UCHWAŁA NR 0150/VI/160/07

RADY MIASTA TYCHY

z dnia 26 kwietnia 2007 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Centrum Kultury w Tychach za rok 2006.

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.), art. 9 i 10 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13 poz. 123 z późn. zm.) oraz uchwały Nr 0150/ XLI/781/05 Rady Miasta Tychy z dnia 15 grudnia 2005 r. w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury pod nazwą Miejskie Centrum Kultury w Tychach po zaopiniowaniu przez Komisję Kultury, Sportu i Turystyki i Komisję Finansów Publicznych

Rada Miasta Tychy uchwala:

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Miejskiego Centrum Kultury w Tychach za rok 2006 składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej zgodnie z załącznikami do uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miasta Tychy

dr Michał Gramatyka

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2006

Załącznik do Uchwały

Nr .....

Rady Miasta Tychy

z dnia .....

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 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. z 1997r, Nr 110, poz. 721 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 realizuje swoje cele poprzez:

1. edukację kulturalną i wychowanie przez sztukę,
2. tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowanie wiedzą i sztuką,
3. popularyzację profesjonalnej twórczości artystycznej,
4. popularyzację folkloru i sztuki ludowej,
5. rozpoznawanie, pobudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych,
6. prowadzenie działalności instruktażowo – metodycznej,
7. prowadzenie działalności kulturalnej w świetlicy środowiskowej w Tychach - Wilkowyjach.

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. Nr 121 poz 591 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.

Instytucja przyjęła do stosowania następujące zasady rachunkowości:

1. rzeczowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości początkowej, którą jest cena 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 nieprzekraczającej 3.500,00 zł 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
7. fundusz własny w wartości nominalnej

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

Za rok poprzedni okres rozrachunkowy, tj. za rok 2005 Miejskie Centrum Kultury jako jednostka budżetowa nie sporządzała rachunku zysku i strat.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

Wyszczególnienie	*Stan na początek roku 2006*	*Stan na koniec roku 2006*
Grupa 1 **Budynki i budowle**		
A/wartość początkowa	100.886,77	100.886,77
B/ dotychczas. umorzenie	11.036,65	13.283,05
C/ wartość netto	89.850,12	87.603,72
Grupa 4 **Maszyny,urządzenia i aparaty ogólnego stosowania**		
A/wartość początkowa	12.216,47	12.216,47
B/ dotychczas. umorzenie	12.216,47	12.216,47
C/ wartość netto	-	-
Grupa 8 **Narzędzia, przyrządy, wyposażenie**		
A/wartość początkowa	4.758,00	55.191,69
B/ dotychczas. umorzenie	1.998,36	7.384,64
C/ wartość netto	2.759,64	47.807,05

2). Nie dotyczy

3). Nie dotyczy

4). – 6). Nie dotyczy

7). Proponuje się , aby stratę roku obrotowego 2006 pokryć z funduszu podstawowego instytucji.

8). Nie tworzono

9). Nie tworzono

10). Wykaz zobowiązań instytucji do 1 roku:

- z tytułu dostaw i usług **41.928,93 zł.**
- z tytułu podatków i ubezp..społ. **15.298,07**
- z tyt. wynagrodzeń **28.086,80**
- inne (dostawy nie fakturowane) nie dotyczy

od 1 roku do 3 lat nie dotyczy

od 3 lat do 5 lat nie dotyczy

powyżej 5 lat nie dotyczy

11). Nie dotyczy

12). Nie dotyczy

13). Nie dotyczy

2.

1). Struktura rzeczowa przychodów:

a/ działalność podstawowa **84.368,18 zł.**

(wpływy z biletów i wydawnictw)

b/ pozostała działalność **25.078,65 zł.**

(współorganizacja imprez, kompensaty i refundacje)

c/ inne przychody **217.721,64 zł.**

(*sprzedaż reklam, sponsoring, wynajem pomieszczeń)*

2). – 4). Nie dotyczy

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

- przychody wg ksiąg będące podstawą opodatkowania **2.376.231,28 zł.**
- koszty uzyskania przychodu (wg ksiąg rachunkowych) **2.361.256,22 zł.**

pomniejszone o koszty sfinansowane z dotacji *1.964.632,68 zł.*

pomniejszone o niewypłaconą do 31.12.05 nagrodę roczną *28.519,49 zł.*

- koszty uzyskania przychodu **368.104,50 zł.**
- dochód **2.008.127,23 zł.**

6). – 10). Nie dotyczy

3. Nie dotyczy

4.

