

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Miejskiego Domu Kultury w Mławie (MDK w Mławie)

sporządzonego za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 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 2023 roku zwiększył się o kwotę 19 746 378,49 zł ;

- remont i rozbudowa kina - 15 334 028,74 zł
- urządzenie techniczne system wentylacji kina - 433 607,50 zł
- system elektroakustyczny i oświetlenia - 3 032 130,97 zł
- środki trwałe - wyposażenie umorzone jednorazowo - 946 611,28 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 2023 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	15 334 028,74	0,00	20 174 491,68	1 205 635,12	184 804,46	0,00	1 390 439,58	0,00	18 784 052,10	25 %	7%
2	Urządzenia techniczne i maszyny	439 993,70	433 607,50	0,00	873 601,20	360 017,94	35 107,07	0,00	395 125,01	0,00	478 476,19	82 %	45 %

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	3 032 130,97		3 427 484,84	291 996,28	117 493,03		409 489,31	0,00	3 017 995,53	74%	12%
5	inne środki trwałe – wyposażenie umarżane jednorazowo	933 982,62	946 611,28		1 880 593,90	933 982,62	946 611,28		1 880 593,90	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	6 719 303,13	19746 378,49	0,00	26 465 681,62	2 791 631,96	1 284 015,84	0,00	4 075 647,80	0,00	22 390 033,82	42%	15%
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	6719 303,13	19746 378,49	0,00	26 465 681,62	2 791 631,96	1 284 015,84	0,00	4 075 647,80	0,00	22 390 033,82	42%	15%

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	748 170,66	0,00	0,00	67 079,02	815 249,68
	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	748 170,66	0,00	0,00	67 079,02	990 002,81

7. Sposób podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk za rok sprawozdawczy 2023 w wysokości 67 079,02 zł zostanie przekazany na fundusz rezerwowy, który służy na pokrycie ewentualnych strat w latach następnych.

Środki finansowe na rachunku bankowym w wysokości 917 114,64 zł zostaną uwzględnione w planie finansowym na 2024 rok i zostaną przeznaczone na :

- 43 406,15 – spłatę zobowiązań,
- 700 000,00 – organizację imprez
- 170 000,00 – zakup materiałów na sekcje
- 3 708,49 – uzupełnienie wyposażenia

8. Informacje o stanie rezerw

MDK w Mławie w 2023 roku nie tworzył rezerw na przyszłe zobowiązania.

9. Informacje o stanie należności i odpisach aktualizujących wartość należności

MDK w Mławie w 2023 roku nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności.

Należności w kwocie 52 474,80 zł obejmują należności z tytułu podatku VAT w wysokości 30 422,17 zł oraz pozostałe należności w wysokości 22 052,63 zł.

10. Podział zobowiązań długoterminowych według przewidywanego okresu spłaty

W roku 2023 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 43 406,15zł na które składają się zobowiązania z tytułu:

- dostawy ciepła – PEC – 8 541,24 zł
- dostawy energii elektrycznej – ENERGA - 10 884,22 zł
- zużytej wody i ścieków WOD-KAN – 608,00 zł.
- Novago – 950,40 zł
- Dystrybutorzy filmów – 18 206,24 zł
- opłat na rzecz Stowarzyszenia Autorów ZAIKS – 140,71 zł
- Polski Instytut Filmowy – 2 653,21 zł
- Pozostałe – 1 422,13 zł

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

W roku 2023 w Miejskim Domu Kultury w Mławie wystąpiły pozycje biernych rozliczeń międzyokresowych na kwotę **22 339 203,05** Dotyczą one ;

- rozliczenia długoterminowe – **22 339 203,05 zł** – na rozliczenie amortyzacji w latach następnym 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 2023 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 2023 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		3 145 138,36
1	Dotacja podmiotowa Urzędu Miasta Mława	2 398 455,00
2	Dotacja celowa Urzędu Miasta Mława	150 072,88
3	Dotacja celowa Fundacja św. Mikołaja	79 992,31
4	Działalność gospodarcza	280 612,28
5	Działalność kina	187 177,99
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		48 827,90
3. Pozostałe przychody operacyjne		1 077 842,97
4. Przychody finansowe		24 229,07
5. Zyski nadzwyczajne		0,00
OGÓLEM PRZYCHODY		4 247 210,40

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W 2023 roku nie były tworzone odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

3. Informacje o zapasach i odpisach aktualizujących ich wartość

W 2023 roku nie były tworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów. Zapasy o wartości 7 675,71 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 2023 roku przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Razem
1. Koszty działalności podstawowej		4 179 829,55
1	amortyzacja	1 240 583,75
2	zużycie materiałów i energii	546 941,90
3	wynagrodzenia osobowe, bezosobowe oraz ich pochodne	1 617 026,78
4	usługi obce	744 400,97
5	podatki i opłaty - oplata skarbową	82,00
6	pozostałe koszty - w tym koszty ubezpieczenia majątku	13 091,36
2. Koszt sprzedanych towarów i materiałów		17 702,79
3. Pozostałe koszty operacyjne		286,00
4. Koszty finansowe		0,00
5. Straty nadzwyczajne		0,00
OGÓŁEM KOSZTY		4 180 115,55

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Na dzień 31 grudnia 2023 roku MDK w Mławie nie posiadał środków trwałych w budowie.

8. Zyski i straty nadzwyczajne

W roku 2023 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 2023 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 20,5 etatu.

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniósł 21 osób.

Ponadto w 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 zatrudniano na umowę zlecenie 16 instruktorów.

Średnie wynagrodzenie brutto wraz z pochodnymi i kosztami pracodawcy w Miejskim Domu Kultury w 2023 roku wyniosło 4 825,35 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 2023.

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 2023 roku obsługę księgowo-płacową prowadziło Centrum Usług Wspólnych.

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 2023 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 2023 roku oraz wyniku finansowego za rok 2023.

Sporządził:

Monika Piotrkowska

Kierownik Jednostki:

Mława, dnia 06.3.2024 r.