ZARZĄDZENIE NR 0050 / 88/ 12
PREZYDENTA MIASTA TYCHY
z dnia 10 marca 2012 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Centrum Kultury w Tychach za rok 2011

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 2011 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 2011 pokryć z funduszu podstawowego instytucji.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2011 r.
Załącznik nr 1

	AKTYWA		STAN POPRZEDNI	STAN BIEŻĄCY		PASYWA		STAN POPRZEDNI	STAN BIEŻĄCY
A	**AKTYWA TRWAŁE (w. 02+07+16+19+34)**	**1**	**156 364,78**	**158 696,18**	**A**	**KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w 77 do 84)**	**76**	**-30 952,62**	**-118 285,88**
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (w. 03 do 06)	2	4 557,02	2 500,10	I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	77	-42 350,53	-19 152,62
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	4 557,02	2 500,10	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	151 807,76	156 196,08	VI	POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE	82		
1.	Środki trwałe (w. 09 do 13)	8	151 807,76	156 196,08	VII	ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	83		
	a) grunty (w tym prawo użytkowanie wieczystego gruntu)	9			VIII	ZYSK (STRATA) NETTO	84	11 397,91	-99 133,26
	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	101 207,76	93 796,08	**B**	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w. 87+95+102+121)**	86	**270 009,33**	**317 122,13**
	d) środki transportu	12			I	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (88+92+97)	87		
	e) inne środki trwałe	13	50 600,00	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	109 922,84	177 580,60
	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	109 922,84	177 580,60
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	82 691,93	40 140,07		d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	112	59 358,01	101 387,70
I	ZAPASY (w. 39 do 43)	38	9 541,00	7 447,36		do 12 miesięcy	113		
1.	Materiały	39	2 443,64	440,00		powyżej 12 miesięcy	114		
2.	Półprodukty i produkty w toku	40				e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
3.	Produkty gotowe	41	4 177,36	4 177,36		f) zobowiązania wekslowe	116		
4.	Towary	42	2 920,00	2 830,00		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	24 872,27	22 657,25
5.	Zaliczki na dostawy	43				h) z tytułu wynagrodzeń	118	25 662,56	40 738,64
II	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE (w. 45+50)	44	11 875,37	8 837,82		i) inne	119	30,00	12 797,01
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	160 086,49	139 541,53
	do 12 miesięcy	47			1.	Ujemna wartość firmy	122		
	powyżej 12 miesięcy	48			2.	iInne rozliczenia międzyokresowe (124+125)	123	160 086,49	139 541,53
	b) inne	49				długoterminowe	124	132 822,61	112 995,20
2.	Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)	50	11 875,37	8 837,82		krótkoterminowe	125	27 263,88	26 546,33
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	2 930,30	1 002,70					
	do 12 miesięcy	52	2 930,30	1 002,70					
	powyżej 12 miesięcy	53							
	b) Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	8 945,07	7 835,12					
	c) inne	55							
	d) dochodzone na drodze sądowej	56							
III	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (w. 58+73)	57	57 188,44	478,18					
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe (59+64+69)	58	57 188,44	478,18					
	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	57 188,44	478,18					
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	57 188,44	478,18					
	inne środki pieniężne	71	0,00	0,00					
	inne aktywa pieniężne	72							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	73							
IV	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	74	4 087,12	23 376,71					
	AKTYWA RAZEM (A+B) (w. 01+37)	**75**	**239 056,71**	**198 836,25**		**PASYWA RAZEM (A+B) (w. 76+86)**	126	**239 056,71**	**198 836,25**

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data i podpis Kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKOW I STRAT

sporządzony na dzień 31. 12. 2011 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**	**501 159,64**	**441 987,10**
	w tym: od jednostek powiązanych	2		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	501 426,28	441 987,10
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	4	-266,64	0,00
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**	**3 110 214,32**	**2 892 704,91**
I	Amortyzacja	8	28 265,76	26 918,03
II	Zużycie materiałów i energii	9	121 814,94	141 699,38
III	Usługi obce	10	1 750 411,42	1 565 562,51
IV	Podatki i opłaty	11	8 327,28	3 952,60
	w tym: podatek akcyzowy	12		
V	Wynagrodzenia	13	1 014 532,60	978 712,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	108 610,67	114 541,59
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15	78 251,65	61 318,58
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16		
C	**Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B) (w. 1-7)**	**17**	**-2 609 054,68**	**-2 450 717,81**
D	**Pozostałe przychody operacyjne (w. od 19 do 21)**	**18**	**2 626 753,38**	**2 367 423,28**
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
II	Dotacje	20	2 612 706,82	2 349 352,12
III	Inne przychody operacyjne	21	14 046,56	18 071,16
E	**Pozostałe koszty operacyjne (w. od 23 do 25)**	**22**	**8 210,30**	**19 123,21**
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24		
III	Inne koszty operacyjne	25	8 210,30	19 123,21
F	**Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) (w. 17+18-22)**	**26**	**9 488,40**	**-102 417,74**
G	**Przychody finansowe (w. 28+30+32+33+34)**	**27**	**16,88**	**3 384,50**
I	Dywidendy i udziały w zyskach	28		
	w tym: od jednostek powiązanych	29		
II	Odsetki	30	16,88	7,78
	w tym: od jednostek powiązanych	31		
III	Zysk ze zbycia inwestycji	32		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	33		
V	Inne	34		3 376,72
H	**Koszty finansowe (w. 36+38+39+40)**	**35**	**0,00**	**100,02**
I	Odsetki	36		100,02
	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**	**9 505,28**	**-99 133,26**
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I- J II) (w. 43-44)**	**42**	**1 892,63**	**0,00**
I	Zyski nadzwyczajne	43	1 892,63	0,00
II	Straty nadzwyczajne	44		
K	**Zysk (Strata) brutto (I+J) (w. 41+42)**	**45**	**11 397,91**	**-99 133,26**
L	**Podatek dochodowy**	**46**		
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	**47**		
N	**Zysk (Strata) netto (K-L-M) (w. 45+46+47)**	**48**	**11 397,91**	**-99 133,26**

