ZARZĄDZENIE NR 0050 / 88 /13
PREZYDENTA MIASTA TYCHY
z dnia 10 kwietnia 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Centrum Kultury w Tychach za rok 2012

Na podstawie art. 30 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 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r., Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr 0150/XLI/782/05 Rady Miasta Tychy z dnia 15 grudnia 2005 r. w sprawie nadania statutu samorządowej instytucji kultury pod nazwą Miejskie Centrum Kultury w Tychach z późniejszymi zmianami

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiego Centrum Kultury w Tychach za rok 2012 składające się z:

1) bilansu stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
2) rachunku zysków i strat stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
3) informacji dodatkowej stanowiącej załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Stratę bilansową roku obrotowego 2012 pokryć z funduszu podstawowego instytucji.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2012 r.
Załącznik nr 1

	AKTYWA		STAN POPRZEDNI	STAN BIEŻĄCY		PASYWA		STAN POPRZEDNI	STAN BIEŻĄCY
A	**AKTYWA TRWAŁE (w. 02+07+16+19+34)**	**1**	**158 696,18**	**158 040,69**	**A**	**KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w 77 do 84)**	**76**	**-118 285,88**	**-322 486,01**
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (w. 03 do 06)	2	2 500,10	1 500,14	I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	77	-19 152,62	-118 285,88
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	2 500,10	1 500,14	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	156 196,08	156 540,55	VI	POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE	82		
1.	Środki trwałe (w. 09 do 13)	8	156 196,08	156 540,55	VII	ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	83		
	a) grunty (w tym prawo użytkowanie wieczystego gruntu)	9			VIII	ZYSK (STRATA) NETTO	84	-99 133,26	-204 200,13
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10			IX	ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ UJEMNA)	85		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	11	93 796,08	94 140,55	**B**	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w. 87+95+102+121)**	86	**317 122,13**	**536 264,66**
	d) środki transportu	12			I	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (88+92+97)	87		
	e) inne środki trwałe	13	62 400,00	62 400,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2.	Środki trwałe w budowie	14	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 90 do 91)	89	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00		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	20+21+22+33)	19	0,00	0,00		krótkoterminowe	94		
1.	Nieruchomości	20	0,00	0,00	II	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (w. 96+97)	95	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	21	0,00	0,00	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	0,00	0,00		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
	inne papiery wartościowe	25	0,00	0,00		c) inne zobowiązania finansowe	100		
	udzielone pożyczki	26	0,00	0,00		d) inne	101		
	inne długoterminowe aktywa finansowe	27	0,00	0,00	III	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (W. 103+108+120)	102	177 580,60	382 274,85
	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	0,00	0,00		a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	104		
	inne papiery wartościowe	30	0,00	0,00		do 12 miesięcy	105		
	udzielone pożyczki	31	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	106		
	inne długoterminowe aktywa finansowe	32	0,00	0,00		b) inne	107		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	33	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek (w. 109+110+111+112 +113+114+115+116+117+118+119)	108	177 580,60	382 274,85
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	40 140,07	55 737,96		d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	112	101 387,70	317 148,20
I	ZAPASY (w. 39 do 43)	38	7 447,36	13 532,96		do 12 miesięcy	113		
1.	Materiały	39	440,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	114		
2.	Półprodukty i produkty w toku	40				e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
3.	Produkty gotowe	41	4 177,36	10 702,96		f) zobowiązania wekslowe	116		
4.	Towary	42	2 830,00	2 830,00		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	22 657,25	21 186,14
5.	Zaliczki na dostawy	43				h) z tytułu wynagrodzeń	118	40 738,64	41 125,51
II	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE (w. 45+50)	44	8 837,82	39 277,71		i) inne	119	12 797,01	2 815,00
1.	Należności od jednostek powiązanych (w. 46+49)	45	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	120		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46			IV	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (w. 122+123)	121	139 541,53	153 989,81
	do 12 miesięcy	47			1.	Ujemna wartość firmy	122		
	powyżej 12 miesięcy	48			2.	ilnne rozliczenia międzyokresowe (124+125)	123	139 541,53	153 989,81
	b) inne	49				długoterminowe	124	112 995,20	120 173,83
2.	Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)	50	8 837,82	39 277,71		krótkoterminowe	125	26 546,33	33 815,98
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	1 002,70	3 385,60					
	do 12 miesięcy	52	1 002,70	3 385,60					
	powyżej 12 miesięcy	53							
	b) Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	7 835,12	35 892,11					
	c) inne	55							
	d) dochodzone na drodze sądowej	56							
III	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (w. 58+73)	57	478,18	1 617,79					
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe (59+64+69)	58	478,18	1 617,79					
	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	478,18	1 617,79					
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	478,18	1 617,79					
	inne środki pieniężne	71	0,00	0,00					
	inne aktywa pieniężne	72							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	73							
IV	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	74	23 376,71	1 309,50					
	AKTYWA RAZEM (A+B) (w. 01+37)	**75**	**198 836,25**	**213 778,65**		**PASYWA RAZEM (A+B) (w. 76+86)**	126	**198 836,25**	**213 778,65**

