

Miejskie Centrum Kultury
Instytucja Kultury
ul. Bohaterów Warszawy 26
43-100 Tychy
woj. śląskie

Załącznik nr 3
do Zarządzenia
Nr 0150/XLI/15

Prezydenta Miasta Tychy
z dnia 11 marca 2015 r.

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2014 ROK

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Miejskie Centrum Kultury w Tychach jest samorządową instytucją kultury utworzoną Uchwałą Rady Miasta Tychy Nr XLI /781/05 z dnia 15 grudnia 2005 r. i działającą od 01 stycznia 2006 roku, a powstała w wyniku przekształcenia uchwałą z dnia 01 września 2005 r. Nr 0150/ XXXVII /701/05 Rady Miasta Tychy jednostki budżetowej Miejskie Centrum Kultury w Tychach w instytucję kultury.

Miejskie Centrum Kultury w Tychach działa w szczególności na podstawie ustawy z dnia 25.10.1991 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 2012 poz.406 tekst jednolity z późn. zmianami) oraz na podstawie Statutu Miejskiego Centrum Kultury w Tychach zatwierdzonego Uchwałą Rady Miasta Tychy Nr 0150/XLI / 782/05 z dnia 15 grudnia 2005 r.

Miejskie Centrum Kultury w Tychach jest zarejestrowane jako instytucja kultury w Rejestrze Instytucji Kultury prowadzonym przez Organizatora.

Okresem sprawozdawczym dla instytucji Miejskie Centrum Kultury w Tychach jest rok kalendarzowy.

Wobec nie osiągnięcia dwóch z trzech wielkości, o których mowa w art. 50 ust. 2 ustawy z dnia 29.09.94 r. o rachunkowości (Dz. U. 2013 poz. 330 z późn. zm.) sprawozdanie sporządzono w wersji uproszczonej wykazując w nim dane dotyczące pozycji oznaczonych literami i cyframi rzymskimi oraz przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej.

Institucja przyjęła do stosowania następujące zasady rachunkowości:

1. rzeczowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości początkowej, którą jest ceną nabycia. Od wartości początkowej dokonuje się miesięcznych odpisów amortyzacyjnych metodą liniową wg aktualnego planu amortyzacji zgodnie z przepisami podatkowymi
2. przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500,- zł. (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania jako zużycie materiałów
3. inwestycje długoterminowe wg cen nabycia
4. rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia
5. należności w kwocie wymaganej zapłaty
6. zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty
7. rezerwy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości
8. fundusz własny w wartości nominalnej

Wynik finansowy instytucji Miejskie Centrum Kultury w Tychach ustalany jest zgodnie z art. 42 ustawy o rachunkowości.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Część 1

1.

Zmiany wartości środków trwałych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2014	Zmiany		Stan na koniec roku 2014
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania				
a/wartość początkowa	42.525,57	44.766,73	32.747,27	54.545,03
b/ dotychczas. umorzenie	28.838,37	2.144,43	19.060,07	11.922,73
c/ wartość netto	13.687,20	42.622,30	13.687,20	42.622,30
Grupa 6 Urządzenia techniczne				
a/wartość początkowa	46.088,31	20.530,80	x	66.619,11
b/ dotychczas. umorzenie	26.840,32	16.726,56	x	43.566,88
c/ wartość netto	19.247,99	x	3.804,24	23.052,23
Grupa 8 Narzędzia, przyrządy i wyposażenie				
a/wartość początkowa	150.279,59	4.000,-	14.406,98	139.872,61
b/ dotychczas. umorzenie	111.665,79	13.308,74	14.406,98	110.567,55
c/ wartość netto	38.613,80	x	9.308,74	29.305,06

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych oraz „innych środków trwałych”

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2014	Zmiany		Stan na koniec roku 2014
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
a/wartość początkowa	21.071,09	x	x	21.071,09
b/ dotychczas. umorzenie	16.944,98	3.608,18	x	20.553,16
c/ wartość netto	4.126,11	x	3.608,18	517,93
Inne środki trwałe (dzieła sztuki)				
a/wartość początkowa	62.400,-	x	x	62.400,-
b/ dotychczas. umorzenie	0	0	0	0
c/ wartość netto	62.400,-	x	x	62.400,-

2 – 6 nie dotyczy

7. Proponuje się , aby zysk roku obrotowego 2014 przeznaczyć na zwiększenie funduszu podstawowego instytucji.

8. Nie tworzono

9. Nie tworzono

10.

