Załącznik nr 3
do Zarządzenia Nr 0050/112/17
Prezydenta Miasta Tychy
z dnia 5 kwietnia 2017 roku

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2016 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.

Na podstawie Porozumienia nr 4/06 z dnia 17 sierpnia 2016 r. od dnia 01 września 2016 r. instytucja przystąpiła do wspólnej obsługi wykonywanej przez Centrum Usług Wspólnych Miasta Tychy.

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. 42.1 ustawy o rachunkowości.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Część 1

1.

Zmiany wartości środków trwałych

Wyszczególnienie	*Stan na początek roku 2016*	*Zmiany*		*Stan na koniec roku 2016*
		zwiększenia	*zmniejszenia*	
Grupa 4 **Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania**				
a/wartość początkowa	58.314,03	x	7.045,66	51.268,37
b/ dotychczas. umorzenie	25.874,34	12.443,76	2.640,-	35.678,10
c/ wartość netto	32.439,69	x	16.849,42	**15.590,27**
Grupa 6 **Urządzenia techniczne**				
a/wartość początkowa	74.000,14	6.346,80	x	80.346,94
b/ dotychczas. umorzenie	52.943,35	10.178,16	x	63.121,51
c/ wartość netto	21.056,79	6.346,80	10.178,16	**17.225,43**
Grupa 8 **Narzędzia, przyrządy i wyposażenie**				
a/wartość początkowa	146.872,61	29.766,-	x	176.638,61
b/ dotychczas. umorzenie	123.430,27	8.951,34	x	132.381,61
c/ wartość netto	23.442,34	29.766,-	8.951,34	**44.257,-**

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych oraz „innych środków trwałych"

Wyszczególnienie	*Stan na początek roku 2016*	*Zmiany*		*Stan na koniec roku 2016*
		zwiększenia	*zmniejszenia*	
Wartości niematerialne i prawne				
a/wartość początkowa	21.071,09	x	6.341,56	14.729,53
b/ dotychczas. umorzenie	21.071,09	x	6.341,56	14.729,53
c/ wartość netto	0	x	x	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.

W rachunku zysków i strat do ustalenia wyniku finansowego przyjęto dotację w następująco wyliczonej wysokości:

Dotacja otrzymana **3.787.381,-** (w tym: 83.500,- dotacja na organizację ferii i wakacji na os. Balbina

(-) dotacja niewykorzystana / zwrócona	22.482,11
(-) zwrot w 2016 roku dotacji z 2015 r.	872,83
(-) zwrot niewykorzystanej dotacji na organizację ferii i wakacji na os.Balbina	315,77
(+) przychody z amortyzacji środków trwałych	14.032,79

Wysokość dotacji przyjęta do obliczeń **3.777.743,08**

Proponuje się , aby zysk roku obrotowego 2016 przeznaczyć na zwiększenie funduszu podstawowego instytucji.

8. Nie tworzono

9. Nie tworzono

10.

Wykaz zobowiązań instytucji do 1 roku:

z tytułu dostaw i usług	148.662,79
z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	47.471,02
z tytułu innych rozliczeń pracowniczych	45,-
z tytułu rozliczeń z organizatorem (dotacja)	22.492,11

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 2016 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	135.290,40

organizacja i współorganizacja imprez	10.092,58

Pozostała działalność

sprzedaż reklam	60.283,30
sponsoring	156.000,-
darowizny - wpłaty na rozwój kultury	23.435,04
wynajem	28.470,88
sprzedaż pozostała *(m.in. wydawnictwa własne, półkolonie)*	33.150,32

2– 4. Nie dotyczy

6 – 10 Nie dotyczy

Części 3 Nie dotyczy

Część 4.

1.

Przeciętne zatrudnienie w 2016 roku wynosiło 16 osób, co stanowiło 13,96 etatu przeliczeniowego, z tego:

dyrekcja	1 osoba
pracownicy merytoryczni	8 osób
pracownicy administracyjni	6 osób
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 2016 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 2016 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

5.

Przychody podatkowe: 446.723,-
3.777.743,-
3.355,-

4.227.821,-

Koszty nieuzyskania przychodu	3.698.593,-
Koszty uzyskania przychodu	146.485,-
Wynik podatkowy	**4.081.336,-**

Część 6 – 9 nie dotyczy.