

**ZARZĄDZENIE NR 162/2024
BURMISTRZA WOŁOMINA**

z dnia 25 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2023 rok - Miejski Dom
Kultury w Wołominie**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2023, poz. 40, z późn. zm.) w związku art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz.U. z 2023 poz. 120, z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j.: Dz. U. z 2020, poz. 194, z późn. zm.) Burmistrz Wołomina zarządza, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Miejskiego Domu Kultury w Wołominie, obejmujące bilans, rachunek zysków i strat wraz z informacją dodatkową do sprawozdania.

2. Zatwierdza się stratę bilansową za 2023 rok w wysokości 27.318,78 złotych netto.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do Zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Wołomina

Elżbieta Radwan

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31.12.2023 r.**

1. Nazwa organizacji: Miejski Dom Kultury w Wołominie
Siedziba główna: ul. Mariańska 7, 05-200 Wołomin
oraz Centrum Aktywności Wołomin – Stara Elektrownia
Siedziba ul. Daszyńskiego 3, 05-200 Wołomin
Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:
9004Z – działalność obiektów kulturalnych
Organ rejestrowy: Urząd Miejski w Wołominie ul. Ogrodowa 4, 05-200 Wołomin
Rejestr instytucji kultury
Regon: 010985092
Czas trwania jednostki jest nieograniczony
Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe.
2. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres: 01.01.2023 - 31.12.2023 r.
3. Ponieważ nie są znane okoliczności, które zagrażałyby kontynuowaniu działalności przez jednostkę, sprawozdanie roczne sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności co najmniej 12 miesięcy i dłużej.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych w roku obrotowym na podstawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
5. Funkcję Dyrektora, w okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe pełniła Marta Rajchert.
6. Działalność statutowa Miejskiego Domu Kultury oraz Centrum Aktywności Wołomin realizowana jest poprzez:
 - a) prowadzenie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowanie przez sztukę dzieci, młodzieży i dorosłych,



- b) inicjowanie i stwarzanie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, kół, klubów zainteresowań, sekcji i zespołów,
- c) organizowanie spektakli teatralnych, projekcji filmowych, koncertów, festiwali, wystaw, przeglądów osiągnięć kulturalnych, konkursów, plenerów, konferencji popularno-naukowych, odczytów edukacyjnych oraz imprez o charakterze artystycznym, rozrywkowym, rekreacyjno-sportowym i turystycznym,
- d) współdziałanie ze szkołami, biblioteką, z instytucjami i organizacjami społecznymi,
- e) organizowanie i prowadzenie kursów: języków obcych, tańca, fotograficznych, komputerowych, warsztatów rękodzieła artystycznego, pracowni specjalistycznych,
- f) prowadzenie działalności promocyjnej,
- g) prowadzenie działalności wydawniczej.

7. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są po koszcie obejmującym cenę nabycia oraz koszty bezpośrednio związane z wprowadzeniem środka trwałego do użytkowania. Po początkowym ujęciu środki trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu oraz odpisom z tytułu utraty wartości. Koszty bieżącego utrzymania środków trwałych i ich konserwacji wpływają na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione,
- b) należności z tytułu dostaw i usług są wykazywane w wartości wymaganej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego,
- c) zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,
- d) kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej,
- f) pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.

8. Przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok oraz zakwalifikowane do wyposażenia (grupy: pojemniki, tablice, lustra, wieszaki, gaśnice, taborety, stołki, krzesła, narzędzia, wyposażenie sceniczne, sprzęt AGD,



radiomagnetofony, telefony, wykładowe, pozostałe) zgodnie z polityką rachunkowości, nie są środkami trwałymi, a ich zakup księgowany jest bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu.

Przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok oraz zakwalifikowane do pozostałych środków trwałych (grupy: 487-zespoły komputerowe, 440-pompy, 623-urządzenia odbiorcze i transmisyjne dla telefonii i telegrafii, 622-urządzenia do zapisu i odtwarzania dźwięku i obrazu, 669-pozostałe urządzenia nieprzemysłowe, 803-wyposażenie techniczne do prac biurowych, 805-wyposażenie i sprzęt kin, teatrów i innych placówek kulturalno-oświatowych, 806-kioski, budki, baraki, domki kampingowe, 808-1-szafybiurowe, 808-2-biurka, kontenery, półki, 808-3-stoły, 808-4-instrumenty muzyczne, 808-5-sprzęt AGD, 808-6-pozostałe środki) zgodnie z polityką rachunkowości nie są środkami trwałymi, ale umarzone są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

Przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok oraz wartości powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych, a odpisów umorzeniowych dokonuje się przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.

9. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się raz w roku w grudniu.

10. Ustalanie wyniku finansowego netto:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychód netto ze sprzedaży usług
- koszty działalności operacyjnej (koszty według układu rodzajowego)

wynik ze sprzedaży

+ pozostałe przychody operacyjne
- pozostałe koszty operacyjne

wynik z działalności operacyjnej

+ przychody finansowe
- koszty finansowe



wynik z działalności gospodarczej

- + zyski nadzwyczajne
- straty nadzwyczajne

zysk brutto

- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

zysk netto

11. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania finansowego wchodzi:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informacja dodatkowa.

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
w WOLCZKOWIE
05-200 WOLCZKOWO, ul. Mariańska 7
NIP 125-00-4200000000, REGON 010985092
tel. 22 787-4111, fax 22 787-87-63



Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2023-12-31	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3.694.853,26	3.141.986,88
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	788.251,19	602.600,74
	V	Dotacja organizatora na działalność bieżącą	2.668.926,00	2.539.386,14
	VI	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	237.676,07	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	3.803.253,97	3.377.425,10
	I	Amortyzacja	23.685,60	17.647,70
	II	Zużycie materiałów i energii	266.365,09	417.772,59
	III	Usługi obce	1.159.863,78	859.777,67
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	53.080,57	80.630,94
*	-(-1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	1.954.298,77	1.696.936,34
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	343.466,72	298.893,68
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2.493,44	5.766,18
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-108.400,71	-235.438,22
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	71.584,76	41.058,12
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00
	III	Inne przychody operacyjne	71.584,76	41.058,12
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	624,96	0,00
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	624,96	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-37.440,91	-194.380,10
-	G	Przychody finansowe	10.122,13	22.627,24
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	-(-1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	10.122,13	22.627,24
*	-(-1)	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
-	H	Koszty finansowe	0,00	0,00
	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-(-1)	dla 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
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-27.318,78	-171.752,86
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-27.318,78	-171.752,86
	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-27.318,78	-171.752,86
	O		0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina

DYREKTOR

Marta Rujchert

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2023-12-31	Na koniec ub. roku 2022-12-31	Różnica z początkiem roku
-	A	Aktywa trwałe	72.748,12	96.433,72	-23.685,60
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	72.748,12	96.433,72	-23.685,60
-	1	Srodki trwałe	72.748,12	96.433,72	0,00
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	18.015,88	24.648,64	-6.632,76
	d)	środki transportu	27.774,47	35.019,95	-7.245,48
	e)	inne środki trwałe	26.957,77	36.765,13	-9.807,36
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	103.018,66	106.450,58	-3.431,92
-	I	Zapasy	0,00	624,96	-624,96
	1	Materiały	0,00	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	624,96	-624,96
	4	Towary	0,00	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	22.328,16	39.158,46	-16.830,30
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	22.328,16	39.158,46	-16.830,30
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13.536,99	13.000,00	536,99
	- (1)	do 12 miesięcy	13.536,99	13.000,00	536,99
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	8.791,17	26.158,46	-17.367,29
	c)	inne	0,00	0,00	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	80.690,50	66.667,16	14.023,34
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	80.690,50	66.667,16	14.023,34
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2023-12-31	Na koniec ub. roku 2022-12-31	Różnica z początkiem roku
		- (3) udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
		- (4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	-	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80.690,50	66.667,16	14.023,34
		- (1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	80.690,50	66.667,16	14.023,34
		- (2) inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
		- (3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
		Suma	175.766,78	202.884,30	-27.117,52

MIEJSKI DOM KULTURY
WOŁOMIN
ul. Mariańska 7
REGON 010085032
tel. 22 787-87-63, fax 22 787-87-63

GLÓWNY KSIĘGOWY
Alina Kłosa

DYREKTOR

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2023-12-31	Na koniec ub. roku 2022-12-31	Różnica z początkiem roku
-	A	Kapitał (fundusz) własny	112.950,51	140.269,29	-27.318,78
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	140.269,29	142.905,51	-2.636,22
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	169.116,64	-169.116,64
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
	VIII	Zysk (strata) netto	-27.318,78	-171.752,86	144.434,08
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62.816,27	62.615,01	201,26
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
		d) inne	0,00	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	62.816,27	62.615,01	201,26
-	1	Wobec jednostek powiązanych	15.598,70	14.010,20	1.588,50
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15.598,70	14.010,20	1.588,50
		- (1) do 12 miesięcy	15.598,70	14.010,20	1.588,50
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	43.265,56	44.064,99	-799,43
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15.000,72	8.064,71	6.936,01
		- (1) do 12 miesięcy	15.000,72	8.064,71	6.936,01
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy	28.264,84	36.000,28	-7.735,44
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
		i) inne	0,00	0,00	0,00
	3	Fundusze specjalne	3.952,01	4.539,82	-587,81
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
	Suma		175.766,78	202.884,30	-27.117,52

