

**Zarządzenie Nr 35/2019r.  
Burmistrza Miasta Mława  
z dnia 14 lutego 2019r.**

**w sprawie zatwierdzenia bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2018 rok Miejskiego Domu Kultury w Mławie.**

Na podstawie art.2 ust. 1 pkt 7 , art.52 ust.1 i art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018r poz. 395 ze zm.), Burmistrz Miasta Mława zarządza, co następuje:

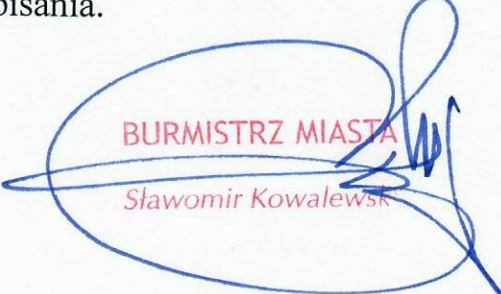
**§ 1.**

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2018 Miejskiego Domu Kultury w Mławie, zawierające:

- 1) bilans,
- 2) rachunek zysków i strat,
- 3) informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkową informację i objaśnienia.

**§ 2.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
BURMISTRZ MIASTA  
Sławomir Kowalewski

**BILANS**  
sporządzony na dzień 31.12.2018 roku  
(wersja pełna)

z groszami

AKTYWA	stan na dzień 31-12-2017	stan na dzień 31-12-2018	PASYWA	stan na dzień 31-12-2017	stan na dzień 31-12-2018
<b>A. Aktywa trwałe</b>	4 692 127,39	4 517 727,55	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	275 669,31	370 274,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	174 753,13	174 753,13
2. Wartość firmy			<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
3. Inne wartości niematerialne			<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	112 014,63	100 916,18
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	4 692 127,39	4 517 727,55	<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
1. Środki trwałe	4 692 127,39	4 517 727,55	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
a) grunty (w tym prawo użytkowania)	109 510,00	109 510,00	<b>VII. Zysk (strata) z ubiegłych lat</b>		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 239 390,30	4 118 477,82	<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	- 11 098,45	94 605,41
c) urządzenia techniczne i maszyny	220 276,36	161 303,27	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku (wielkość ujemna)</b>		
d) środki transportu			<b>B. Zobowiązani i rezerwy na zobowiązania</b>	4 861 041,10	4 342 716,37
e) środki trwałe	122 950,73	128 436,46	<b>I. Rezerwy i zobowiązania</b>	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	- długoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			- krótkoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			d) inne		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	74 468,50	47 550,13
- udziały lub akcje			1. Wobec jednostek powiązanych	15 640,58	3 602,78
- inne papiery wartościowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie		
- udzielone pożyczki			- do 12 miesięcy		0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Inne inwestycje długoterminowe			b) inne	15 640,58	3 602,78
<b>V. Długoterminowe rozliczenia</b>	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	58 827,92	43 947,35
1. Aktywa obrotowe			a) kredyty i pożyczki		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	144 583,02	195 263,54	c) inne zobowiązania finansowe		
<b>I. Zapasy</b>	11 140,43	11 979,51	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie	58 827,92	43 393,54
1. Materiały	11 140,43	11 979,51	- do 12 miesięcy	58 827,92	43 393,54
2. Półprodukty i produkty w toku			- powyżej 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
4. Towary	11 140,43	11 979,51	f) zobowiązani wekslowe		
5. Zaliczki na dostawy			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	0,00	348,18
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	63 924,86	59 520,54	h) z tytułu wynagrodzeń		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	i) inne	0,00	205,63
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne		
- do 12 miesięcy			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	4 486 572,60	4 295 166,24
- powyżej 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
b) inne			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 486 572,60	4 295 166,24
2. Należności od pozostałych jednostek	63 924,86	59 520,54	- krótkoterminowe	4 295 166,24	4 103 759,88
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 862,48	9 625,42		191 406,36	191 406,36
- do 12 miesięcy	2 862,48	9 625,42			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych świadczeń	61 062,38	49 652,78			
c) inne	-	242,34			
d) dochodzone na drodze sądowej					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	69 517,73	123 763,49			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69 517,73	123 763,49			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69 517,73	123 763,49			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	69 517,73	123 763,49			
- inne środki pieniężne	-	0			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia</b>					
<b>Aktywa razem</b>	<b>4 836 710,41</b>	<b>4 712 991,09</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>4 836 710,41</b>	<b>4 712 991,09</b>

05.02.2018 r.

