

ZARZĄDZENIE NR 154/2023
PREZYDENTA MIASTA STALOWEJ WOLI

z dnia 5 maja 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiego Domu Kultury w Stalowej Woli za 2022 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.)

Prezydent Miasta Stalowej Woli
zarządza, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiego Domu Kultury w Stalowej Woli za 2022 rok, które obejmuje:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego stanowiące Załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia
- 2) bilans, stanowiący Załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) rachunek zysków i strat, stanowiący Załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia stanowiące Załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zysk bilansowy za 2022 rok w wysokości 1 225,71 zł. należy przeznaczyć na fundusz rezerwowy instytucji kultury Miejskiego Domu Kultury w Stalowej Woli.

§ 3.

Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Miejskiego Domu Kultury.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Stalowej
Woli

Lucjusz Nadberezny

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Miejski Dom Kultury

Siedziba: 1 Sierpnia 9/, 37-450 Stalowa Wola

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9004Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8651527646

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizacyjne ich wartości. Przyjęte stawki amortyzacyjne odpowiadają okresowi przewidywanego zużycie środków trwałych. Stawki te są jednocześnie zgodne ze stawkami określonymi przez prawo podatkowe w szczególności w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym Dz.U.2021r. poz. 1800 od osób prawnych. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwotach wymaganej zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego:

Konto 860 służy do ustalenia wyniku finansowego Miejskiego Domu Kultury w bieżącym roku obrachunkowym. Po stronie Wn przenosi się koszty a po stronie Ma przychody na koniec roku obrotowego. Saldo konta 860 na koniec roku wykazuje wynik finansowy netto (zysk lub stratę) z działalności. Saldo wykazuje się w bilansie w pozycji Zysk lub strata netto. Na początku roku następnego pod datą zatwierdzenia sprawozdania saldo konta 860 jest przenoszone na konto 820 rozliczenie wyniku finansowego a następnie na fundusz rezerwowy lub, jeżeli wartość funduszu rezerwowego nie pokrywa w pełni straty, na fundusz instytucji, zgodnie z dyspozycją organizatora zatwierdzającego sprawozdanie.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Okresami sprawozdawczymi są okresy, za który sporządza się sprawozdanie finansowe w trybie przewidzianym ustawami lub inne sprawozdania sporządzane na podstawie ksiąg rachunkowych. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące w roku obrotowym, kwartały, półrocze oraz rok obrotowy.

MDK sporządza roczne sprawozdanie finansowe składające się z:

- wprowadzenie do bilansu
- bilans
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- dodatkowe informacje i wyjaśnienia

Sprawozdania sporządza się wg zasad i terminów wynikających z obowiązujących przepisów.

Sprawozdania sporządzone na odpowiednich drukach przesyła się w wersji elektronicznej lub innej wymaganej przez odbiorcę sprawozdań. Sprawozdania podpisuje Dyrektor MDK oraz Główny Księgowy.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Rok obrotowy jest rokiem kalendarzowym, okresami sprawozdawczymi są kwartały roku kalendarzowego.

Księgi rachunkowe prowadzone są w programie Comarch ERP Optima wg. ustalonego planu kont. W programie przyjęto następujące zasady ochrony danych źródłowych:

- system blokady dostępu dla osób nieuprawnionych - opisany w dokumentacji programu,
- zabezpieczenie przed niepowołaną modyfikacją danych dzięki zastosowaniu klucza zabezpieczającego.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	13 329 977,41	13 950 811,98	13 950 811,98
I. Wartości niematerialne i prawne			
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 329 977,41	13 950 811,98	13 950 811,98
1. Środki trwałe	13 215 217,41	13 850 811,98	13 850 811,98
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 924 752,66	12 287 856,85	12 287 856,85
c) urządzenia techniczne i maszyny	712 951,67	1 207 818,84	1 207 818,84
d) środki transportu	185 111,92		
e) inne środki trwałe	392 401,16	355 136,29	355 136,29
2. Środki trwałe w budowie	114 760,00	100 000,00	100 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a. w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			

