

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Miejskiego Domu Kultury w Mławie (MDK w Mławie)

sporządzonego za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 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 2024 roku zwiększył się o kwotę 208 462,39 zł ;
- urządzenie techniczne mikser cyfrowy - 13 183,97 zł
- pozostałe środki trwałe fortepian hybrydowy i pianino - 97 671,38 zł
- środki trwałe - wyposażenie umorzone jednorazowo - 97 607,04 zł

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 2024 roku

Lp.	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)				Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	Wartość netto na BZ	Stan umorzenia w %	
		Stan brutto na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na BZ		(6-10-11)	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	20 174 491,68	0,00	0,00	20 174 491,68	1 390 439,58	504 263,16	0,00	1 894 702,74	0,00	18 279 788,94	7%	9%
2	Urządzenia techniczne i maszyny	873 601,20	13 183,97	0,00	886 785,17	395 125,01	70 168,30	0,00	465 293,31	0,00	421 491,86	45%	52%
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	3 427 484,84	97 671,38		3 525 156,22	409 489,31	625 854,68		1 035 343,99	0,00	2 489 812,23	12%	29%

5	inne środki trwałe – wyposażenie umarżone jednorazowo	1 880 593,90	97 607,04	9 011,87	1 969 189,07	1 880 593,90	97 607,04	9 011,87	1 969 189,07	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	Razem środki trwałe	26 465 681,62	208 462,39	9 011,87	26 665 132,14	4 075 647,80	1 297 893,18	9 011,87	5 364 529,11	0,00	21 300 603,03	15%	20 %
8	Razem wartości niematerialne i prawne - oprogramowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 %	100 %
9	Razem aktywa trwałe	26 465 681,62	208 462,39	9 011,87	26 665 132,14	4 075 647,80	1 297 893,18	9 011,87	5 364 529,11	0,00	21 300 603,03	15%	20 %

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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 rezerwow 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	815 249,68	0,00	0,00	71 419,48	886 669,16
	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	815 249,68	0,00	0,00	71 419,48	1 061 422,29

7. Sposób podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk za rok sprawozdawczy 2024 w wysokości 71 419,48 zł zostanie przekazany na fundusz rezerwowy, który służy na pokrycie ewentualnych strat w latach następnych.

Środki finansowe na rachunku bankowym w wysokości 943 346,29 zł zostaną uwzględnione w planie finansowym na 2025 rok i zostaną przeznaczone na :

- 74 468 ,66 – spłatę zobowiązań,
- 300 000,00 – zakup projektora, serwera i komputera
- 360 000,00 – organizację imprez
- 200 000,00 – zakup materiałów na sekcje
- 8 877,63 – uzupełnienie wyposażenia

8. Informacje o stanie rezerw

MDK w Mławie w 2024 roku nie tworzył rezerw na przyszłe zobowiązania.

9. Informacje o stanie należności i odpisach aktualizujących wartość należności

MDK w Mławie w 2024 roku nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności.

Należności w kwocie 53 033,79 zł obejmują należności z tytułu podatku VAT w wysokości 21 395,79 zł oraz pozostałe należności w wysokości 31 638,00zł.

10. Podział zobowiązań długoterminowych według przewidywanego okresu spłaty

W roku 2024 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 74 468,66 na które składają się zobowiązania z tytułu:

- dostawy ciepła – PEC – 8 376,01zł
- dostawy energii elektrycznej – ENERGA - 12 391,08 zł
- dostawy energii elektrycznej Energia Polska - 20 639,30
- zużytej wody i ścieków WOD-KAN – 472,03 zł.
- Novago – 615,60 zł
- Dystrybutorzy filmów – 12 886,91 zł
- opłat na rzecz Stowarzyszenia Autorów ZAIKS – 156,75 zł
- Polski Instytut Filmowy – 2 908,19 zł
- Karczma Biesiadna Agnieszka Wtulich - 12 120,00 zł
- Studio Florystyczno- Artystyczne 3 276,00 zł
- Pozostałe – 626,79 zł

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

W roku 2024 w Miejskim Domu Kultury w Mławie wystąpiły pozycje biernych rozliczeń międzyokresowych na kwotę **21 172 300,49** Dotyczą one ;

- rozliczenia długoterminowe – **20 0005 397,93 zł**

- rozliczenia krótkoterminowe – **1 166 902 56 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 2024 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 2024 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
1. Przychody z działalności podstawowej		4 682 558,18
1	Dotacja podmiotowa Urzędu Miasta Mława	3 298 600,00
2	Dotacja celowa Urzędu Miasta Mława	69 382,71
3	Dotacja celowa Fundacja św. Mikołaja	49 983,61
4	Dotacja celowa z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	87 000,00
5	Grant KPO	29 950,10
6	Działalność gospodarcza	617 580,67
7	Działalność kina	530 061,09
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		50 083,66
3. Pozostałe przychody operacyjne		1 169 404,47
4. Przychody finansowe		29 864,29
5. Zyski nadzwyczajne		0,00
OGÓŁEM PRZYCHODY		5 931 910,60

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W 2024 roku nie były tworzone odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

3. Informacje o zapasach i odpisach aktualizujących ich wartość

W 2024 roku nie były tworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów. Zapasy o wartości 10 983,09 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 2024 roku przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Razem
1. Koszty działalności podstawowej		5 847 186,49
1	amortyzacja	1 200 286,14
2	zużycie materiałów i energii	963 363,37
3	wynagrodzenia osobowe, bezosobowe oraz ich pochodne	2 077 307,54
4	usługi obce	1 572 175,99
5	podatki i opłaty - opłata skarbową	0,00
6	pozostałe koszty - w tym koszty ubezpieczenia majątku	34 053,45
2. Koszt sprzedanych towarów i materiałów		13 120,63
3. Pozostałe koszty operacyjne		184,00
4. Koszty finansowe		0,00
5. Straty nadzwyczajne		0,00
OGÓŁEM KOSZTY		5 860 491,12

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Na dzień 31 grudnia 2024 roku MDK w Mławie nie posiadał środków trwałych w budowie.

8. Zyski i straty nadzwyczajne

W roku 2024 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 2024 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 etatu.

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2024 roku wyniósł 22 osób.

Ponadto w 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 zatrudniano na umowę zlecenie 16 instruktorów.

Średnie wynagrodzenie brutto wraz z pochodnymi i kosztami pracodawcy w Miejskim Domu Kultury w 2024 roku wyniosło 6 695,74 zł./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 2024.

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

Nie zaszyły zmiany zasad rachunkowości.

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 2024 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 2024 roku oraz wyniku finansowego za rok 2024.

Sporządził:

Renata Ludwiczak

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki:

Mława, dnia 28.02.2025 r.