Sporządził: Wysocka Teresa

BURMISTRZ MIASTA  
Zatwierdził: Sławomir Kowalczyk

DYREKTOR  
MIEJSKIEGO DOMU KULTURY  
w Mławie

Edyta Suszek

# Miejski Dom Kultury sporządzony za okres od 01-01-2018 roku do 31-12-2018 roku

06-500 Mława, ul. Stary Rynek 13  
**MIEJSKI DOM KULTURY W MŁAWIE**  
 REGON 143041191, NIP 569-16-11-311  
 (pieczęćka jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

w groszach

	2017 ubiegły rok obrotowy	2018 bieżący rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 488 043,02</b>	<b>2 701 633,23</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	708 606,83	766 713,76
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodana, zmniejszenie – wartość ujemna )	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	91 156,19	83 638,16
V. Dotacje do działalności podstawowej	1 688 280,00	1 851 281,31
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 689 231,27</b>	<b>2 747 858,51</b>
I. Amortyzacja	181 052,31	219 765,73
II. Zużycie materiałów i energii	240 346,07	216 186,54
III. Usługi obce	892 511,23	928 475,05
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzeni	1 108 402,98	1 124 343,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	211 389,78	202 731,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 524,84	9 385,05
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	46 004,06	46 971,15
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-201 188,25</b>	<b>-46 225,28</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>219 521,56</b>	<b>212 556,45</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	4 000,00
III. Inne przychody operacyjne	219 521,56	208 556,45
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>30 298,06</b>	<b>72 900,56</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	30 298,06	72 900,56
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-11 964,75</b>	<b>93 430,61</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>866,30</b>	<b>1 174,80</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	866,30	1 174,80
- 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	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od 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
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>-11 098,45</b>	<b>94 605,41</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>-11 098,45</b>	<b>94 605,41</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>-11 098,45</b>	<b>94 605,41</b>

05.02.2019 r.

Sporządził: **Wysocka Teresa**

**BURMISTRZ MIASTA**

*Sławomir Kowalewski*

Kierownik jednostki: .....


**DYREKTOR**  
**MIEJSKIEGO DOMU KULTURY**  
 w Mławie

*Edyta Suszek*

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
MIEJSKIEGO DOMU KULTURY  
W MŁAWIE**

**sporządzone za okres**

**od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku**



# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## Miejskiego Domu Kultury w Mławie

sporządzonego za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku

1. Nazwa i siedziba jednostki: Miejski Dom Kultury w Mławie  
06-500 Mława  
Stary Rynek 13

### 2. Podstawy prawne

Miejski Dom Kultury w Mławie (MDK w Mławie) jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie:

- Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13 poz. 123 z późn. zm.),- tekst jednolity Dz. U. z 2012 r. poz. 406
- Ustawy z dnia 8 marca 1990 o samorządzie gminnym (Dz. U. z 1990 r. Nr 16 poz. 95 z późn. zm.),- tekst jednolity Dz. U. z 2011 r. Nr 142 poz. 406
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.)
- Statutu nadanego Uchwałą Nr IX/94/2015 Rady Miasta Mława z dnia 18 sierpnia 2015 r.

Podstawowy przedmiot działalności Miejskiego Domu Kultury w Mławie obejmuje:

