

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Miejskiego Domu Kultury w Mławie (MDK w Mławie)

sporządzonego za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 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 2025 roku zwiększył się o kwotę | 508 497 58 zł |
| - urządzenie techniczne projektor kinowy komputer laptop | 471 217,60 zł |
| - środki trwałe - wyposażenie umorzone jednorazowo | 37 279,98 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 2025 roku

| L P. | Grupa środków trwałych | Wartość początkowa | | | | Umorzenie (amortyzacja) | | | | Odpisy aktuali- zujące z tytułu utruty wartości | War- tość netto na BZ | Stan umorze- nia w % | |
|---------|--|-------------------------|----------------|---------------|-------------------|-------------------------|------------------|-------------------|------------------|--|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | | Stan brutto na BO | Przy- chody | Roz- chody | Stan na BZ | Stan na BO | Zwięk- szenie | Zmniej- szenie | Stan na BZ | | (6-10- 11) | Na BO (7:3) | Na BZ (1 0: 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 4 91,68 | 1 894 7 02,74 | 504 263, 16 | 0,00 | 2 398 965,90 | 0,00 | 17 775 5 25,78 | 9% | 12 % |
| 2 | Urządzenia techniczne i maszyny | 886 785 ,17 | 471 217, 60 | 0,00 | 1 358 002,77 | 465 293 ,31 | 105 452, 29 | 0,00 | 570 74 5,60 | 0,00 | 787 257, 17 | 52 % | 42 % |
| 3 | GRUNTY | 109 510,00 | 0,00 | 0,00 | 109 510,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109 510,00 | 0% | 0 % |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|----------------------|-------------------|-------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|----------------------|--------------|--------------|
| 4 | inne środki trwałe – wyposażenie podlegające amortyzacji | 3 525 156,22 | 0,00 | 0,00 | 3 525 156,22 | 1 035 343,99 | 632 366,04 | 0,00 | 1 667 710,03 | 0,00 | 1 857 446,19 | 29 % | 47 % |
| 5 | inne środki trwałe – wyposażenie umarżane jednorazowo | 1 969 189,07 | 37 279,98 | 0,00 | 2 006 469,05 | 1 969 189,07 | 32 279,98 | 0,00 | 2 006 469,05 | 0,00 | 0,00 | 100 % | 100 % |
| 6 | Inne środki trwałe – zbiory biblioteczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | | |
| 7 | Razem środki trwałe | 26 665 132,14 | 508 497,58 | 0,00 | 27 173 629,72 | 5 364 529,11 | 1 279 361,47 | 0,00 | 6 643 890,58 | 0,00 | 20 529 739,14 | 15 % | 20 % |
| 8 | Razem wartości niematerialne i prawne - oprogramowanie | 0,00 | 10 160,23 | 0,00 | 10 160,23 | 0,00 | 10 160,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 % | 100 % |
| 9 | Razem aktywa trwałe | 26 665 132,14 | 518 657,81 | 0,00 | 27 183 789,95 | 5 364 529,11 | 1 289 521,70 | 0,00 | 6 654 050,81 | 0,00 | 20 529 739,14 | 20 % | 24 % |

2. Wartość gruntów użytkowanych w całości

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 | 815 249,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 990 002,81 |
| Zwiększenia: | z zysku | 0,00 | 71 419,48 | 0,00 | 0,00 | 280 499,14 | 351 918,62 |
| | 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 | 886 669,16 | 0,00 | 0,00 | 280 499,14 | 1 341 921,43 |

7. Sposób podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk za rok sprawozdawczy 2025 w wysokości 280 499,14 zł zostanie przekazany na fundusz rezerwowy, który służy na pokrycie ewentualnych strat w latach następnych.

Środki finansowe na rachunku bankowym w wysokości 771 743,09 zł zostaną uwzględnione w planie finansowym na 2026 rok i zostaną przeznaczone na :

- 75 874,42 – spłatę zobowiązań,
- 450 000,00 – organizację imprez
- 240 000,00 – zakup materiałów na sekcje
- 5 868,67 – uzupełnienie wyposażenia

8. Informacje o stanie rezerw

MDK w Mławie w 2025 roku nie tworzył rezerw na przyszłe zobowiązania.