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data i podpis Kierownika jednostki

Załącznik nr 3
do Zarządzenia
Nr 0050/88/12.

Prezydenta Miasta Tychy

z dnia 10 marca 2012 r.

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2011 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,- 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 2011*	*Zmiany*		*Stan na koniec roku 2011*
		zwiększenia	*zmniejszenia*	
Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania				
a/wartość początkowa	21.994,77	x	x	21.994,77
b/ dotychczas. umorzenie	20.528,11	1.466,66	x	21.994,77
c/ wartość netto	1.466,66	x	1.466,66	0
Grupa 6 Urządzenia techniczne				
a/wartość początkowa	40.247,80	x	x	40.247,80
b/ dotychczas. umorzenie	11.553,92	4.024,80	x	15.578,72
c/ wartość netto	28.693,88	x	4.024,80	24.669,08
Grupa 8 Narzędzia, przyrządy i wyposażenie				
a/wartość początkowa	132.830,16	17.449,43	x	150.279,59
b/ dotychczas. umorzenie	61.782,94	19.369,65	x	81.152,59
c/ wartość netto	71.047,22	17.449,43	19.369,65	69.127,-

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych oraz „innych środków trwałych"

Wyszczególnienie	*Stan na początek roku 2011*	*Zmiany*		*Stan na koniec roku 2011*
		zwiększenia	*zmniejszenia*	
Wartości niematerialne i prawne				
a/wartość początkowa	14.855,16	x	x	14.855,16
b/ dotychczas. umorzenie	10.298,14	2.056,92	x	12.355,06
c/ wartość netto	4.557,02	x	2.056,92	2.500,10
Inne środki trwałe *(dzieła sztuki)*				
a/wartość początkowa	50.600,-	11.800,-	x	62.400,-
b/ dotychczas. umorzenie	0	0	0	0
c/ wartość netto	50.600,-	11.800,-	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 2011 pokryć z funduszu podstawowego instytucji.

8. Nie tworzono

9. Nie tworzono

10.

Wykaz zobowiązań instytucji do 1 roku:

z tytułu dostaw i usług	101.387,70
z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	22.657,25
z tytułu wynagrodzeń	40.738,64
z tytułu innych rozliczeń	12.797,01

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 2011 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	99.192,79
organizacja i współorganizacja imprez	23.244,50

Pozostała działalność

sprzedaż reklam	40.107,24
sprzedaż wydawnictw	1.657,71
sponsoring	251.056,91
wynajem pomieszczeń	4.995,20
darowizny - wpłaty na rozwój kultury	12.802,75

refundacje i kompensaty	8.930,-

2– 4. Nie dotyczy

5.

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

Przychody wg ksiąg będące podstawą opodatkowania	2.791.347,-
Koszty uzyskania przychodu (wg ksiąg rachunkowych)	2.892.704,91
Koszty nieuzyskania przychodu:	
koszty sfinansowane z dotacji	*2.349.352,12*
koszty reprezentacji (art.16 ust.1 pkt. 28)	*81.671,59*
składki (art.16 ust.1 pkt 37)	*150,-*
pomniejszone o:	
niewypłacone wynagrodzenia za 2011 r.	*80.081,98*
nieprzekazanych do ZUS składek od wypłat za grudzień 2011 r.	*17.800,25*
nieprzekazanych do US zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych od wypłat w grudniu 2011	*4.857,-*
Razem koszty nieuzyskania przychodu	2.328.434,48
Koszty uzyskania przychodu	564.270,43
Dochód	**2.227.076,57**

6 – 10 Nie dotyczy

Części 3 Nie dotyczy

Część 4.

1.

Przeciętne zatrudnienie w 2011 roku wynosiło 15 osób, co stanowiło 11,47 etatów przeliczeniowych, z tego:

pracownicy merytoryczni	7 osób = 5,42 etatu
pracownicy administracyjni	5 osoby = 4,5 etaty
pracownicy obsługi	3 osoba = 1,55 etatu

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 2011 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 2011 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

Część 6 – 9 nie dotyczy.