- edukację kulturalną poprzez prezentację w różnych formach sztuki i kultury głównie polskiej a także europejskiej i światowej,
- organizowanie różnych form edukacji artystycznej, kulturalnej i naukowej skierowanej do odbiorców wszystkich grup wiekowych,
- tworzenie warunków do rozwoju działalności amatorskiego ruchu artystycznego, oraz zainteresowania wiedzą i sztuką,
- organizację imprez i wydarzeń kulturalnych na terenie Miasta Mława,
- promocję kinematografii i sztuki filmowej,
- działanie na rzecz integracji społeczności lokalnej,
- prowadzenie działalności informacyjno-promocyjnej w zakresie kultury i sztuki,
- gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury,
- współpracę z instytucjami i organizacjami społecznymi działającymi na rzecz kultury i sztuki,
- podejmowanie działań integracyjnych w sferze kultury dla osób ze zmniejszonymi szansami oraz działań kulturalnych o charakterze profilaktyczno-inkluzywnym,
- prowadzenie współpracy z zagranicą, zwłaszcza z miastami partnerskimi,
- podejmowanie inicjatyw mających na celu zintegrowanie środowiska artystycznego i twórców zamieszkałych na terenie Miasta.

3. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, okresem sprawozdawczym miesiąć.

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

a) aktywa i pasywa wykazywane w sprawozdaniu finansowym wyceniane są następujący w sposób:

- środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- inwestycje krótkoterminowe – według ceny nabycia,
- należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, pomniejszone o odpisy aktualizujące,
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- fundusz własny oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej,
- zapasy (towary) – w cenach zakupu pomniejszone o odpisy aktualizujące.

b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się, w sposób następujący:

- odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową składnika aktywów lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru,
- przy ustalaniu rocznej stawki amortyzacyjnej stosuje się zasady, metody i stawki w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności z uwzględnieniem przepisów podatkowych,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o cenie nie przekraczającej kwoty 3.500 zł zostają w miesiącu oddania ich do używania odpisane w koszty i ujęte w pozabilansowej ewidencji ilościowej.

c) ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.

d) dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane są koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

5. Przychodami Miejskiego Domu Kultury w Mławie są dotacje i dofinansowania otrzymane od Miasta Mława i innych instytucji na działalność kulturalną oraz wpływy z prowadzonej działalności i są zaliczane do przychodów z działalności podstawowej.

6. Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości sprawozdanie finansowe Miejskiego Domu Kultury w Mławie sporządzone za rok 2018 nie podlega obowiązkowi badaniu przez biegłego rewidenta.

Do sprawozdania finansowego dołączane jest sprawozdanie z działalności jednostki.

Sporządził:

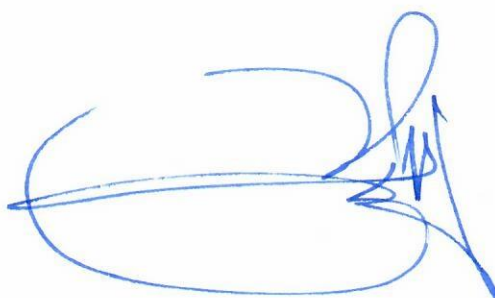
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Miejski Dom Kultury

.....  
nazwisko i imię

Mława, dnia 05.02.2019 r.

**KIEROWNIK JEDNOSTKI:**

DYREKTOR  
MIEJSKIEGO DOMU KULTURY  
w Mławie  
*Edyta Suszek*



**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Miejskiego Domu Kultury w Mławie (MDK w Mławie)**

sporządzonego za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku

**I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU**

**1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

**1.1 Wartości niematerialne i prawne**

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zakupu nowych środków trwałych zaliczanych do wartości niematerialnych i prawnych.

**1.2 Środki trwałe**

Majątek trwały MDK w 2018 roku zwiększył się o kwotę 69 277,28 zł ;

- mikser cyfrowy - 14 937,99
- głowica WASH 7X18 - 3 976,10
- wytwornica mgły - 3 500,00
- horyzonty z torowiskiem - 22 951,80
- 23 911,39 - środki trwałe - wyposażenie umorzone jednorazowo.