1). W roku obrachunkowym w Miejskim Centrum Kultury zatrudnionych było 14 osób co w przeliczeniu na pełne etaty oznacza 10,5 etatu, tj:

- pracownicy zarządu 2 etaty
- pracownicy merytoryczni 4,5 etatu
- pracownicy administracyjni 3 etaty
- pracownicy techniczni 1 etat

2). – 3). Nie dotyczy

5.

1). – 3). Nie wystąpiły.

4).Miejskie Centrum Kultury – instytucję kultury utworzono w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej. Zgodnie z Uchwałą Rady Miasta Tychy Nr 0150/XLI/781/05 bilans zamknięcia jednostki budżetowej stanowi bilans otwarcia instytucji kultury.

6. **– 9**. Nie dotyczy

pieczątka firmowa REGON

REGON: 276752097

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2006 r.

AKTYWA		Stan poprzedni	Stan bieżący	PASYWA		Stan poprzedni	Stan bieżący
0		1	2	0			1
A **Aktywa trwałe (w. 02+07+16+19+34)**	01	92.609,76	135.411,04	**A. Kapitał (fundusz) własny (w. 77 do 85)**	76	73.142,26	6.838,72
I Wartości niematerialne i prawne (w. 03 do 06)	02		2.196,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	3.168.970,51	3.168.059,23
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
2. Wartość firmy	04						
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05		2.196,00				
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
II Rzeczowe aktywa trwałe (w. 08+14+15)	07	92.609,76	133.215,04				
1. Środki trwałe (w. 09 do 13)	08	92.609,76	133.215,04	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	89.850,12	87.603,72				
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	2.759,64	45..611,32	VI. Pozostałe kapitały (fundsze) rezerwowe	82		
d) środki transportu	12						
e) inne srodki trwałe	13			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
2. Środki trwałe w budowie	14			VIII. Zysk (strata netto)	84	3.095.828,25	3.161.220,51
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
III Należności długoterminowe (w. 17+18)	16						
1. Od jednostek powiązanych	17						
2. Od pozosatałych jednostek	18			**B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (w. 87+95+102+121)**	86	44.606,17	165.353,58
IV. Inwestycje długoterminowe (w. 20+21+22+33)	19						
1. Nieruchomości	20						
2. Wartości niematerialne i prawne	21			I. Rezerwy na zobowiązania (w. 88+97+92)	87		
3. Długoterminowe aktywa finansowe (w. 23 + 28)	22						
a) w jednostach powiązanych (w. 24 do 27)	23			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
udziały lub akcje	24						
inne papiery wartościowe	25			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 90 do 91)	89		
udzielone pożyczki	26						
inne długoterminowe aktywa finansowe	27						
b) w pozostałych jednostkach (w. 29 do 32)	28			długoterminowa	90		
udziały lub akcje	29			krótkoterminwa	91		
inne papiery wartościowe	30			3. Pozostałe rezerwy (w. 93 do 94)	92		
udzielone pożyczki	31						
inne długoterminowe aktywa finansowe	32			długoterminowe	93		
4. Inne inwestycje długoterminowe	33			krótkoterminwe	94		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34			II. Zobowiązania długoterminowe (w. 96+97)	95		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
B Aktywa obrotowe (w. 38+44+57+74)	37	25.138,67	36.781,26	2. Wobec pozostałych jednostek (w. 98 do 101)	97		
I. Zapasy (w. 39 do 43)	38	1.674,33	1.608,70				
1. Materiały	39	1.674,33	1.608,70	a) kredyty i pożyczki	98		
2. Półprodukty i produkty w toku	40			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartosciowych	99		
3. Produkty gotowe	41						
4. Towary	42			c) inne zobowiązania finansowe	100		
5. Zaliczki na dostawy	43			d) inne	101		
II. Należności krótkoterminowe (w. 45+50)	44	10.700,00	33.915,11	III. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 103+108+120)	102	44.606,17	74.036,51
1. Należności od jednostek powiązanych (w. 46+49)	45						
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	46			1. Wobec jednostek powiązanych (w. 104+107)	103		
do 12 miesięcy	47						
powyżej 12 miesięcy	48			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	104		
b) inne	49						
2. Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)	50	10.700,00	33.915,11	do 12 miesięcy	105		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	51	10.700,00	23.215,11	powyżej 12 miesięcy	106		
do 12 miesięcy	52			b) inne	107		
powyżej 12 miesięcy	53			2. Wobec pozostałych jednostek	108	44.599,93	74.036,51
b) Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadzeń	54			a) kredyty i pożyczki	109		
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
c) inne	55						
d) dochodzone na drodze sądowej	56		10.700,00	c) inne zobowiązania finansowe	111		
III. Inwestycje krótkoterminowe (w. 58+73)	57	12.764,34	1.257,45	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	112	738,11	41.928,93
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w. 59+64+69)	58	12.764,34	1.257,45				
a) w jednostkach powiązanych (w. 60 do 63)	59			do 12 miesięcy	113	738,11	41.928,93
udziały lub akcje	60			powyżej 12 miesięcy	114		
inne papiery wartościowe	61			e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
udzielone pożyczki	62			f) zobowiazania wekslowe	116		
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych swiadczeń	117	14.691,88	15.298,07
b) w pozostałych jednostkach (w. 65 do 68)	64						
udziały lub akcje	65			h) z tytułu wynagrodzeń	118	17.323,12	16.809,51
inne papiery wartościowe	66			i) inne	119	11.846,82	
udzielone pożyczki	67			3. Fundusz specjalne	120	6,24	
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68			IV. Rozliczenia międzyokresowe (w.122+123)	121		91.317,07
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w. 70 do 72)	69	12.764,34	1.257,45				
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	12.764,34	1.257,45	1. Ujemna wartość firmy	122		
inne środki pieniężne	71			2. Inne rozliczenia miedzyokresowe (w. 124+125)	123		91.317,07
inne aktywa pieniężne	72						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73			dlugoterminowe	124		80.039,78
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74			krótkoterminowe	125		11.277,29
Aktywa razem (A+B) (w. 01+37)	**75**	117.748,43	172.192,30	**Pasywa razem (A+B) (w. 76+ 86)**	126	117.748,43	172.192,30

