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	271.787,58	264.278,05	7.509,53
*	-	emerytalne	0,00	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	20.721,14	19.787,41	933,73
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
-	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2.327.087,22	-2.243.272,16	-83.815,06
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	2.255.357,38	2.174.261,15	81.096,23
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
	II	Dotacje	2.024.025,00	1.889.196,00	134.829,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	231.332,38	285.065,15	-53.732,77
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	17.338,00	0,00	17.338,00
	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	17.338,00	0,00	17.338,00
-	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-89.067,84	-69.011,01	-20.056,83
-	G	Przychody finansowe	681,84	816,51	-134,67
	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:	681,84	816,51	-134,67
*	-	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	2.135,59	112,96	2.022,63
	I	Odsetki, w tym:	2.135,59	112,96	2.022,63
*	-	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)	-90.521,59	-68.307,46	-22.214,13
-	J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
	I		0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
mgr inż. Barbara Bak

INFORMACJA DODATKOWA

o, której mowa w art.45 ust.2 pkt 3 ustawy o rachunkowości
z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U 2018 poz.650 z późn. zm.)

1. Stosowane metody wyceny

Na dzień 31.12.2018 r. aktywa i pasywa wycenione w instytucji jak niżej:

a. środki trwałe	<u>1 871 714</u>
b. zapasy materiałów	
c. inwestycje rozpoczęte	<u>531 555</u>
d. należności	<u>122 595</u>
e. środki pieniężne	<u>7 843</u>
f. odpisy amortyzacyjne w 2018 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 01.01.2018 r. 2 028 195

Zwiększenia:

- odpisy amortyzacyjne	.....
- przyjęcie środków trwałych	.....
- dotacja na inwestycje	.....
- zysk bilansowy za 2017 r.	.....

Zmniejszenia:


- umorzenie środków trwałych	.....
- przekazanie środków trwałych	.....
- strata bilansowa za 2017 r.	<u>68 307</u>

Stan funduszu na dzień 31.12.2018 r. 1 959 888

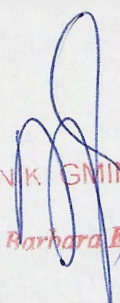
- | | |
|---|----------------|
| 3. W 2018 r. wystąpił/a/ strata/zysk brutto w kwocie | ..... |
| 4. Stan rezerw na dzień 31.12.2018 r. wynosił | ..... |
| 5. Zobowiązania na dzień 31.12.2018 r. wynoszą | <u>702 546</u> |
| 6. Zobowiązania warunkowe w MDK nie występują, nie udzielono gwarancji i poręczeń także wekslowych. | |
| 7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów na 31.12.2018 r. | ..... |

SKARBNIK GMINY
mgr inż. Barbara Bąk

8. Przychody przyszłych okresów na dzień 31.12.2018 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:	<u>2 493 223</u>
a/ koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (art.16 ust 1)	
- wpłaty na PFRON w 2018 r. pkt. 36	.....
1. Przychody	
- wolne od podatku art.17 ust. 1 pkt. 14	
dotacja na działalność	<u>2 024 025</u>
2. Pozostałe przychody własne:	<u>378 676</u>
- z działalności gospodarczej	<u>146 662</u>
- pozostałe	<u>232 014</u>
Ogółem przychody:	<u>2 402 701</u>
3. Strata/zysk podatkowy wykazany w CIT 8	<u>90 522</u>
12. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku strat i zysków wariant porównawczy, wersja 1.	
13. Straty i zyski nadzwyczajne w 2018 r. nie wystąpiły.	
14. W roku 2018 r. przeciętne zatrudnienie w etatach w grupach zawodowych kształtowało się jak poniżej:	
- pracownicy merytoryczni	<u>19</u>
- pracownicy administracyjni	<u>7</u>
- pracownicy obsługi	<u>5</u>
Ogółem	<u>31</u>


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Sylwia Łazarczyk-Baran




 SKARBNIK GMINY
 mgr inż. Barbara Bąk