Szczegółowe zmiany wartości bilansowej poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia poniższa tabela:

**Aktywa trwałe – wartość początkowa i ich umorzenie w 2018 roku**

Lp.	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)				Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	Wartość netto na BZ (6-10-11)	Stan umorzenia w %	
		Stan brutto na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na BZ			Na BO (7:3)	Na BZ (10:6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Budynki - siedziba MDK w Mławie	4 836 500,00	0,00	0,00	4 836 500,00	597 109,70	120 912,48	0,00	718 022,18	0,00	4 118 477,82	12%	15%
2	Urządzenia techniczne i maszyny	419 707,93	0,00	0,00	419 707,93	199 431,57	58 973,09	0,00	258 404,66	0,00	161 303,27	48%	62%



3	GRUNTY	109 510,00	0,00	0,00	109 510,00	0,00		0,00	0,00	0,00	109 510,00	0%	0%
4	inne środki trwałe – wyposażenie podlegające amortyzacji	237 783,70	45 365,89		283 149,59	114 832,97	39 880,16		154 713,13	0,00	128 436,46	48%	55%
5	inne środki trwałe – wyposażenie umarżane jednorazowo	780 038,12	23 911,39	2 520,00	801 429,51	780 037,12	23 911,39	2 520,00	801 429,51	0,00	0,00	100%	100%
6	Inne środki trwałe – zbiory biblioteczne	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0%	0%
7	Środki trwałe w budowie	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	<i>Razem środki trwałe</i>	<i>6 383 539,75</i>	<i>69 277,28</i>	<i>2 520,00</i>	<i>6 450 297,03</i>	<i>1 452 086,66</i>	<i>243 677,12</i>	<i>2 520,00</i>	<i>1 932 569,48</i>	<i>0,00</i>	<i>4 517 727,55</i>	<i>23%</i>	<i>30%</i>
8	<i>Razem wartości niematerialne i prawne - oprogramowanie</i>	<i>10 188,62</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>10 188,62</i>	<i>8 361,04</i>	<i>1 827,58</i>	<i>0,00</i>	<i>10 188,62</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>
9	<i>Razem aktywa trwałe</i>	<i>6 393 728,37</i>	<i>69 277,28</i>	<i>2 520,00</i>	<i>6 460 485,65</i>	<i>1 460 447,70</i>	<i>245 504,70</i>	<i>2 520,00</i>	<i>1 942 758,10</i>	<i>0,00</i>	<i>4 517 727,55</i>	<i>23%</i>	<i>30%</i>

## 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Miejski Dom Kultury w Mławie posiada w użytkowaniu grunty o wartości 109 510,00 zł przekazane do użytkowania w 2017 roku przez Miasto Mława na podstawie Aktu Notarialnego NR 1900/2017.

## 3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarżanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

MDK w Mławie nie użytkuje środków trwałych, które nie podlegałyby amortyzacji.

## 4. Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

MDK w Mławie nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

## 5. Dane o strukturze i własności funduszu statutowego

Fundusz statutowy Miejskiego Domu Kultury w Mławie został wniesiony przez Samorząd Miasta Mławy.

## 6. Stan funduszy własnych

Wyszczególnienie		Fundusz statutowy	Fundusz rezerwowy	Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny środków trwałych	Pozostałe fundusze własne	Wynik finansowy	Razem fundusze własne
Stan na początek okresu		174 753,13	0,00	0,00	0,00	0,00	174 753,13
Zwiększenia:	z zysku	0,00	100 916,18	0,00	0,00	94 605,41	195 521,59
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	pokrycie strat	0,00	0,00	0,00	0,00		
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu		174 753,13	100 916,18	0,00	0,00	94 605,41	370 274,72

## 7. Sposób podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk za rok sprawozdawczy 2018 w wysokości 94 605,41 zł zostanie przekazany na fundusz rezerwowy, który służy na pokrycie ewentualnych strat w latach następnych.

Środki finansowe na rachunku bankowym w wysokości 86 081,12 zł zostaną uwzględnione w planie finansowym na 2019 rok i zostaną przeznaczone na :

- 12 000,00 – pokrycie kosztów remontu pomieszczeń MDK po zalaniu / wyższe koszty niż wypłata ubezpieczenia/
- 25 000,00 – renowacja podłogi na I piętrze sala konferencyjna oraz korytarz,
- 20 000,00 – wzrost kosztów zużycia energii / wzrost ceny/
- 29 081,12 – organizacje imprez kulturalnych / m.in. koncert noworoczny/

## 8. Informacje o stanie rezerw

MDK w Mławie w 2018 roku nie tworzył rezerw na przyszłe zobowiązania.

## 9. Informacje o stanie należności i odpisach aktualizujących wartość należności

MDK w Mławie w 2018 roku nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności.