Tychy, dnia , 29 stycznia 2007 r.

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika jednostki

pieczątka firmowa REGON

REGON: 276752097

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2006 r.

(wariant porównawczy - wersja 1)

Wyszczególnienie			Kwota za rok	
			poprzedni	bieżący
1			2	3
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (w. od 03 do 06)**	01		**327.168,47**
	w tym : od jednostek powiązanych	02		-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	03		327.168,47
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	04		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05		-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		-
B.	**Koszty działalności operacyjnej (w. 08+09+10+11+13+14+15+16)**	07		**2.361.256,22**
I.	Amortyzacja	08		7.632,68
II.	Zużycie materiałów i energii	09		152.256,02
III.	Usługi obce	10		1.168.282,06
IV.	Podatki i opłaty	11		139,00
	w tym : podatek akcyzowy	12		-
V.	Wynagrodzenia	13		865.538,24
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14		86.795,22
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15		80.613,-
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16		-
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) (w. 01-07)**	17		**(-) 2.034.087,73**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne (w. od 19 do 21)**	18		**1.964.632,68**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		-
II.	Dotacje	20		1.964.632,68
III.	Inne przychody operacyjne	21		-
E.	**Pozostałe koszty operacyjne (w. od 23 do 25)**	22		**3.095.828,25**
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23		-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24		-
III.	Inne koszty operacyjne	25		3.095.828,25
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) (w. 17+18-22)**	26		**-3.165.283,32**
G.	**Przychody finansowe (w. 28+30+32+33+34)**	27		**4.062,81**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	28		-
	w tym : od jednostek powiązanych	29		-
II.	Odsetki	30		2.166,56
	w tym : od jednostek powiązanych	31		-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	32		-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	33		-
V.	Inne	34		1.896,25
H.	**Koszty finansowe (w.36+38+39+40)**	35		
I.	Odsetki	36		
	w tym : dla jednostek powiązanych	37		-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	38		-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	39		-
IV.	Inne	40		
I.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) (w. 26+27-35)**	41		**-3.161.220,51**
J.	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. -J.II.) (w. 43-44)**	42		**-**
I.	Zyski nadzwyczajne	43		-
II.	Straty nadzwyczajne	44		-
K.	**Zysk (strata) brutto (I+J) (w. 41+42)**	45		**-3.161.220,51**
L.	**Podatek dochodowy**	46		**-**
M.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	47		**-**
N.	**Zysk (strata) netto (K-L-M) (w. 45-46-47)**	48		**-3.161.220,51**

Tychy, dnia 29. 01.2007 r. Imię i nazwisko osoby, której powierzono Data i podpis kierownika jednostki