UCHWAŁA NR 0150/XIX/405/08

RADY MIASTA TYCHY

z dnia 24 kwietnia 2008 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Centrum Kultury w Tychach za rok 2007

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. zmianami), art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Z 2002 r. Nr 76 poz.694 z późn. zmianami), 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. zmianami) 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 oraz Komisję Finansów Publicznych Rady Miasta Tychy

Rada Miasta Tychy uchwala:

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Miejskiego Centrum Kultury w Tychach za rok 2007 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

Załącznik do Uchwały
Nr 0150/XIX/405/08
Rady Miasta Tychy
z dnia 24 kwietnia 2008 r.

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2007 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 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 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 nie przekraczającej 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
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 2007***	***Zmiany***		***Stan na koniec roku 2007***
		zwiększen	***zmniejsze***	
Grupa 1 Budynki				*Budynek przekazano do Urzędu Miasta Tychy*
a/wartość początkowa	100.886,77	x	100.886,77	**0**
b/ dotychczas. umorzenie	13.283,05	1.536,85	14.819,90	0
c/ wartość netto	87.603,72	x	86.066.87	0
Grupa 6 Urządzenia techniczne				
a/wartość początkowa	27.724,99	36.343,80	x	64.068,79
b/ dotychczas. umorzenie	2.414,-	2.772,48	x	5.186,48
c/ wartość netto	25.310,99	36.343,80	2.772,48	58.882,31
Grupa 8 Narzędzia, przyrządy i wyposażenie				
a/wartość początkowa	23.953,37	28.887,-	x	52.840,37
b/ dotychczas. umorzenie	3.653,04	5.021,36	x	8.674,40
c/ wartość netto	20.300,33	28.887,-	5.021,36	44.165,97

Zmiany wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	***Stan na początek roku 2007***	***Zmiany***		***Stan na koniec roku 2007***
		zwiększen	***zmniejsze***	
Wartości niematerialne i prawne				
a/wartość początkowa	3.513,60	x	x	3.513,60
b/ dotychczas.	1.317,60	1.756,80	x	3.074,40
c/ wartość netto	2.196,00	x	1.756,80	439,20

		Zmiany		
Inne inwestycje długoterminowe				
a/wartość początkowa	0	6.100,00	x	6.100,00
b/ dotychczas. umorzenie	0	x	x	x
c/ wartość netto	0	6.100,00	x	6.100,00

2 – 6 nie dotyczy

7.

Proponuje się, aby stratę bilansową roku obrotowego 2007 pokryć z funduszu podstawowego instytucji.

8. Nie tworzono

9. Nie tworzono

10.

Wykaz zobowiązań instytucji do 1 roku:

z tytułu dostaw i usług	57.464,59
z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	24.290,48
z tytułu wynagrodzeń	36.707,91

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 kosztu amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacją na wydatki inwestycyjne, rozliczenia kosztu amortyzacji środków trwałych otrzymanych w postaci darowizn rzeczowych oraz nagrody rocznej za 2007 rok.

12. Nie dotyczy

13. Nie dotyczy

Część 2

1.

Struktura rzeczowa przychodów:

Działalność podstawowa	
sprzedaż biletów i akredytacji	31.397,20
organizacja i współorganizacja imprez	51.862,18
Pozostała działalność	
sprzedaż reklam i miejsc reklamowych	98.095,08
sponsoring	139.500,-
wynajem pomieszczeń	8.290,41
refundacje i kompensaty	821,74

2– 4. Nie dotyczy

5.

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

Przychody wg ksiąg będące podstawą opodatkowania	1.879.615,34
Koszty uzyskania przychodu (wg ksiąg rachunkowych)	1.959.230,47
Koszty nieuzyskania przychodu:	1.650.725,93
koszty sfinansowane z dotacji	*1.538.290,80*
niewypłacone nagrody roczne za 2007 r.	*53.501,29*
niewypłacone do 31.12,2007 należności z umów o dzieło	*3.400,50*
nieprzekazanych do ZUS składek od wypłat za grudzień 2007 r.	*18.504,48*
nieprzekazanych do US zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych od wypłat w grudniu 2007	*5.786,-*
wartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych pochodzących z darowizn	*2.482,69*
koszty reprezentacji	*29.590,17*

składki (art.16 ust.1 pkt 37)	*150,-*
odsetki (art. 16 ust.1 pkt 21)	*20,-*
Koszty uzyskania przychodu	308.504,54
Dochód	1.571.110,80

6 – 10 Nie dotyczy

Części 3. Nie dotyczy

Część 4.

1.