- inne długoterminowe aktywa finansowe

b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

- udziały lub akcje

- inne papiery wartościowe

- udzielone pożyczki

- inne długoterminowe aktywa finansowe

c. w pozostałych jednostkach

- udziały lub akcje

- inne papiery wartościowe

- udzielone pożyczki

- inne długoterminowe aktywa finansowe

4. Inne inwestycje długoterminowe

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

2. Inne rozliczenia międzyokresowe

B. AKTYWA OBROTOWE

105 501,07

174 718,05

174 718,05

I. Zapasy

1. Materiały

2. Półprodukty i produkty w toku

3. Produkty gotowe

4. Towary

5. Zaliczki na dostawy i usługi

II. Należności krótkoterminowe

3 307,80

107 786,35

107 786,35

1. Należności od jednostek powiązanych

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

- do 12 miesięcy

- powyżej 12 miesięcy

b) inne

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	3 307,80	107 786,35	107 786,35
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10,00	100 455,35	100 455,35
- do 12 miesięcy	10,00	100 455,35	100 455,35
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	52,80		
c) inne	3 245,00	7 331,00	7 331,00
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	102 193,27	66 931,70	66 931,70
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	102 193,27	66 931,70	66 931,70
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	102 193,27	66 931,70	66 931,70
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	102 193,27	66 931,70	66 931,70
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM	13 435 478,48	14 125 530,03	14 125 530,03

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 248 901,76	1 247 676,05	1 247 676,05
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 247 676,05	1 273 838,75	1 273 838,75
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata) netto	1 225,71	-26 162,70	-26 162,70
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 186 576,72	12 877 853,98	12 877 853,98
I. Rezerwy na zobowiązania		135 045,49	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy		135 045,49	
- długoterminowe			
- krótkoterminowe		135 045,49	
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	271 274,82	207 034,44	342 079,93
1. Wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek	265 364,61	197 905,20	332 950,69
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe		11,23	11,23
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	75 299,84	61 223,39	196 268,88
- do 12 miesięcy	75 299,84	61 223,39	196 268,88
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	126 473,88	136 670,58	136 670,58
h) z tytułu wynagrodzeń	59 597,17		
i) inne	3 993,72		
4. Fundusze specjalne	5 910,21	9 129,24	9 129,24
IV. Rozliczenia międzyokresowe	11 915 301,90	12 535 774,05	12 535 774,05
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 915 301,90	12 535 774,05	12 535 774,05

- długoterminowe	11 270 386,71	12 535 774,05	11 599 034,70
- krótkoterminowe	644 915,19		936 739,35
PASYWA RAZEM	13 435 478,48	14 125 530,03	14 125 530,03

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 220 226,96	5 386 705,85	6 088 401,90
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	171 596,42	312 708,19	312 708,19
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacja podmiotowa od organizatora	5 977 000,00	5 073 997,66	4 860 700,00
VI. Dotacja celowa od organizatora	687 659,16		213 297,66
VII. Dotacje projekty	383 971,38		701 696,05
B. Koszty działalności operacyjnej	8 270 025,24	7 204 642,46	7 204 642,46
I. Amortyzacja	963 132,56	977 860,03	977 860,03
II. Zużycie materiałów i energii	833 549,16	360 510,43	368 741,08
III. Usługi obce	987 421,31	1 777 199,53	1 491 223,30
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	73 208,13	35 900,98	35 900,98
V. Wynagrodzenia	4 524 047,83	3 386 032,43	3 631 854,83
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	799 228,23	657 194,28	657 194,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	89 438,02	9 944,78	41 867,96
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 049 798,28	-1 817 936,61	-1 116 240,56
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 074 153,47	1 791 813,39	1 090 117,34
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 050,00		5 400,00
II. Dotacje	936 739,35	701 696,05	908 386,09
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	135 364,12	1 090 117,34	176 331,25
E. Pozostałe koszty operacyjne	23 038,21		

10/23

I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	23 038,21		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 316,98	-26 123,22	-26 123,22
G. Przychody finansowe	0,01		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	0,01		
H. Koszty finansowe	91,28	39,48	39,48
I. Odsetki, w tym:	83,54	0,03	0,03
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	7,74	39,45	39,45
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 225,71	-26 162,70	-26 162,70
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 225,71	-26 162,70	-26 162,70

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 225,71	-26 162,70
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	7 220 226,96	7 178 519,24
Pozostałe	7 220 226,96	7 178 519,24
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	8 293 154,73	7 204 681,94
Pozostałe	8 293 154,73	7 204 681,94
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_Miejskiego_Domu_Kultury_do_spr.pdf

Informacja dodatkowa Miejskiego Domu Kultury do sprawozdania finansowego za 2022 rok

Miejski Dom Kultury z siedzibą w Stalowej Woli przy ul. 1 Sierpnia 9 jest samorządową instytucją Kultury działającą na podstawie Uchwały Nr XV/115/91 z dnia 12.06.1991 r Rady Miejskiej w Stalowej Woli.

