

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Miejskiego Domu Kultury w Mławie (MDK w Mławie)

sporządzonego za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 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 2022 roku zwiększył się o kwotę 77 348,68 zł ;

- laptop NB Apple MacBook Pro - 15 993,69
- aparat cyfrowy Sony - 13 999,86
- 47 355,13 - 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 2022 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	4 840 462,94	0,00	0,00	4 840 462,94	1 084 722,62	120 912,50	0,00	1 205 635,12	0,00	3634 827,82	22 %	25 %
2	Urządzenia techniczne i maszyny	410 000,15	29 993,55	0,00	439 993,70	332 239,71	27 778,23	0,00	360 017,94	0,00	79 975,76	81 %	82 %
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	395 353,87	0,00		395 353,87	262 326,77	29 669,51		291 996,28	0,00	103 357,59	66 %	74 %
5	inne środki trwałe – wyposażenie umarzane jednorazowo	888 873,63	47 355,13	2 246,14	933 982,62	888 873,63	47 355,13	2 246,14	933 982,62	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%	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>6644 200,59</i>	<i>77 348,68</i>	<i>2 246,14</i>	<i>6719 303,13</i>	<i>2568 162,73</i>	<i>225 715,37</i>	<i>0,00</i>	<i>2791 631,96</i>	<i>0,00</i>	<i>3927 671,17</i>	<i>39 %</i>	<i>42 %</i>
8	<i>Razem wartości niematerialne i prawne - oprogramowanie</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>100 %</i>	<i>100 %</i>
9	<i>Razem aktywa trwałe</i>	<i>6644 200,59</i>	<i>77 348,68</i>	<i>2 246,14</i>	<i>6719 303,13</i>	<i>2568 162,73</i>	<i>237 438,32</i>	<i>0,00</i>	<i>2791 631,96</i>	<i>0,00</i>	<i>3927 671,17</i>	<i>39 %</i>	<i>42 %</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 umarzanych 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	595 145,46	0,00	0,00	153 025,20	748 170,66
	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	595 145,46	0,00	0,00	153 025,20	922 923,79

7. Sposób podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk za rok sprawozdawczy 2022 w wysokości 153 025,20 zł zostanie przekazany na fundusz rezerwowy, który służy na pokrycie ewentualnych strat w latach następnych.

Środki finansowe na rachunku bankowym w wysokości 622 305,82 zł zostaną uwzględnione w planie finansowym na 2023 rok i zostaną przeznaczone na :

- 15 506,28 – spłatę zobowiązań,
- 450 000,00 – organizację imprez
- 155 000,00 – zakup materiałów na sekcje
- 1 799,54 – uzupełnienie wyposażenia

8. Informacje o stanie rezerw

MDK w Mławie w 2022 roku nie tworzył rezerw na przyszłe zobowiązania.

9. Informacje o stanie należności i odpisach aktualizujących wartość należności

MDK w Mławie w 2022 roku nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności.

Należności w kwocie 54 117,65 zł obejmują należności z tytułu podatku VAT w wysokości 47 583,46 zł oraz pozostałe należności w wysokości 6 534,19 zł.

10. Podział zobowiązań długoterminowych według przewidywanego okresu spłaty

W roku 2022 w Miejskim Domu Kultury nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

11. Informacja o zobowiązaniach

Wszystkie zobowiązania Miejskiego Domu Kultury to zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków oraz z tytułu dostaw i usług w wysokości 15 506,28 zł na które składają się zobowiązania z tytułu:

- Ubezpieczenia ZUS - 138,52 zł
- dostawy ciepła – PEC – 10 477,66 zł
- dostawy energii elektrycznej – ENERGA - 3 232,13 zł
- zużytej wody i ścieków WOD-KAN – 185,11 zł.
- konserwacja windy 362,85 zł
- opłat na rzecz Stowarzyszenia Autorów ZAIKS – 799,54 zł
- Pozostałe – 310,47 zł

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

W roku 2022 w Miejskim Domu Kultury w Mławie wystąpiły pozycje biernych rozliczeń międzyokresowych na kwotę **3 676 054,32** Dotyczą one ;

- rozliczenia krótkoterminowe – kwota **241 776,03 zł** - rozliczenie amortyzacji od środków trwałych zakupionych z dotacji celowych i przekazanych nieodpłatnie przez organizatora,
- rozliczenia długoterminowe – **3 434 278,29 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 2022 roku nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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

MDK w Mławie według stanu na dzień 31 grudnia 2022 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		2 579 774,15
1	Dotacja podmiotowa Urzędu Miasta Mława	2 012 727,00
2	Dotacja celowa Urzędu Miasta Mława	59 928,50
3	Dotacja celowa Fundacja św. Mikołaja	79 992,00
4	Dotacja z Narodowego Centrum Kultury	106 779,70
5	Działalność gospodarcza	183 752,60
6	Działalność kina	136 594,35
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		12 356,31
3. Pozostałe przychody operacyjne		158 919,25
4. Przychody finansowe		6 786,44
5. Zyski nadzwyczajne		0,00
OGÓLEM PRZYCHODY		2 757 836,15

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale

W 2022 roku nie były tworzone odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

3. Informacje o zapasach i odpisach aktualizujących ich wartość

W 2022 roku nie były tworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów. Zapasy o wartości 10 389,75 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 2022 roku przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Razem
1. Koszty działalności podstawowej		2 596 609,37
1	amortyzacja	178 360,24
2	zużycie materiałów i energii	476 070,29
3	wynagrodzenia osobowe, bezosobowe oraz ich pochodne	1 487 590,95
4	usługi obce	447 268,89
5	podatki i opłaty - oplata skarbowa	0,00
6	pozostałe koszty - w tym koszty ubezpieczenia majątku	7 319,00
2. Koszt sprzedanych towarów i materiałów		7 943,81
3. Pozostałe koszty operacyjne		257,77
4. Koszty finansowe		0,00
5. Straty nadzwyczajne		0,00
OGÓLEM KOSZTY		2 604 810,95

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Na dzień 31 grudnia 2022 roku MDK w Mławie nie posiadał środków trwałych w budowie.

8. Zyski i straty nadzwyczajne

W roku 2022 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 2022 roku istotnych umów, które nie znalazłyby odzwierciedlenia w sprawozdaniu finansowym.

2. Transakcje zawarte ze stronami powiązаныmi

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 20 etatów.

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2022 roku wyniósł 20 osób.

Ponadto w 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 zatrudniano na umowę zlecenie 7 instruktorów.

Średnie wynagrodzenie brutto wraz z pochodnymi i kosztami pracodawcy w Miejskim Domu Kultury w 2022 roku wyniosło 4 824,19 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 2022.

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 2022 roku obsługę księgowo-płacową przejęło Centrum Usług Wspólnych. Dokonano stosownych zmian w polityce rachunkowości stosowanej przez Miejski Dom Kultury w Mławie, nie mających wpływu 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 2022 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 2022 roku oraz wyniku finansowego za rok 2022.

Sporządził:

Monika Piotrkowska

Monika
Angelika
Piotrkowska;
CUW w Mławie

Elektronicznie
podpisany przez
Monika Angelika
Piotrkowska; CUW w
Mławie
Data: 2023.03.30
12:43:56 +02'00'

Kierownik Jednostki:

Agnieszka
Goryszewska;
CUW w Mławie

Elektronicznie
podpisany przez
Agnieszka Goryszewska;
CUW w Mławie
Data: 2023.03.30
12:44:23 +02'00'

Mława, dnia 21.02.2023 r.