Przeciętne zatrudnienie w 2007 roku wynosiło 16 osób, co stanowiło 11 etatów przeliczeniowych, z tego:

pracownicy merytoryczni	10 osób = 6,90 etatu
pracownicy administracyjni	4 osoby = 3,10 etatu
pracownicy obsługi	2 osoby = 1 etat

2-3 Nie dotyczy

Część 5.

1-3 Nie wystąpiły

4. Dane liczbowe sprawozdania finansowego za rok poprzedni są porównywalne z danymi liczbowymi sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2007.

Część 6 – 9 Nie dotyczy.

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2007 r.

Załącznik do Uchwały Nr 0150/XIX/405/08
Rady Miasta Tychy z dnia 24 kwietnia 2008 r.

	AKTYWA		STAN POPRZEDNI	STAN BIEŻĄCY		PASYWA		STAN POPRZEDNI	STAN BIEŻĄCY
A	**AKTYWA TRWAŁE (w. 02+07+16+19+34)**	**1**	**135 411,04**	**109 587,48**	**A**	**KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w 77 do 84)**	**76**	**6 838,72**	**-164 520,57**
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (w. 03 do 06)	2	2 196,00	439,20	I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	77	3 168 059,23	-83 138,34
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	3			II	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY (WIELKOŚĆ UJEMNA)	78		
2.	Wartość firmy	4			III	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE (WARTOŚĆ UJEMNA)	79		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	5	2 196,00	439,20	IV	KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY	80		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6			V	KAPITAŁ (FUNDYSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY	81		
II	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (w. 08+14+15)	7	133 215,04	103 048,28	VI	POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE	82		
1.	Środki trwałe (w. 09 do 13)	8	133 215,04	103 048,28	VII	ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	83		
	a) grunty (w tym prawo użytkowanie wieczystego gruntu)	9			VIII	ZYSK (STRATA) NETTO	84	-3 161 220,51	-81 382,23
	b) budynki, lokale i obietky inzynierii lądowej i wodnej	10	87 603,72		IX	ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ UJEMNA)	85		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	11	45 611,32	103 048,28	**B**	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w. 87+95+102+121)**	86	165 353,58	290 713,57
	d) środki transportu	12			I	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (88+92+97)	87		
	e) inne środki trwałe	13			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2.	Środki trwałe w budowie	14			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 90 do 91)	89	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	15				długoterminowe	90		
III	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (w. 17+18)	16	0,00	0,00		krótkoterminowe	91		
1.	Od jednostek powiązanych	17			3.	Pozostałe rezerwy (w. 93 do 94)	92	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	18				długoterminowe	93		
IV	INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (w. 20+21+22+33)	19	0,00	6 100,00		krótkoterminowe	94		
1.	Nieruchomości	20			II	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (w. 96+97)	95	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	21			1.	Wobec jednostek powiązanych	96		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe (w. 23+28)	22	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek (w. 98 do 101)	97	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych (w. 24 do 27)	23	0,00	0,00		a) kredyty i pożyczki	98		
	udziały lub akcje	24				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
	inne papiery wartościowe	25				c) inne zobowiązania finansowe	100		
	udzielone pożyczki	26				d) inne	101		
	inne długoterminowe aktywa finansowe	27			III	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (W. 103+108+120)	102	74 036,51	118 462,98
	b) w pozostałych jednostkach (w. 29 do 32)	28	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych (w. 104+107)	103	0,00	0,00
	udziały lub akcje	29				a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	104		
	inne papiery wartościowe	30				do 12 miesięcy	105		
	udzielone pożyczki	31				powyżej 12 miesięcy	106		
	inne długoterminowe aktywa finansowe	32				b) inne	107		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	33		6 100,00	2.	Wobec pozostałych jednostek (w. 109+110+111+112 +113+114+115+116+117+118+119)	108	74 036,51	118 462,98
V	DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	34				a) kredyty i pożyczki	109		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	36				c) inne zobowiązania finansowe	111		
B	**AKTYWA OBROTOWE (w. 38+44+57+74)**	37	36 781,26	16 605,52		d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	112	41 928,93	57 464,59
I	ZAPASY (w. 39 do 43)	38	1 608,70	535,26		do 12 miesięcy	113		
1.	Materiały	39	1 608,70	385,26		powyżej 12 miesięcy	114		
2.	Półprodukty i produkty w toku	40				e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
3.	Produkty gotowe	41				f) zobowiązania wekslowe	116		
4.	Towary	42		150,00		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	15 298,07	24 290,48
5.	Zaliczki na dostawy	43				h) z tytułu wynagrodzeń	118	16 809,51	36 707,91
II	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE (w. 45+50)	44	33 915,11	15 989,48		i) inne	119		
1.	Należności od jednostek powiązanych (w. 46+49)	45	33 915,11	0,00	3.	Fundusze specjalne	120		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46	33 915,11		IV	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (w. 122+123)	121	91 317,07	172 250,59
	do 12 miesiędy	47	33 915,11		1.	Ujemna wartość firmy	122		
	powyżej 12 miesięcy	48			2.	iInne rozliczenia międzyokresowe (124+125)	123	91 317,07	172 250,59
	b) inne	49				długoterminowe	124	80 039,78	137 042,63
2.	Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)	50		15 989,48		krótkoterminowe	125	11 277,29	35 207,96
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	23 215,11	348,25					
	do 12 miesięcy	52	23 215,11	348,25					
	powyżej 12 miesięcy	53							
	b) Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54		4 941,23					
	c) inne	55							
	d) dochodzone na drodze sądowej	56	10 700,00	10 700,00					
III	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (w. 58+73)	57	1 257,45	80,78					
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe (59+64+69)	58	1 257,45	80,78					
	a) w jednostkach powiązanych (w. 60 do 63)	59	0,00	0,00					
	udziały lub akcje	60							
	inne papiery wartościowe	61							
	udzielone pożyczki	62							
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63							
	b) w pozostałych jednostkach (w. 65 do 68)	64	0,00	0,00					
	udziały lub akcje	65							
	inne papiery wartościowe	66							
	udzielone pożyczki	67							
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68							
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w. 70 do 72)	69	1 257,45	80,78					
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	1 257,45	80,78					
	inne środki pieniężne	71							
	inne aktywa pieniężne	72							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	73							
IV	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	74							
	AKTYWA RAZEM (A+B) (w. 01+37)	**75**	**172 192,30**	**126 193,00**		**PASYWA RAZEM (A+B) (w. 76+86)**	**126**	**172 192,30**	**126 193,00**

