

UCHWAŁA NR 0150/VI/160/07

RADY MIASTA TYCHY

z dnia 26 kwietnia 2007 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Centrum Kultury
w Tychach za rok 2006.**

Na podstawie art. 18 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 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.), art. 9 i 10 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13 poz. 123 z późn. zm.) oraz uchwały Nr 0150/ XLI/781/05 Rady Miasta Tychy z dnia 15 grudnia 2005 r. w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury pod nazwą Miejskie Centrum Kultury w Tychach po zaopiniowaniu przez Komisję Kultury, Sportu i Turystyki i Komisję Finansów Publicznych

Rada Miasta Tychy uchwała:

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Miejskiego Centrum Kultury w Tychach za rok 2006 składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej zgodnie z załącznikami do uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miasta Tychy

dr Michał Gramatyka

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2006

Załącznik do Uchwały

Nr

Rady Miasta Tychy

z dnia

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 powstała 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 realizuje swoje cele poprzez:

1. edukację kulturalną i wychowanie przez sztukę,
2. tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowanie wiedzą i sztuką,
3. popularyzację profesjonalnej twórczości artystycznej,
4. popularyzację folkloru i sztuki ludowej,
5. rozpoznawanie, pobudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych,
6. prowadzenie działalności instruktażowo – metodycznej,
7. prowadzenie działalności kulturalnej w świetlicy środowiskowej w Tychach - Wilkowyjach.

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 nieprzekraczającej 3.500,00 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
 7. fundusz własny w wartości nominalnej

Wynik finansowy instytucji Miejskie Centrum Kultury w Tychach ustalany jest zgodnie z art. 42 ustawy o rachunkowości.

Za rok poprzedni okres rozrachunkowy, tj. za rok 2005 Miejskie Centrum Kultury jako jednostka budżetowa nie sporządzała rachunku zysku i strat.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku 2006</i>	<i>Stan na koniec roku 2006</i>
Grupa 1 Budynki i budowle		
A/wartość początkowa	100.886,77	100.886,77
B/ dotychczas. umorzenie	11.036,65	13.283,05
C/ wartość netto	89.850,12	87.603,72
Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania		
A/wartość początkowa	12.216,47	12.216,47
B/ dotychczas. umorzenie	12.216,47	12.216,47
C/ wartość netto	-	-
Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, wyposażenie		
A/wartość początkowa	4.758,00	55.191,69
B/ dotychczas. umorzenie	1.998,36	7.384,64
C/ wartość netto	2.759,64	47.807,05

2). Nie dotyczy

3). Nie dotyczy

4). – 6). Nie dotyczy

7). Proponuje się , aby stratę roku obrotowego 2006 pokryć z funduszu podstawowego instytucji.

8). Nie tworzono

9). Nie tworzono

10). Wykaz zobowiązań instytucji do 1 roku:

- z tytułu dostaw i usług	41.928,93 zł.
- z tytułu podatków i ubezpieczeń	15.298,07
- z tyt. wynagrodzeń	28.086,80
- inne (dostawy nie fakturowane)	nie dotyczy
od 1 roku do 3 lat	nie dotyczy
od 3 lat do 5 lat	nie dotyczy
powyżej 5 lat	nie dotyczy

11). Nie dotyczy

12). Nie dotyczy

13). Nie dotyczy

2.

1). Struktura rzeczowa przychodów:

a/ działalność podstawowa (wpływy z biletów i wydawnictw)	84.368,18 zł.
b/ pozostała działalność (współorganizacja imprez, kompensaty i refundacje)	25.078,65 zł.
c/ inne przychody (sprzedaż reklam, sponsoring, wynajem pomieszczeń)	217.721,64 zł.

2). – 4). Nie dotyczy

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

• przychody wg ksiąg będące podstawą opodatkowania	2.376.231,28 zł.
• koszty uzyskania przychodu (wg ksiąg rachunkowych)	2.361.256,22 zł.