Wykaz zobowiązań instytucji do 1 roku:

z tytułu dostaw i usług	98.139,21
z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	29.470,95
z tytułu wynagrodzeń	24.426,90
z tytułu innych rozliczeń z pracownikami	1.294,44

Wykaz zobowiązań instytucji w okresie spłaty:

od 1 roku do 3 lat	nie dotyczy
od 3 lat do 5 lat	nie dotyczy
powyżej 5 lat	nie dotyczy

11.

Jako rozliczenia międzyokresowe ujęto rozliczenia zakupu środków trwałych sfinansowanych dotacją na wydatki inwestycyjne, nagrody rocznej za 2014 rok oraz czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów zakupu towarów i usług.

12. Nie dotyczy

13. Nie dotyczy

Część 2

1.

Struktura rzeczowa przychodów:

Działalność podstawowa

sprzedaż biletów, akredytacje i wpisowe w konkursach	110.293,58
organizacja i współorganizacja imprez	7.574,07

Pozostała działalność

sprzedaż reklam	39.364,95
sprzedaż wydawnictw	3.329,22
sponsoring	77.400,-
wynajem pomieszczeń	8.296,92
darowizny - wpłaty na rozwój kultury	10.400,-
kompensaty	5.703,25

2- 4. Nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

A.	PRZYCHODY BILANSOWE	
I.	Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych	3 513 792,40 zł
	Przychody ze sprzedaży własnej	261 802,33 zł
	Dotacje	3 251 967,21 zł
	Przychody finansowe	22,86 zł
	Zyski nadzwyczajne	- zł
II.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych (art.12 pdop)	- zł
	Korekta podatku VAT za 2014 rok	- zł
	Dodatnie różnice kursowe	- zł
	Zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty (PFRON lub inne podatki) nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodu (ust.4)	- zł
	Przychody zasądzone wyrokiem sądu lub odszkodowania niezapłacone	- zł
III.	Przychody podatkowe (I. - II.) poz. 27 i poz. 30 CIT 8	3 513 792,40 zł
B.	KOSZTY BILANSOWE	
I.	Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych	3 325 583,13 zł
II.	Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	3 210 660,26 zł
1.	Koszty sfinansowane dotacją	3 251 967,21 zł
2.	Koszty reprezentacji (art. 16 pkt.28	- zł
3.	Składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (art. 16 ust.1 pkt.37)	- zł
4.	Amortyzacja od nieruchomości lub środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art.16 ust.1 pkt 48 i 63)	- zł
5.	Naliczone wynagrodzenie niewypłacone w terminach wynikających z regulaminów lub kodeksu pracy (art.15 ust. 4g i art.16 pkt 57)	- zł
6.	Niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów bezosobowych obciążające koszty 2014 roku (art.16 ust.1 pkt.57)	- zł
7.	Niezapłacone składki ZUS oraz zaliczki na podatek dotyczące XII 2014 roku (art.15 i art.16)	29 470,95 zł
8.	Wierzytelności odpisane jako przedawnione (art.16 ust.1 pkt.20)	- zł
9.	Naliczone lecz niezapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art.16 ust.1 pkt.11)	- zł
10.	Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	- zł
11.	Korekta VAT dotycząca 2014 roku	11 836,00 zł
12.	Koszty nieopłacone zgodnie z obowiązującymi terminami	- zł
III.	Koszty uzyskania przychodu (I - II) poz.31 i 34 CIT 8	114 922,87 zł
C.	Wynik podatkowy (A.III.- B III.) poz.35 i 38 CIT 8 lub 36 i 39 CIT 8	3 398 869,53 zł
D.	Podstawa opodatkowania poz 44 CIT 8	0
E.	Podatek należny D x 19% poz. 54 i 56 CIT 8	0

6 – 10 Nie dotyczy

Części 3 Nie dotyczy

Część 4.

1.

Przeciętne zatrudnienie w 2014 roku wynosiło 13 osób, co stanowiło 10,54 etatu przeliczeniowego, z tego:

dyrekcja	1 osoba
pracownicy merytoryczni	8 osób
pracownicy administracyjni	3 osoby
pracownicy obsługi	1 osoba

2-3 Nie dotyczy

Część 5.

1-3 Nie wystąpiły

4.

- w instytucji nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, mające wpływ na sprawozdanie finansowe za 2014 rok
- w instytucji nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i strat
- w instytucji wystąpiło zdarzenie dotyczące roku ubiegłego w postaci zgłoszenia w październiku 2014 roku roszczenia dotyczącego roku 2013. Zdarzenie to ujęto w poz. 83 bilansu za 2014 rok.
- dane sprawozdania finansowego za rok 2014 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

Część 6-9 nie dotyczy.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
mgr Iordis Rozwodowski

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Kultury
w Tychach
[Podpis]
mgr Paweł Drzewiecki 10.11.2014

10.07.2015