Tychy, dnia 19 marca 2008 r.

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data i podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2007 r.

(wariant porównawczy)

Załącznik do Uchwały
Nr 0150/XIX/405/08
Rady Miasta Tychy
z dnia 24 kwietnia 2008 r.

Wyszczególnienie			Kwota za rok	
			stan poprzedni	stan obecny
1			2	3
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (w. od 3 do 6)**	**1**	**327 168,47**	**329 966,61**
	w tym: od jednostek powiązanych	2		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	327 168,47	329 966,61
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	4		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6		
B	**Koszty działalności operacyjnej (w. 8+9+10+11+13+14+15+16)**	**7**	**2 361 256,22**	**1 959 230,47**
I	Amortyzacja	8	7 632,68	11 087,49
II	Zużycie materiałów i energii	9	152 256,02	89 561,78
III	Usługi obce	10	1 168 282,06	1 005 133,58
IV	Podatki i opłaty	11	139,00	7 080,56
	w tym: podatek akcyzowy	12		
V	Wynagrodzenia	13	865 538,24	683 067,06
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	86 795,22	99 942,49
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15	80 613,00	63 357,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16		
C	**Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B) (w. 1-7)**	**17**	**-2 034 087,75**	**-1 629 263,86**
D	**Pozostałe przychody operacyjne (w. od 19 do 21)**	**18**	**1 964 632,68**	**1 549 648,73**
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
II	Dotacje	20	1 964 632,68	1 538 290,80
III	Inne przychody operacyjne	21		11 357,93
E	**Pozostałe koszty operacyjne (w. od 23 do 25)**	**22**	**3 095 828,25**	**3 070,31**
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24		
III	Inne koszty operacyjne	25	3 095 828,25	3 070,31
F	**Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) (w. 17+18-22)**	**26**	**-3 165 283,32**	**-82 685,44**
G	**Przychody finansowe (w. 28+30+32+33+34)**	**27**	**4 062,81**	**1 323,21**
I	Dywidendy i udziały w zyskach	28		
	w tym: od jednostek powiązanych	29		
II	Odsetki	30	2 166,56	1 323,21
	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**	**0,00**	**20,00**
I	Odsetki	36		20,00
	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**	**-81 382,23**
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I- J II) (w. 43-44)**	**42**	**0,00**	**0,00**
I	Zyski nadzwyczajne	43		
II	Straty nadzwyczajne	44		
K	**Zysk (Strata) brutto (I+J) (w. 41+42)**	**45**	**-3 161 220,51**	**-81 382,23**
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**	**-81 382,23**

Tychy, dnia 19 marca 2008 r.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Kierownika jednostki