MIEJSKI DOM KULTURY
w WOŁOMINIE
05-200 WOŁOMIN, ul. Mariańska 7
NIP 125-00-42-187, REGON 0109851-2
tel. 22 787-45-13, fax 22 787-87-13

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Boguska

DYREKTOR
Marta Rajchert

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za rok 2023

Miejskiego Domu Kultury w Wołominie ul. Mariańska 7

1. **Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 r.**
2. **Rachunek kosztów prowadzony jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat sporządzony został metodą porównawczą.**
3. **Informacje dotyczące rachunku zysków i strat**

Przychody ogółem wyniosły w 2023 r. – 3 776 560,15 zł, na co składają się następujące pozycje:

Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych – 3 736 266,41 zł

w tym:

przychody z dotacji – 2 906 602,07 zł

przychody z sekcji - 631 956,93 zł

przychody ze sprzedaży biletów – 45 483,31 zł

przychody z organizacji akcji „Zima w mieście” i „Lato w mieście” – 85 170 71 zł

wynajem powierzchni – 37 663,15 zł

współorganizacja imprez – 29 390,24 zł

Pozostałe przychody operacyjne – 30 171,61 zł

w tym: darowizna na cele statutowe – 14 640,00 zł

inne przychody operacyjne – 15 531,61 zł

Przychody finansowe – 10 122,13 zł

w tym: odsetki – 10 122,13 zł

Miejski Dom Kultury w Wołominie prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Koszty działalności ogółem wyniosły w 2023 r. – 3 803 878,93 zł

Koszty rodzajowe:

Amortyzacja – 23 685,60 zł

1

Zużycie materiałów i energii – 266 365,09 zł

w tym:

§4190 - 9 014,79 zł

§4210 - 168 281,65 zł

§4240 - 941,27 zł

§4260 - 88 127,38 zł

Usługi obce – 1 159 863,78 zł

w tym:

§4270 - 7 743,72 zł

§4300 - 1 146 957,60 zł

§4360 - 5 162,46 zł

Podatki i opłaty – 53 080,57 zł

w tym:

§4430 - 20 715,02 zł

§4530 - 32 365,55 zł

Wynagrodzenia – 1 954 298,77 zł

w tym:

§4010 – 1 208 885,53 zł

§4170 – 745 413,24 zł

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 343 466,72 zł

w tym:

§3020 - 608,33 zł

§4110 - 278 107,28 zł

§4120 - 28 801,42 zł

§4280 - 2 960,00 zł

§4440 - 27 956,69 zł

§4700 - 5 033,00 zł

Pozostałe koszty rodzajowe – 2 493,44 zł

w tym:

§4410 - 2 493,44 zł

Pozostałe koszty operacyjne – 624,96 zł



4. Informacje dotyczące aktywów bilansu

Aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne:

Aktywa trwałe	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Urządzenia techniczne i maszyny	75.828,96	0,00	0,00	75.828,96
Środki transportu	36 227,53	0	0	36 227,53
Inne środki trwałe	142.793,82	0	0	142.793,82
Pozostałe środki trwałe	783 267,54	58 410,76	13 133,31	828 544,99
Wartości niematerialne i prawne	11 065,81	0		11 065,81
RAZEM	1 049 183,66	58 410,76	13 133,31	1 094 461,11

Umorzenie środków trwałych i wartości nip	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Urządzenia techniczne i maszyny	51 180,32	6.632,76	0,00	57 813,08
Środki transportu	1 207,58	7 245,48	0,00	8 453,06
Inne środki trwałe	106 028,69	9 807,36	0,00	115 836,05
Pozostałe środki trwałe	783 267,54	58 410,76	13 133,31	828 544,99
Wartości niematerialne i prawne	11 065,81	0,00	0,00	11 065,81
RAZEM	952 749,94	82 096,36	13 133,31	1 021 712,99

