

Załącznik nr 3
do Zarządzenia
Nr 0050/83/14

Prezydenta Miasta Tychy
z dnia 24 marca 2014

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2013 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. 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 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 2013	Zmiany		Stan na koniec roku 2013
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania				
a/wartość początkowa	42.525,57	x	x	42.525,57
b/ dotychczas. umorzenie	24.732,21	4.106,16	x	28.838,37
c/ wartość netto	17.793,36	x	4.106,16	13.687,20
Grupa 6 Urządzenia techniczne				
a/wartość początkowa	46.088,31	x	x	46.088,31
b/ dotychczas. umorzenie	21.063,52	5.776,80	x	26.840,32
c/ wartość netto	25.024,79	x	5.776,80	19.247,99
Grupa 8 Narzędzia, przyrządy i wyposażenie				
a/wartość początkowa	150.279,59	x	x	150.279,59
b/ dotychczas. umorzenie	98.957,19	12.708,60	x	111.665,79
c/ wartość netto	51.322,40	x	12.708,60	38.613,80

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych oraz „innych środków trwałych”

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2013	Zmiany		Stan na koniec roku 2013
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
a/ wartość początkowa	14.855,16	6.215,93	x	21.071,09
b/ dotychczas. umorzenie	13.355,02	3.589,96	x	16.944,98
c/ wartość netto	1.500,14	6.215,93	3.589,96	4.126,11
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 2013 przeznaczyć na zwiększenie funduszu podstawowego instytucji.

8. Nie tworzono

9. Nie tworzono

10.

Wykaz zobowiązań instytucji do 1 roku:

z tytułu dostaw i usług	172.377,43
z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	20.273,27
z tytułu wynagrodzeń	26.599,40
z tytułu innych rozliczeń z pracownikami	10.018,25

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 2013 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	29.227,82
organizacja i współorganizacja imprez	9.185,19

Pozostała działalność

sprzedaż reklam	77.513,26
sprzedaż wydawnictw	8.317,41
sponsoring	130.026,01
wynajem pomieszczeń	9.824,91
darowizny - wpłaty na rozwój kultury	12.222,-
refundacje i kompensaty	4.577,22

2– 4. Nie dotyczy

5.

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

Przychody wg ksiąg będące podstawą opodatkowania	2.732.794,31
Koszty uzyskania przychodu (wg ksiąg rachunkowych)	2.582.947,76
Koszty niezyskania przychodu:	
<i>koszty sfinansowane dotacją</i>	<i>2.453.186,35</i>
<i>(art.16 ust.1 pkt. 28)</i>	<i>12.979,76</i>
<u>pomniejszone o:</u>	
<i>niewypłacone wynagrodzenia za 2013 r.</i>	<i>40.770,75</i>
<i>nieprzekazanych do ZUS składek od wypłat za grudzień 2013 r.</i>	<i>16.827,27</i>
<i>nieprzekazanych do US zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych od wypłat w grudniu 2013</i>	<i>3.446,-</i>
Razem koszty niezyskania przychodu	2.405.122,09
Koszty uzyskania przychodu	177.825,67
Dochód	2.554.968,64

6 – 10 Nie dotyczy

Części 3 Nie dotyczy

Część 4.

1.

Przeciętne zatrudnienie w 2013 roku wynosiło 14 osób, co stanowiło 10,87 etatów przeliczeniowych, z tego:

pracownicy merytoryczni	9 osób
pracownicy administracyjni	4 osób
pracownicy obsługi	1 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 2013 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 2013 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

Część 6 – 9 nie dotyczy.