Załącznik nr 3
do Zarządzenia Nr 0050/146/18
Prezydenta Miasta Tychy
z dnia 24 kwietnia 2018 r.

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2017 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 powstałą w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej Miejskie Centrum Kultury w Tychach w instytucję kultury uchwałą z dnia 01 września 2005 r. Nr 0150/ XXXVII /701/05 Rady Miasta Tychy.

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. (z późn. zmianami).

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.

Instytucja 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
1. 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
2. inwestycje długoterminowe wg cen nabycia
3. rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia
4. należności w kwocie wymaganej zapłaty
5. zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty
6. rezerwy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości
7. fundusz własny w wartości nominalnej

Wynik finansowy instytucji Miejskie Centrum Kultury w Tychach ustalany jest zgodnie z art. 42.1 ustawy o rachunkowości.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Część 1

1.

Zmiany wartości środków trwałych

Wyszczególnienie	*Stan na początek roku 2017*	*Zmiany*		*Stan na koniec roku 2017*
		Zwiększenie	*Zmniejszenie*	
Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania				
a/ wartość początkowa	51.268,37			51.268,37
b/ dotychczas. umorzenie	35.678,10	12.443,76		48.121,86
c/ wartość netto	15.590,27			3.146,51
Grupa 6 Urządzenia techniczne				
a/ wartość początkowa	80.346,94			80.346,94
b/ dotychczas. umorzenie	63.121,51	13.355,33		76.476,84
c/ wartość netto	17.225,43			3.870,10
Grupa 8 Narzędzia, przyrządy i wyposażenie				
a/ wartość początkowa	176.638,61	15.133,00	x	191.771,61
b/ dotychczas. umorzenie	132.381,61	8.853,36	x	141.234,97
c/ wartość netto	44.257,00			50.536,64

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych oraz „innych środków trwałych”

Wyszczególnienie	*Stan na początek roku 2017*	*Zmiany*		*Stan na koniec roku 2017*
		zwiększenia	*zmniejszenia*	
Wartości niematerialne i prawne				
a/wartość początkowa	16.414,63	x		16.414,63
b/ dotychczas. umorzenie	16.414,63	x		16.414,63
c/ wartość netto	0	x	x	0
Inne środki trwałe *(dzieła sztuki)*				
a/ wartość początkowa	62.400,00	x	x	62.400,00
b/ dotychczas. umorzenie	0	0	0	0
c/ wartość netto	62.400,00	x	x	62.400,00

2) – 6) Nie dotyczy

7) W roku 2017 osiągnięto stratę w wysokości 264.269,79 zł. Proponuje się, aby stratę roku obrotowego 2017 pokryć z funduszu podstawowego i dochodów 2018 r.

8) Nie tworzono

9) Nie tworzono

10) Wykaz zobowiązań instytucji do 1 roku:

Z tytułu dostaw i usług	113.304,40
Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	38.021,69
Z tytułu wynagrodzeń	759,00
Z tytułu opłaty bankowej i rozrachunków z pracownikami	323,02
Z tytułu rozliczenia dotacji	14.885,86

11) Jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujęto koszty druk 98,40 zł.
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe przychodów to dotacje na zakupy inwestycyjne, które zgodnie z ustawą o rachunkowości zwiększają przychody w momencie odpisów amortyzacyjnych do wysokości tych odpisów w kwocie 67.429,98 zł. i rozliczenia

krótkoterminowe z tytułu darowizn rzeczowych na kwotę 12,00 zł. z zapłaty na podstawie proformy i odpisu amortyzacji w 2018 r. na kwotę 18.895,32 zł.

12) Nie dotyczy

13) Nie dotyczy

2. 1) Struktura rzeczowa przychodów:

Działalność podstawowa w tym:	
Przychody ze sprzedaży biletów wstępu na imprezy	83.466,31
Pozostała działalność w tym:	
Przychody z opłat za warsztaty i akredytacje	11.799,04
Przychody z wynajmu pomieszczeń	58.791,59
Przychody z reklamy i sponsoringu	193.251,61
Inne przychody	107.131,03
Przychody finansowe	9.816,61

2) - 4) Nie dotyczy

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstaw opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

Przychody wg ksiąg będące podstawą opodatkowania		**3.609.403,38**
Koszty uzyskania przychodu		697.642,28
Koszty uzyskania przychodu to koszty wg ksiąg rachunkowych	**3.871.433,16**	
Pomniejszone o koszty sfinansowane z dotacji	3.145.147,19	
Pomniejszone o niewypłacone nagrody roczne		
Pomniejszone o niezapłacone składki ZUS	28.643,69	
Dochód		**2.911.761,10**

6) – 10) Nie dotyczy

3. Nie dotyczy

4. 1) Przeciętne zatrudnienie w 2017 r. wyniosło 14,83 osób, co stanowi 13,8 etatu przeliczeniowego, z tego:

dyrekcja – 1 osoba
pracownicy merytoryczni - 10,66 osób
pracownicy administracyjni i obsługi – 3,17

2) – 3) Nie dotyczy

5.
1) – 3) Nie wystąpiły

4) Nie dotyczy

5) - 9) Nie dotyczy

Główny księgowy Dyrektor