Miejski Dom Kultury prowadzi gospodarkę finansową na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /Dz. U. z 2020 r poz. 194 oraz rachunkowość na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz. U. 2023 poz. 120 z późn. zm./

Celem działania Miejskiego Domu Kultury jest tworzenie, upowszechnianie i ochrona kultury w mieście i środowisku, w tym także działalność prowadzona we współpracy z placówkami oświatowymi, instytucjami kultury oraz kultury fizycznej i sportu a także organizacjami pozarządowymi.

Do podstawowych zadań MDK należy w szczególności:

- edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę,
- tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką,
- tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, sztuki ludowej,
- rozpoznawanie, rozbudzanie oraz zaspokajanie potrzeb i zainteresowań kulturalnych
- rozwój kompetencji informatycznych
- pielęgnowanie lokalnego dziedzictwa kulturowego

W Miejski Domu Kultury działają następujące zespoły, koła oraz grupy zainteresowań:

- Zespół Tańca Estradowego „Volta” „Mała Volta” oraz „Volta 25+”
- Klub Tańca „LaVolta” i „Re - Volta”
- Taneczny Zespół Dziecięcy „Sikorki”, „Wróbelki”, „Domino”
- Grupa Baletowa „Flow”
- Zespół Pieśni i Tańca „Lasowiaczy”
- Zespół Pieśni i Tańca „Mali Lasowiaczy”
- Chór „Lasowiaczy”
- Kapela Lasowiacka
- Nadsańska Orkiestra Kameralna, Grupa Wokalna „Pałacyk Michla”, Kapela Lasowianka
- Orkiestra Dęta
- Młodzieżowa Orkiestra Dęta
- Chór Kameralny
- Chór Cantus i Mały Cantus
- Chór UTW
- Teatr „Okna”
- Teatr „Na moście”
- Teatr UTW

- Amatorski Teatr Dramatyczny im. J. Żmudy
- Teatr Lalkowy „Przytulanka”
- Zespół tańca bollywood „Nimbooda”
- Zajęcia Breakdance
- Zajęcia plastyczne dla dorosłych i dzieci
- Studium wokalne „Prymka”
- Klub Seniora „Jarzębinka”
- Modelarnia
- Mażoretki
- Grupy edukacji artystycznej w Rozwadowskim Domu Kultury „Sokół”

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r.

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości:

- *środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według ceny ich nabycia lub wartości przeszacowanej(po aktualizacji wyceny) pomniejszone o odpisy umorzeniowe a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,*
- *rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,*
- *należności i udzielone pożyczki w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności,*
- *zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty (wartość nominalna + odsetki),*
- *fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej,*
- *umorzeniu w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania podlegają:*
 - 1) *bez względu na wartość: meble(wyposażenie),*
 - 2) *pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10 000,00zł*

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2022 rok:

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia).

Nazwa Konta	Stan na początek roku	Zwiększenia+ / zmniejszenia-		Stan na 31.12.2022r.
011- Środki trwałe	19 402 145,61	327 537,99		19 729 683,60
020-Wartości niem. i prawne	4 200,00	0,00	0,00	4 200,00
013- Pozost. środki trwałe	2 009 917,92	292 557,83	0,00	2 302 475,75
Umorzenie				
071- umorzenie śr. trwałych	5 551 333,63	963 132,56	0,00	6 514 466,19
070 - umorzenie wartości niem. i prawnych	4 200,00	0,00	0,00	4 200,00
072- umorz. pozost. śr.trw.	2 009 917,92	292 557,83	0,00	2 302 475,75
080 – środki trwałe w budowie	100 000,00	14 760,00		114 760,00

Zwiększenie umorzenia środków trwałych i wyposażenia wynika z dokonywanych corocznie odpisów amortyzacyjnych.