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data i podpis Kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKOW I STRAT

sporządzony na dzień 31. 12. 2012 r.

(wariant porównanwczy)

Załącznik nr 2

	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**	**441 987,10**	**463 911,50**
	w tym: od jednostek powiązanych	2		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	441 987,10	467 912,90
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	4	0,00	-4 001,40
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**	**2 892 704,91**	**3 730 471,11**
I	Amortyzacja	8	26 918,03	27 026,80
II	Zużycie materiałów i energii	9	141 699,38	144 629,37
III	Usługi obce	10	1 565 562,51	2 074 463,67
IV	Podatki i opłaty	11	3 952,60	3 586,60
	w tym: podatek akcyzowy	12		
V	Wynagrodzenia	13	978 712,22	1 260 277,52
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	114 541,59	134 665,87
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15	61 318,58	85 821,28
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16		
C	**Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B) (w. 1-7)**	**17**	**-2 450 717,81**	**-3 266 559,61**
D	**Pozostałe przychody operacyjne (w. od 19 do 21)**	**18**	**2 367 423,28**	**3 070 915,94**
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
II	Dotacje	20	2 349 352,12	3 066 716,09
III	Inne przychody operacyjne	21	18 071,16	4 199,85
E	**Pozostałe koszty operacyjne (w. od 23 do 25)**	**22**	**19 123,21**	**8 566,22**
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24		
III	Inne koszty operacyjne	25	19 123,21	8 566,22
F	**Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) (w. 17+18-22)**	**26**	**-102 417,74**	**-204 209,89**
G	**Przychody finansowe (w. 28+30+32+33+34)**	**27**	**3 384,50**	**9,76**
I	Dywidendy i udziały w zyskach	28		
	w tym: od jednostek powiązanych	29		
II	Odsetki	30	7,78	9,76
	w tym: od jednostek powiązanych	31		
III	Zysk ze zbycia inwestycji	32		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	33		
V	Inne	34	3 376,72	0,00
H	**Koszty finansowe (w. 36+38+39+40)**	**35**	**100,02**	**0,00**
I	Odsetki	36	100,02	0,00
	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**	**-99 133,26**	**-204 200,13**
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I- J II) (w. 43-44)**	**42**	**0,00**	**0,00**
I	Zyski nadzwyczajne	43	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	44		
K	**Zysk (Strata) brutto (I+J) (w. 41+42)**	**45**	**-99 133,26**	**-204 200,13**
L	**Podatek dochodowy**	**46**		
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	**47**		
N	**Zysk (Strata) netto (K-L-M) (w. 45+46+47)**	**48**	**-99 133,26**	**-204 200,13**

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data i podpis Kierownika jednostki

Załącznik nr 3
do Zarządzenia
Nr 0050/88/13.

Prezydenta Miasta Tychy

z dnia 10 kwietnia 2013.