9. Informacje o stanie należności i odpisach aktualizujących wartość należności

MDK w Mławie w 2025 roku nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności.

Należności w kwocie 114 512,29 zł obejmują należności z tytułu podatku VAT w wysokości 87 359,49 zł oraz pozostałe należności w wysokości 27 152,80 zł.

10. Podział zobowiązań długoterminowych według przewidywanego okresu spłaty

W roku 2025 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 75 874,42 na które składają się zobowiązania z tytułu:

- dostawy ciepła – PEC – 9 050,41 zł
- dostawy energii elektrycznej – ENERGA - 9 462,57 zł
- dostawy energii elektrycznej Energia Polska - 18 675,84 zł
- zużytej wody i ścieków WOD-KAN – 460,65 zł.
- Novago – 664,20 zł
- Dystrybutorzy filmów – 4 650,61 zł
- opłat na rzecz Stowarzyszenia Autorów ZAIKS – 162,40 zł
- Polski Instytut Filmowy – 2 398,42 zł
- Bankiet Serwis Grażyna Sobczak - 25 413,00 zł
- Agencja RedLine Marta Pietrzak 4 500,00 zł
- Pozostałe – 436,32 zł

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

W roku 2025 w Miejskim Domu Kultury w Mławie wystąpiły pozycje biernych rozliczeń międzyokresowych na kwotę **20 005 399,12** Dotyczą one ;

- rozliczenia długoterminowe – **18 838 496,56 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 2025 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 2025 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 | | 5 230 704,75 |
| 1 | Dotacja podmiotowa Urzędu Miasta Mława | 3 765 400,00 |
| 2 | Dotacja celowa Urzędu Miasta Mława | 289 860,00 |
| 3 | Dotacja celowa z Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej | 190 000,00 |
| 4 | Działalność gospodarcza | 443 330,75 |
| 5 | Działalność kina | 542 114,00 |
| 2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | | 35 099,53 |
| 3. Pozostałe przychody operacyjne | | 1 167 872,54 |
| 4. Przychody finansowe | | 30 576,10 |
| 5. Zyski nadzwyczajne | | 0,00 |
| OGÓLEM PRZYCHODY | | 6 464 252,92 |

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W 2025 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 7 200,45 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 2025 roku przedstawia się następująco:

| L.p. | Wyszczególnienie | Razem |
|--|---|---------------------|
| 1. Koszty działalności podstawowej | | 6 079 390,24 |
| 1 | amortyzacja | 1 252 241,72 |
| 2 | zużycie materiałów i energii | 852 056,73 |
| 3 | wynagrodzenia osobowe, bezosobowe oraz ich pochodne | 2 483 658,59 |
| 4 | usługi obce | 1 469 403,74 |
| 5 | podatki i opłaty - oplata skarbowa | 82,00 |
| 6 | pozostałe koszty - w tym koszty ubezpieczenia majątku | 21 947,46 |
| 2. Koszt sprzedanych towarów i materiałów | | 13 297,60 |
| 3. Pozostałe koszty operacyjne | | 91 064,91 |
| 4. Koszty finansowe | | 1,03 |
| 5. Straty nadzwyczajne | | 0,00 |
| OGÓŁEM KOSZTY | | 6 183 753,78 |

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Na dzień 31 grudnia 2025 roku MDK w Mławie nie posiadał środków trwałych w budowie.

8. Zyski i straty nadzwyczajne

W roku 2025 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 2025 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 22 etatu.

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 23 osób.

Ponadto w 2025 roku do dnia 31 grudnia 2025 zatrudniano na umowę zlecenie 14 instruktorów.

Średnie wynagrodzenie brutto wraz z pochodnymi i kosztami pracodawcy w Miejskim Domu Kultury w 2025 roku wyniosło 6 821,44 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 2025.

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 2025 roku obsługę księgowo-płacową prowadził Miejski Dom Kultury

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 2025 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 2025 roku oraz wyniku finansowego za rok 2025.

Sporządził:

Renata Ludwiczak

Kierownik Jednostki:

Mława, dnia 27.02.2026 r.