- 2) Wartości gruntów użytkowanych wieczysto.
Nie dotyczy
- 3) Wartość nie amortyzowanych (umorzonych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
Nie dotyczy
- 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
Nie dotyczy
- 5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Lp.	Nazwa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
1.	800 Fundusz Instytucji Kultury	1 273 838,75	0,00	Księgowanie Wn 26 162,70	1 247 676,05
2.	820 rozliczenie WF	26 162,70 (strata)	Księgowanie Ma 26 162,70		0,00

5.	830 Fundusz rezerwowy		1 225,71		1 225,71
6.	800 Fundusz instytucji po zatwierdzeniu sprawozdania w 2023 roku	BO na 2023 rok 1 247 676,05	1 225,71		1 248 901,76

7) Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zysk za 2022 rok w kwocie **1 225,71** zł przeznaczony zostanie na fundusz rezerwowy.

8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

	BO	zmniejszenie	BZ
Rezerwy na zobowiązania	135 045,49	(-) 135 045,49	0,00

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

Na początek roku 2022 roku wartość odpisu aktualizacyjnego wynosiła 0,00 zł. W 2022 roku dokonano odpisu aktualizacyjnego w kwocie 22 381,90 zł, dotyczy nie zapłaconej od kontrahenta kary umownej.

10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku,
Nie dotyczy

b) od 1 do 5 lat,
Nie dotyczy

c) ponad 5 lat,
Nie dotyczy

11) Rezerwy na zobowiązania wynoszą 0,00 zł

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),
Nie dotyczy

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

Nie dotyczy

II

- 1) Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody netto ze sprzedaży usług wynoszą (wyłącznie sprzedaż krajowa) 171 596,42 w tym :

NAZWA	
Przychody z działalności statutowej	150 153,45
Akredytacje	2 880,00
Organizacja imprez	17 294,72
Modelarnia	3 200,00
Klaster Lasowiacki	390,80
Kino Wrzos	0,00
Zajęcia artystyczne	68 543,49
Imprezy własne	5 944,44
Kurs tańca	20 195,00
Akcja oddaj rower	2 400,00
Wpłaty za zajęcia plastyczne	29 305,00
Pozostałe usługi	21 442,97
Reklama	0,00
Plakatowanie	9 991,73
Wynajem pomieszczeń	0,00
Wypożyczenie sprzętu	11 451,24
Prowizja od sprzedaży biletów	0,00

- 2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,
Nie dotyczy
- 3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,
Nie dotyczy
- 4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym,
Nie dotyczy
- 5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych lub osób fizycznych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.
Nie dotyczy
- 6) Dane o kosztach: **8 293 154,73**
- a) amortyzacja - 963 132,56

b) zużycie materiałów i energii	-	833 549,16
c) usługi remontowe	-	0,00
d) usługi obce	-	987 421,31
e) podatki i opłaty	-	73 208,13
f) wynagrodzenia	-	4 524 047,83
g) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	799 228,23
h) pozostałe koszty rodzajowe	-	89 438,02
i) pozostałe koszty operacyjne	-	23 038,21
j) koszty finansowe	-	91,28

(jednostka sporządza wariant porównawczy rachunku zysku i strat)

- 7) Kosz wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Nie dotyczy

- 8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe. Odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Poniesione nakłady na nie finansowe aktywa trwałe w 2022 roku wyniosły 342 297,99zł w tym:

200 121,00	– Scena mobilna
49 500,00	– Fortepian cyfrowy Roland
26 445,00	– Chamsys Magic
14 022,00	– Behringer – konsola cyfrowa
13 999,99	– Obój Yamaha
12 450,00	– Aparat Nikon Z6
11 000,00	– Kamera Canon
14 760,00	- aktualizacja kosztorysu na remont budynku MDK

Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wyposażenie) 292 557,83 zł

Planowana na 2023 r dotacje inwestycyjne:

24 600,00 – Aktualizacja kosztorysów oraz wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy Sali widowiskowej w MDK w Stalowej Woli

100 139,58 – Modelowe Rozwiązania na Trudne Wyzwania – Plan Rozwoju Lokalnego i Instytucjonalnego w Stalowej Woli

- 9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Nie dotyczy

- 10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie dotyczy

III. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią, w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny;

Nie dotyczy

IV. Informacje o:

1) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym (2022) w przeliczeniu na pełne etaty
Etaty w tym:	51,95
Dział Zarządzający	3
Dział Finansowy	2
Administracja	3
Dział marketingu i Reklamy	2
Dział Organizacji Imprez	3,95
Dział Nowych Technologii	2,82
Dział Techniczny	17,58
Dział Zarządzania Lokalnym Dziedzictwem Kulturowym	4,41
RDK „SOKÓŁ”	4
Dział Artystyczny	5,19
Kino	4
Razem:	51,95

2) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych(dla każdej grupy osobno)

Nie dotyczy

2) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

Nie dotyczy

V. Informacje o;

- 1) znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,
Nie dotyczy
- 2) informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,
Nie dotyczy
- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym,
Nie dotyczy
- 4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Zmiany w bilansie 2021 w:

- **Część B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązani**
I Rezerwy na zobowiązania było 135 045,49 zł pkt. 3 a winno być 0,00 zł -błędnie wykazano zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w/w kwota został ujęta w części III zobowiązania krótkoterminowe pkt. 3d.
- **Część B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**
IV Rozliczenia międzyokresowe pkt.2 cała kwota 12 535 774,05 zł była wpisana w rozliczenia długoterminowe a winno być 11 599 034,70 zł – długoterminowe, 936 739,35 zł – krótkoterminowe

Zmiany w RZiS w 2021r.:

- **Część A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**
*w pkt. V dotacja podmiotowa od organizatora wykazano kwotę 5 073 997,66 zł a powinno być podzielone na:
V dotacja podmiotowa od organizatora 4 860 700,00 zł
VI dotacja celowa od organizatora 213 297,66 zł
VII Dotacje projekty 701 696,05 zł*
- **Część B koszty działalności operacyjnej – nastąpiły zamiany między pozycjami:**
*II Zużycie materiałów i energii - było 360 510,43 zł winni być 368 741,08 zł
III Usługi obce - było 360 510,43 a winno być 368 741,08 zł
V Wynagrodzenia – 3 386 032,43 zł, winno być 3 631 854,83 zł
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia było 657 194,28 zł a winno być wykazane z wyodrębnieniem ubezpieczeń emerytalnych w kwocie 288 868,02 zł*
- **Część D Pozostałe przychody operacyjne:**

I Zysk z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych wykazano 0,00 zł – a winno być 5 400,00 zł – kwota 5 400,00 za 2021 r ujęta była w pozycji IV inne przychody operacyjne.

II Dotacje wykazano 701 696,05 zł a winno być 908 386,09 zł – kwota 701 696,05 zł winna być ujęta w części A pkt. VII, natomiast kwota 908 386,09 ujęta była w pozycji IV inne przychody operacyjne, a w rzeczywistości jest to kwota odpisów amortyzacyjnych środków trwałych finansowanych dotacją.

IV Inne przychody operacyjne wykazano kwotę 1 090 117,34 zł a winno być 176 331,25 zł kwota została zmieniona w związku z przeniesieniem do innej pozycji kwoty finansującej odpisy amortyzacyjne oraz dodano kwotę kosztów operacyjnych z projektów, które wcześniej znajdowały się w części B pkt. III.

Wszystkie wykazane przesunięcia nie wpłynęły na wysokość wyniku finansowego.

VI. Informacje o :

1) Wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:
Sprawozdanie nie obejmuje wspólnych przedsięwzięć podlegających konsolidacji.

VII. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu, którego nastąpiło połączenie:

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Monika Wilk dnia 2023-03-31

Marek Gruchota dnia 2023-03-31

UZASADNIENIE

Analiza sprawozdań finansowych za 2022 rok Miejskiego Domu Kultury w Stalowej Woli przedstawia się następująco:

1. Bilans

1/ Wartość aktywów trwałych na dzień 31.12.2022 rok wyniosła 13 329 977,41 zł.

i uległa obniżeniu w stosunku do 2021 roku o kwotę 620 834,57 zł., co związane jest przede wszystkim ze zmniejszeniem środków trwałych, w tym:

a) budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej

i wodnej o kwotę 363 104,19 zł

b) urządzeń technicznych i maszyn o kwotę 494 867,17 zł

Razem: 857 971,36 zł

oraz zwiększeniem:

a) środków transportu o kwotę 185 111,92 zł

b) innych środków trwałych o kwotę 37 264,87 zł

c) środków trwałych w budowie o kwotę 14 760,00 zł

Razem: 237 136,79 zł

2/ Wartość aktywów obrotowych na dzień 31.12.2022 roku wyniosła 105 501,07 zł.

i w stosunku do 2021 roku uległa obniżeniu o kwotę netto 69 216,98 zł.