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2012 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 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 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 2012*	*Zmiany*		*Stan na koniec roku 2012*
		zwiększenia	*zmniejszenia*	
Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania				
a/wartość początkowa	21.994,77	20.530,80	x	42.525,57
b/ dotychczas. umorzenie	21.994,77	2.737,44	x	24.732,21
c/ wartość netto	0	20.530,80	2.737,44	17.793,36
Grupa 6 Urządzenia techniczne				
a/wartość początkowa	40.247,80	5.840,51	x	46.088,31
b/ dotychczas. umorzenie	15.578,72	5.484,80	x	21.063,52
c/ wartość netto	24.669,08	5.840,51	5.484,80	25.024,79
Grupa 8 Narzędzia, przyrządy i wyposażenie				
a/wartość początkowa	150.279,59	x	x	150.279,59
b/ dotychczas. umorzenie	81.152,59	17.804,60	x	98.957,19
c/ wartość netto	69.127,-	x	17.804,60	51.322,40

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych oraz „innych środków trwałych"

Wyszczególnienie	*Stan na początek roku 2012*	*Zmiany*		*Stan na koniec roku 2012*
		zwiększenia	*zmniejszenia*	
Wartości niematerialne i prawne				
a/wartość początkowa	14.855,16	x	x	14.855,16
b/ dotychczas. umorzenie	12.355,06	999,96	x	13.355,02
c/ wartość netto	2.500,10	x	999,96	1.500,14
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.

Wykazany w rachunku zysków i strat ujemny wynik finansowy wynika z faktu, iż instytucja wypełniając zadania własne Gminy w zakresie upowszechniania kultury, realizuje większość przedsięwzięć jako imprezy ogólnodostępne - niebiletowane.

Proponuje się , aby stratę bilansową roku obrotowego 2012 pokryć z funduszu podstawowego instytucji.

8. Nie tworzono

9. Nie tworzono

10.

Wykaz zobowiązań instytucji do 1 roku:

z tytułu dostaw i usług	317.148,20
z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	21.186,14
z tytułu wynagrodzeń	41.125,51
z tytułu innych rozliczeń	2.815,-

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 2012 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	84.235,38
organizacja i współorganizacja imprez	14.892,61

Pozostała działalność

sprzedaż reklam	225.509,40
sprzedaż wydawnictw	8.138,09
sponsoring	94.288,62
wynajem pomieszczeń	8.338,67
darowizny - wpłaty na rozwój kultury	27.350,-
refundacje i kompensaty	5.160,13

2– 4. Nie dotyczy

5.

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

Przychody wg ksiąg będące podstawą opodatkowania	3.530.637,35
Koszty uzyskania przychodu (wg ksiąg rachunkowych)	3.730.471,11
Koszty nieuzyskania przychodu:	
koszty sfinansowane dotacją	*3.066.716,09*
(art.16 ust.1 pkt. 28)	*232.794,35*
składki (art.16 ust.1 pkt 37)	*150,-*
pomniejszone o:	
niewypłacone wynagrodzenia za 2012 r.	*77.756,49*
nieprzekazanych do ZUS składek od wypłat za grudzień 2012 r.	*17.029,14*
nieprzekazanych do US zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych od wypłat w grudniu 2012	*4.157,-*
Razem koszty nieuzyskania przychodu	3.200.717,81
Koszty uzyskania przychodu	529.753,30
Dochód	**3.000.884,05**

6 – 10 Nie dotyczy

Części 3 Nie dotyczy

Część 4.

1.

Przeciętne zatrudnienie w 2012 roku wynosiło 15 osób, co stanowiło 11,33 etatów przeliczeniowych, z tego:

pracownicy merytoryczni	8 osób
pracownicy administracyjni	5 osób
pracownicy obsługi	2 osób

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 2012 rok
- w instytucji nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i strat
- w instytucji nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych
- dane sprawozdania finansowego za rok 2012 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

Część 6 – 9 nie dotyczy.