<i>pomniejszone o koszty sfinansowane z dotacji</i>	<i>1.964.632,68 zł.</i>
<i>pomniejszone o niewypłaconą do 31.12.05 nagrodę roczną</i>	<i>28.519,49 zł.</i>
• koszty uzyskania przychodu	368.104,50 zł.
• dochód	2.008.127,23 zł.

6). – 10). Nie dotyczy

3. Nie dotyczy

4.

1). W roku obrachunkowym w Miejskim Centrum Kultury zatrudnionych było 14 osób co w przeliczeniu na pełne etaty oznacza 10,5 etatu, tj:

- pracownicy zarządu 2 etaty
- pracownicy merytoryczni 4,5 etatu
- pracownicy administracyjni 3 etaty
- pracownicy techniczni 1 etat

2). – 3). Nie dotyczy

5.

1). – 3). Nie wystąpiły.

4). Miejskie Centrum Kultury – instytucję kultury utworzono w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej. Zgodnie z Uchwałą Rady Miasta Tychy Nr 0150/XLI/781/05 bilans zamknięcia jednostki budżetowej stanowi bilans otwarcia instytucji kultury.

6. – 9. Nie dotyczy

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2006 r.

AKTYWA		Stan poprzedni	Stan bieżący	PASywa		Stan poprzedni	Stan bieżący
0		1	2	0		1	1
A Aktywa trwałe (w. 02+07+16+19+34)	01	92.609,76	135.411,04	A. Kapitał (fundusz) własny (w. 77 do 85)	76	73.142,26	6.838,72
I Wartości niematerialne i prawne (w. 03 do 06)	02		2.196,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	3.168.970,51	3.168.059,23
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
2. Wartość firmy	04			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05		2.196,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
II Rzeczowe aktywa trwałe (w. 08+14+15)	07	92.609,76	133.215,04	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
1. Środki trwałe (w. 09 do 13)	08	92.609,76	133.215,04	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			VIII. Zysk (strata netto)	84	3.095.828,25	3.161.220,51
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	89.850,12	87.603,72	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	2.759,64	45.611,32	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (w. 87+95+102+121)	86	44.606,17	165.353,58
d) środki transportu	12			I. Rezerwy na zobowiązania (w. 88+97+92)	87		
e) inne środki trwałe	13			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2. Środki trwałe w budowie	14			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 90 do 91)	89		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			długoterminowa	90		
III Należności długoterminowe (w. 17+18)	16			krótkoterminowa	91		
1. Od jednostek powiązanych	17			3. Pozostałe rezerwy (w. 93 do 94)	92		
2. Od pozosatałych jednostek	18			długoterminowe	93		
IV. Inwestycje długoterminowe (w. 20+21+22+33)	19			krótkoterminowe	94		
1. Nieruchomości	20			II. Zobowiązania długoterminowe (w. 96+97)	95		
2. Wartości niematerialne i prawne	21			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
3. Długoterminowe aktywa finansowe (w. 23 + 28)	22			2. Wobec pozostałych jednostek (w. 98 do 101)	97		
a) w jednostkach powiązanych (w. 24 do 27)	23			a) kredyty i pożyczki	98		
udziały lub akcje	24			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
inne papiery wartościowe	25			c) inne zobowiązania finansowe	100		
udzielone pożyczki	26			d) inne	101		
inne długoterminowe aktywa finansowe	27			III. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 103+108+120)	102	44.606,17	74.036,51
b) w pozostałych jednostkach (w. 29 do 32)	28			1. Wobec jednostek powiązanych (w. 104+107)	103		
udziały lub akcje	29			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	104		
inne papiery wartościowe	30			do 12 miesięcy	105		
udzielone pożyczki	31			powyżej 12 miesięcy	106		
inne długoterminowe aktywa finansowe	32			b) inne	107		
4. Inne inwestycje długoterminowe	33			2. Wobec pozostałych jednostek	108	44.599,93	74.036,51
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	25.138,67	36.781,26	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	112	738,11	41.928,93
I. Zapasy (w. 39 do 43)	38	1.674,33	1.608,70	do 12 miesięcy	113	738,11	41.928,93
1. Materiały	39	1.674,33	1.608,70	powyżej 12 miesięcy	114		
2. Półprodukty i produkty w toku	40			e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
3. Produkty gotowe	41			f) zobowiązania wekslowe	116		
4. Towary	42			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	14.691,88	15.298,07
5. Zaliczki na dostawy	43			h) z tytułu wynagrodzeń	118	17.323,12	16.809,51
II. Należności krótkoterminowe (w. 45+50)	44	10.700,00	33.915,11	i) inne	119	11.846,82	
1. Należności od jednostek powiązanych (w. 46+49)	45			3. Fundusz specjalne	120	6,24	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	46			IV. Rozliczenia międzyokresowe (w.122+123)	121		91.317,07
do 12 miesięcy	47			1. Ujemna wartość firmy	122		
powyżej 12 miesięcy	48			2. Inne rozliczenia międzyokresowe (w. 124+125)	123		91.317,07
b) inne	49			długoterminowe	124		80.039,78
2. Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)	50	10.700,00	33.915,11	krótkoterminowe	125		11.277,29
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	51	10.700,00	23.215,11	Aktywa razem (A+B) (w. 01+37)	75	117.748,43	172.192,30
do 12 miesięcy	52			Pasywa razem (A+B) (w. 76+ 86)	126	117.748,43	172.192,30
powyżej 12 miesięcy	53						
b) Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54						
c) inne	55						
d) dochodzone na drodze sądowej	56		10.700,00				
III. Inwestycje krótkoterminowe (w. 58+73)	57	12.764,34	1.257,45				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w. 59+64+69)	58	12.764,34	1.257,45				
a) w jednostkach powiązanych (w. 60 do 63)	59						
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						
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	12.764,34	1.257,45				
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	12.764,34	1.257,45				
inne środki pieniężne	71						
inne aktywa pieniężne	72						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74						