Należności w kwocie 59 520,54 zł obejmują należności z tytułu podatku dochodowego i VAT w wysokości 49 652,78 zł oraz pozostałe należności w wysokości 9 867,76 zł.

## 10. Podział zobowiązań długoterminowych według przewidywanego okresu spłaty

W roku 2018 w Miejskim Domu Kultury nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

## 11. Informacja o zobowiązaniach

Wszystkie zobowiązania Miejskiego Domu Kultury to zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w wysokości 47 550,13 zł na które składają się zobowiązania z tytułu:

- dostawy ciepła – PEC – 7 689,06 zł,
- dostawy energii elektrycznej – ENERGA - 2 955,75 zł
- konsultacje energetyczne – 1 488,42 zł
- wywóz śmieci NOVAGO – 362,88 zł
- zużytej wody i ścieków WOD-KAN – 420,32 zł.
- konserwacja windy 362,85 zł
- opłata ZAIKS – 2 943,78 zł
- opłat na rzecz Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej – 2 543,25 zł
- dostawa kopii filmowych – 6 812,58 zł
- opłata za emisje filmów -SFP-ZAPA – 1 981,20 zł
- wobec pracowników / umowy zlecenia i dzieło/ - 3 602,78 zł
- opłata za telefon –367,28 zł
- organizacja balu sylwestrowego dla seniorów – 9 000,00zł
- wobec- ZUS 348,18 zł
- usługi prawne - 1 968,00 zł
- za basen Miasto Mława/MOSIR/ - 450,80 zł
- pozostałe - 4 198,10 zł

## 12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

W roku 2018 w Miejskim Domu Kultury w Mławie wystąpiły pozycje biernych rozliczeń międzyokresowych na kwotę **4 295 166,24** Dotyczą one ;

- rozliczenia krótkoterminowe – kwota **191 406,36 zł** - rozliczenie amortyzacji od środków trwałych zakupionych z dotacji celowych i przekazanych nieodpłatnie przez organizatora,
- rozliczenia długoterminowe – **4 103 759,88 zł** – na rozliczenie amortyzacji w latach następnych od środków trwałych zakupionych z dotacji celowej i otrzymanych nieodpłatnie od organizatora.

## 13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

MDK w Mławie według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

## 14. Zobowiązania warunkowe, udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe

MDK w Mławie według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku. nie posiada zobowiązań warunkowych, nie udzielał gwarancji i poręczeń.



## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### 1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów:

L.p.	Wyszczególnienie	Razem
<b>1. Przychody z działalności podstawowej</b>		<b>2 705 633,23</b>
1	Dotacja podmiotowa Urzędu Miasta Mława	1 790 000,00
2	Dotacja celowa Fundacja im. Stefana Batorego	4 000,00
3	Dotacja celowa Urzędu Miasta Mława	61 281,31
4	Działalność gospodarcza	268 367,67
5	Działalność kina	498 346,09
<b>2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		<b>83 638,16</b>
<b>3. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>208 556,45</b>
<b>4. Przychody finansowe</b>		<b>1 174,80</b>
<b>5. Zyski nadzwyczajne</b>		<b>0,00</b>
<b>OGÓŁEM PRZYCHODY</b>		<b>2 915 364,48</b>

### 2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W 2018 roku nie były tworzone odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

### 3. Informacje o zapasach i odpisach aktualizujących ich wartość

W 2018 roku nie były tworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów. Zapasy o wartości 11 979,51 zł obejmują towary w magazynie.

### 4. Informacje o działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym

Przychody, koszty działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym w Miejskim Domu Kultury w Mławie nie wystąpiły.

### 5. Podatek dochodowy od osób prawnych

Miejski Dom Kultury w Mławie jako samorządowa instytucja kultury, której celem statutowym jest działalność kulturalna, zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od przychodów przeznaczanych na cele statutowe.

### 6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych w przypadku jednostek sporządzających sprawozdanie w układzie kalkulacyjnym

MDK w Mławie sporządza rachunek zysków i strat w układzie rodzajowym.