Zwiększenie urządzeń technicznych i maszyn, pozostałych środków trwałych, innych środków trwałych związane jest z zakupem. Zmniejszenie urządzeń technicznych i maszyn, innych środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych wynika z wyksięgowania zlikwidowanych lub przekazanych środków trwałych

Zapasy – produkty gotowe-0

Zaliczki na dostawy-0



Należności krótkoterminowe – handlowe

	na dzień 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	na dzień 31.12.2023
Należności brutto	13.000,00	536,99	0	13.536,99
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności brutto	13.000,00	536,99	0,00	13 536,99

Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ZUS itp. w kwocie – 8 719,17 zł to należność z tytułu podatku VAT – 8 719,17 zł

Środki pieniężne Miejskiego Domu Kultury

	Stan na 31.12.2023 r.
Kasa	1 747,01
Rachunek bieżący	74 991,48
Rachunek ZFŚS	3 952,01
Razem	80 690,50

Obsługę rachunków bieżących prowadzi dla MDK: Bank Pekao S.A.

Stan środków na dzień 31.12.2023 r. potwierdza inwentaryzacja kasy oraz potwierdzenie sald z bankiem.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły środki pieniężne w drodze.

5. Informacje dotyczące pasywów bilansu

W roku 2023 Fundusz instytucji kultury oraz fundusz rezerwowy kształtował się następująco:

Fundusz na dzień 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Fundusz na dzień 31.12.2023
142 905,51	0,00	2 636,22	140 269,29
Fundusz rezerwowy na dzień 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Fundusz rezerwowy na dzień 31.12.2023
169 116,64	0,00	169 116,64	0,00

Zysk (strata) za rok 2023

Za rok 2023 Miejski Dom Kultury w Wołominie wygenerował stratę netto w kwocie 27 318,78 zł na którą wpływ miało wykorzystanie aktywów obrotowych, amortyzacja środków trwałych oraz zakup projektora do Centrum Aktywności Wołomin – Stara Elektrownia, konieczność

doposażenia pokoi oraz Sali konferencyjnej.

Miejski Dom Kultury realizując swoją misję organizuje bardzo wiele wydarzeń dla dzieci, młodzieży i seniorów z gminy Wołomin po kosztach lub bezpłatnie.

Miejski Dom Kultury nie utracił płynności na koniec roku 2023 i posiada środki pieniężne w kwocie 76 738,49 zł.

Strata zmniejsza fundusz instytucji o kwotę - 27 318,78 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 30 599,42 zł

Fundusze specjalne w kwocie 3 952,01 zł to Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

6. Pozostałe informacje

Stan zatrudnienia wg stanowisk na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

Lp.	Stanowisko	Ogółem
1	Dyrektor	1
2	Główny Księgowy	1
3	Kierownik dziełu edukacji i organizacji wydarzeń	1
4	Kierownik dziełu multimediiów i wizerunku	1
5	Kierownik dziełu techniczno- administracyjnego	1
6	Kierownik Filii CAW – Stara Elektrownia	1
7	Specjalista ds. personalnych sekretariatu i wynajmów	1
8	Specjalista ds. księgowych	1
9	Specjalista Kasjer	1
10	Specjalista ds. artystyczno-graficznych	1
11	Specjalista ds. promocji i organizacji wydarzeń	1
12	Specjalista ds. edukacji kulturalnej	1
13	Specjalista ds. programowych i organizacyjnych	1
14	Specjalista ds. artystyczno-programowych	1
15	Pracownik gospodarczy – Sprzątaczką	1
16	Pracownik gospodarczy	1
17	Pracownik gospodarczy	1
	Razem	17

Miejski Dom Kultury w Wołominie współpracuje również z instruktorami sekcji artystycznych i edukacyjnych na podstawie umów zlecenie i o dzieło.



7. Ustalenie wyniku podatkowego

	-27 318,78
A. Strata bilansowa za dany rok	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) Pozostałe	2 906 602,07
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym Pozostałe	0
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych Pozostałe	0
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) Pozostałe	2 906 602,07
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku Pozostałe	624,96
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych Pozostałe	0
H. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -) Pozostałe	0,00
I. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-27 943,74
J. Podatek dochodowy	0

MIEJSKI DOM KULTURY
w WOŁOMINIE
05-200 WOŁOMIN, ul. Mariańska 7
NIP 125-00-42-187, REGON 010985092
tel. 22 787-45-13, fax 22 787-87-63

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
Anna Boguska

DYREKTOR
[Signature]
Marta Projchert