

Załącznik nr 3
do Zarządzenia
Nr 0050/82/16

Prezydenta Miasta Tychy

z dnia 15 marca 2016 r.

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2015 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.

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.

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 ustawy o rachunkowości.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Część 1

1.

Zmiany wartości środków trwałych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2015	Zmiany		Stan na koniec roku 2015
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania				
a/wartość początkowa	54.545,03	3.769,-	x	58.314,03
b/ dotychczas. umorzenie	11.922,73	13.951,61	x	25.874,34
c/ wartość netto	42.622,30	3.769,-	13.951,61	32.439,69
Grupa 6 Urządzenia techniczne				
a/wartość początkowa	66.619,11	7.381,03	x	74.000,14
b/ dotychczas. umorzenie	43.566,88	9.376,47	x	52.943,35
c/ wartość netto	23.052,23	7.381,03	9.376,47	21.056,79
Grupa 8 Narzędzia, przyrządy i wyposażenie				
a/wartość początkowa	139.872,61	7.000,-	x	146.872,61
b/ dotychczas. umorzenie	110.567,55	12.862,72	x	123.430,27
c/ wartość netto	29.305,06	7.000.	12.862,72	23.442,34

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych oraz „innych środków trwałych”

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2015	Zmiany		Stan na koniec roku 2015
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
a/wartość początkowa	21.071,09	x	x	21.071,09
b/ dotychczas. umorzenie	20.553,16	517,93	x	21.071,09
c/ wartość netto	517,93	x	517,93	0
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 2015 przeznaczyć na zwiększenie funduszu podstawowego instytucji.

8. Nie tworzone

9. Nie tworzone

10.

Wykaz zobowiązań instytucji do 1 roku:

z tytułu dostaw i usług	28.720,79
z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	29.908,05
z tytułu wynagrodzeń	25.607,47
z tytułu innych rozliczeń z pracownikami	1.125,-

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 2015 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	51.186,95
organizacja i współorganizacja imprez	8.707,76

Pozostała działalność

sprzedaż reklam	77.175,22
sprzedaż wydawnictw	10.947,98
sponsoring	134.500,-
wynajem pomieszczeń	7.348,03
darowizny - wpłaty na rozwój kultury	7.287,-

2– 4. Nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania

	podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:	
A.	PRZYCHODY BILANSOWE	
I.	Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych	2 921 985,51 zł
	Przychody ze sprzedaży własnej	297 585,74 zł
	Dotacje	2 624 387,91 zł
1.	<i>Dotacja na działalność bieżącą</i>	2 624 387,91 zł
2.	<i>Dotacja inwestycyjna</i>	- zł
	Przychody finansowe	11,86 zł
	Zyski nadzwyczajne	- zł
II.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych (art.12 pdop)	6 956,00 zł
	Naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)	- zł
	Korekta podatku VAT za 2015 rok	6 956,00 zł
	Dodatnie różnice kursowe	- zł
	Zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty (PFRON lub inne podatki) nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodu (ust.4)	- zł
	Przychody zasądzone wyrokiem sądu lub odszkodowania niezapłacone	- zł
III.	Przychody podatkowe (I. - II.) poz. 30 i poz. 34 CIT 8	2 915 029,51 zł
B.	KOSZTY BILANSOWE	
I.	Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych	2 828 687,21 zł
II.	Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	2 594 479,86 zł
1.	Koszty sfinansowane dotacją	2 624 387,91 zł
2.	Koszty reprezentacji (art. 16 pkt.28)	- zł
3.	Składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (art. 16 ust.1 pkt.37)	- zł
4	Amortyzacja od nieruchomości lub środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art.16 ust.1 pkt 48 i 63)	- zł
5	Naliczone wynagrodzenie niewypłacone w terminach wynikających z regulaminów lub kodeksu pracy (art.15 ust. 4g i art..16 pkt 57)	- zł
6	Niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów bezosobowych obciążające koszty 2015 roku (art.16 ust.1 pkt.57)	- zł
4.	Niezapłacone składki ZUS oraz zaliczki na podatek dotyczące XII 2015 roku (art.15 i art..16)	29 908,05 zł
5.	Wierzytelności odpisane jako przedawnione (art.16 ust.1 pkt.20)	- zł
6.	Naliczone lecz niezapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art.16 ust.1 pkt.11)	- zł
7.	Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	- zł
8.	Korekta VAT dotycząca 2015 roku	- zł
9.	Koszty nieopłacone zgodnie z obowiązującymi terminami	- zł
III.	Koszty uzyskania przychodu (I - II) poz.35 i 40 CIT 8	234 207,35 zł
C.	Wynik podatkowy (A.III.- B III.) poz.41 i 44 CIT 8 lub 42 i 45 CIT 8	2 680 822,16 zł
D.	Podstawa opodatkowania poz 50 i 57 CIT 8	0
E.	Podatek należny D x 19% poz. 60 i 62 CIT 8	0
5.	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:	

6 – 10 Nie dotyczy

Części 3 Nie dotyczy

Część 4.

1.

Przeciętne zatrudnienie w 2015 roku wynosiło 16 osób, co stanowiło 13,52 etatu przeliczeniowego, z tego:

dyrekcja	1 osoba
pracownicy merytoryczni	10 osób
pracownicy administracyjni	4 osoby
pracownicy obsługi	1 osoba

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 2015 rok
- w instytucji nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i strat
- dane sprawozdania finansowego za rok 2015 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

Część 6 – 9 nie dotyczy.

Tychy, 09 marca 2016 r.