Tychy, dnia , 29 stycznia 2007 r.

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowychpodpis kierownika
jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRATsporządzony na dzień 31.12.2006 r.
(wariant porównawczy - wersja 1)

Wyszczególnienie		Kwota za rok	
		poprzedni 2	bieżący 3
1			
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (w. od 03 do 06)	01		327.168,47
w tym : od jednostek powiązanych	02		-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03		327.168,47
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	04		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05		-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		-
B. Koszty działalności operacyjnej (w. 08+09+10+11+13+14+15+16)	07		2.361.256,22
I. Amortyzacja	08		7.632,68
II. Zużycie materiałów i energii	09		152.256,02
III. Usługi obce	10		1.168.282,06
IV. Podatki i opłaty	11		139,00
w tym : podatek akcyzowy	12		-
V. Wynagrodzenia	13		865.538,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14		86.795,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15		80.613,-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16		-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) (w. 01-07)	17		(-) 2.034.087,73
D. Pozostałe przychody operacyjne (w. od 19 do 21)	18		1.964.632,68
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		-
II. Dotacje	20		1.964.632,68
III. Inne przychody operacyjne	21		-
E. Pozostałe koszty operacyjne (w. od 23 do 25)	22		3.095.828,25
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23		-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24		-
III. Inne koszty operacyjne	25		3.095.828,25
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) (w. 17+18-22)	26		-3.165.283,32
G. Przychody finansowe (w. 28+30+32+33+34)	27		4.062,81
I. Dywidendy i udziały w zyskach	28		-
w tym : od jednostek powiązanych	29		-
II. Odsetki	30		2.166,56
w tym : od jednostek powiązanych	31		-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	32		-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33		-
V. Inne	34		1.896,25
H. Koszty finansowe (w.36+38+39+40)	35		
I. Odsetki	36		
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		-3.161.220,51
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. -J.II.) (w. 43-44)	42		-
I. Zyski nadzwyczajne	43		-
II. Straty nadzwyczajne	44		-
K. Zysk (strata) brutto (I+J) (w. 41+42)	45		-3.161.220,51
L. Podatek dochodowy	46		-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	47		-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M) (w. 45-46-47)	48		-3.161.220,51