Struktura kosztów poniesionych przez MDK w Mławie w 2018 roku przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Razem
<b>1. Koszty działalności podstawowej</b>		<b>2 747 858,51</b>
1	amortyzacja	219 765,73
2	zużycie materiałów i energii	216 186,54
3	wynagrodzenia osobowe, bezosobowe oraz ich pochodne	1 327 074,99
4	usługi obce	928 475,05
5	podatki i opłaty - opłata skarbową	0,00
6	pozostałe koszty - w tym koszty ubezpieczenia majątku	9 385,05
<b>2. Koszt sprzedanych towarów i materiałów</b>		<b>46 971,15</b>
<b>3. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>72 900,56</b>
<b>4. Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>
<b>5. Straty nadzwyczajne</b>		<b>0,00</b>
<b>OGÓŁEM KOSZTY</b>		<b>2 820 759,07</b>

#### **7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Na dzień 31 grudnia 2018 roku MDK w Mławie nie posiadał środków trwałych w budowie.

#### **8. Zyski i straty nadzwyczajne**

W roku 2018 nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

#### **9. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażone w walutach obcych**

Na dzień bilansowy nie wystąpiły pozycje wyrażone w walutach obcych.

### **III. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**

Miejski Dom Kultury nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

### **IV. DODATKOWE INFORMACJE**

**1. Zawarte umowy nieuwzględnione w sprawozdaniu mające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Miejski Dom Kultury nie zawarł w 2018 roku istotnych umów, które nie znalazłyby odzwierciedlenia w sprawozdaniu finansowym.

## **2. Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi**

Nie dotyczy MDK w Mławie jako samorządowej instytucji kultury.

## **3. Informacje o stanie i strukturze zatrudnienia z podziałem na grupy zawodowe**

Średnie roczne zatrudnienie na umowę o pracę w przeliczeniu na pełny etat wynosiło 21 etatów.

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2018 roku wyniósł 21 osób, w tym 1 osoba zatrudniona z Urzędu Pracy w ramach prac interwencyjnych refundowanych .

Ponadto w 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 zatrudniano na umowę zlecenie 20 instruktorów.

Średnie wynagrodzenie brutto wraz z pochodnymi i kosztami pracodawcy w Miejskim Domu Kultury w 2018 roku wyniosło 3 817,78zł./osoby zatrudnione na umowę o pracę/

## **4. Wynagrodzenie wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych**

Nie dotyczy.

## **5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych**

Nie dotyczy.

# **V. INFORMACJE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH LICZBOWYCH**

## **1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

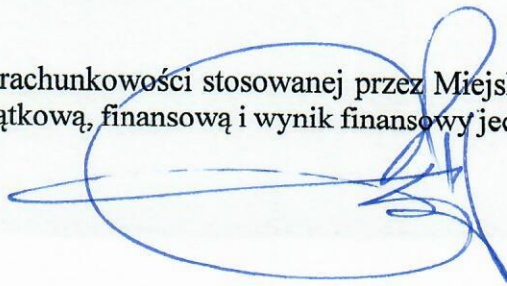
W Miejskim Domu Kultury w Mławie nie miały miejsca znaczące zdarzenia dotyczących lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za rok 2018.

## **2. Informacje o znaczących wydarzeniach po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

Po dniu bilansowym nie miały miejsca znaczące zdarzenia, które nie były uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

## **3. Zmiany zasad rachunkowości dokonane w roku obrotowym mające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

W 2018 roku nie dokonano zmian w polityce rachunkowości stosowanej przez Miejski Dom Kultury w Mławie, mający wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.



## VI. INFORMACJE O KONTYNUOWANIU DZIAŁALNOŚCI

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Miejskiego Domu Kultury w Mławie w dającej się przewidzieć perspektywie.

VII. W 2018 roku oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły inne niż wymienione powyżej informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej Miejskiego Domu Kultury w Mławie na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz wyniku finansowego za rok 2018.

Sporządził:

Teresa Wysocka

Mława, dnia 08.02.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Miejskiego Domu Kultury  
mława  
mg Teresa Wysocka



Kierownik Jednostki:

DYREKTOR  
MIEJSKIEGO DOMU KULTURY  
w Mławie  
Edyta Suszek