Należności długoterminowe nie wystąpiły a krótkoterminowe uległy obniżeniu netto o kwotę 104 478,55 zł. w stosunku do 2021 roku i na dzień 31.12.2022 roku wyniosły 3 307,80 zł. i dotyczyły należności:

- z tytułu dostaw i usług, w kwocie 10,00 zł. - nastąpił spadek o kwotę 100 445,35 zł. w stosunku do 2021 roku,

- innych, w kwocie 3 245,00 zł. i w stosunku do 2021 roku uległy obniżeniu o kwotę 4 086,00 zł.

- podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, w kwocie 52,80 zł. i w stosunku do 2021 roku wzrosły o kwotę 52,80 zł.

Środki pieniężne na dzień 31.12.2022 roku wyniosły 102 193,27 zł., co oznacza ich wzrost w stosunku do 2021 roku o kwotę 35 261,57 zł.

3/ Kapitał własny na dzień 31.12.2022 rok wyniósł 1 248 901,76 zł. i w porównaniu do 2021 roku wzrósł o kwotę 1 225,71 zł.

4/ Zobowiązania długoterminowe nie występują, a krótkoterminowe uległy obniżeniu

w porównaniu do 2021 roku netto o kwotę 64 240,38 zł., w tym z tytułu:

a) dostaw i usług – nastąpił wzrost	o kwotę	+	14 076,45 zł
b) ZFŚS - nastąpił spadek	o kwotę	-	3 219,03 zł
c) ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych – nastąpił spadek	o kwotę	-	10 196,70 zł
d) innych zobowiązań finansowych – nastąpił spadek	o kwotę	-	11,23 zł
e) wynagrodzeń – nastąpił wzrost	o kwotę	+	59 597,17 zł
f) innych zobowiązań – nastąpił wzrost	o kwotę	+	3 993,72 zł
	Razem:	-	64 240,38 zł

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2022 rok wyniosły 271 274,82 zł.

Rezerwy na zobowiązania uległy obniżeniu o kwotę 135 045,49 zł. w stosunku do 2021 roku i wyniosły 0,00 zł.

Rozliczenia międzyokresowe zmniejszyły się o kwotę 620 472,15 zł. w porównaniu do roku 2021 i wyniosły 11 915 301,90 zł.

2. Rachunek zysków i strat

Z rachunku zysków i strat za 2022 rok wynika, że:

a) przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej wyniosły	+ 7 220 226,96 zł
i wzrosły w stosunku do 2021 roku o kwotę 1 833 521,11 zł., tj. o 34,10%,	
b) koszty działalności operacyjnej wyniosły	- 8 270 025,24 zł
co oznacza ich wzrost o kwotę 1 065 382,78 zł., tj. o 14,78%,	
c) w efekcie otrzymano stratę ze sprzedaży w wysokości	- 1 049 798,28 zł
d) pozostałe przychody operacyjne wyniosły	+ 1 074 153,47 zł
i uległy obniżeniu o kwotę 717 659,92 zł., tj. o 40,05%,	
e) pozostałe koszty operacyjne wyniosły	- 23 038,21 zł
co oznacza ich wzrost o kwotę 3 038,21 zł.	
f) w efekcie wystąpił zysk na działalności operacyjnej	+ 1 316,98 zł
g) przychody finansowe wyniosły	+ 0,01 zł
h) koszty finansowe wyniosły	- 91,28 zł

Wobec powyższego wystąpił zysk na działalności w wysokości 1 225,71 zł.

W kwocie tej ujęte są jednak koszty amortyzacji w wysokości 963 132,56 zł., które nie stanowią wydatku.

Wzrost kosztów działalności operacyjnej netto o kwotę 1 065 382,78 zł., spowodowany został:

zwiększeniem:

- ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	o kwotę	142 033,95 zł
- wynagrodzeń	o kwotę	1 138 015,40 zł
- zużycia materiałów i energii	o kwotę	473 038,73 zł.
- podatków i opłat	o kwotę	37 307,15 zł
- pozostałych kosztów rodzajowych	o kwotę	79 493,24 zł
	Razem:	1 869 888,47 zł

zmniejszeniem:

- usług obcych	o kwotę	789 778,22 zł
- amortyzacji	o kwotę	14 727,47 zł
	Razem :	804 505,69 zł

Wzrost przychodów ze sprzedaży w porównaniu do 2021 roku spowodowany został głównie zwiększoną dotacją z budżetu Miasta o kwotę 1 590 661,50 zł.

Przychody finansowe wyniosły 0,01 zł., czyli wzrosły w porównaniu do 2021 roku