UCHWAŁA NR 0150/XXIX/638/09

RADY MIASTA TYCHY

z dnia 26 marca 2009 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Centrum Kultury w Tychach za rok 2008

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. zmianami), art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Z 2002 r. Nr 76 poz.694 z późn. zmianami), 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. zmianami) 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 oraz Komisję Finansów Publicznych Rady Miasta Tychy

Rada Miasta Tychy uchwala:

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Miejskiego Centrum Kultury w Tychach za rok 2008 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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2008

(wariant porównanwczy)

	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**	**329 966,61**	**344 166,46**
	w tym: od jednostek powiązanych	2		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	329 966,61	344 746,66
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	4		-580,20
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**	**1 959 230,47**	**2 723 334,13**
I	Amortyzacja	8	11 087,49	20 379,33
II	Zużycie materiałów i energii	9	89 561,78	118 052,72
III	Usługi obce	10	1 005 133,58	1 442 179,64
IV	Podatki i opłaty	11	7 080,56	5 407,40
	w tym: podatek akcyzowy	12		
V	Wynagrodzenia	13	683 067,06	942 503,83
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	99 942,49	104 952,17
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15	63 357,51	89 859,04
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16		
C	**Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B) (w. 1-7)**	**17**	**-1 629 263,86**	**-2 379 167,67**
D	**Pozostałe przychody operacyjne (w. od 19 do 21)**	**18**	**1 549 648,73**	**2 403 606,69**
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
II	Dotacje	20	1 538 290,80	2 344 238,09
III	Inne przychody operacyjne	21	11 357,93	59 368,60
E	**Pozostałe koszty operacyjne (w. od 23 do 25)**	**22**	**3 070,31**	**34 575,39**
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24		
III	Inne koszty operacyjne	25	3 070,31	34 575,39
F	**Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) (w. 17+18-22)**	**26**	**-82 685,44**	**-10 136,37**
G	**Przychody finansowe (w. 28+30+32+33+34)**	**27**	**1 323,21**	**3 628,44**
I	Dywidendy i udziały w zyskach	28		
	w tym: od jednostek powiązanych	29		
II	Odsetki	30	1 323,21	3 628,44
	w tym: od jednostek powiązanych	31		
III	Zysk ze zbycia inwestycji	32		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	33		
V	Inne	34		
H	**Koszty finansowe (w. 36+38+39+40)**	**35**	**20,00**	**0,00**
I	Odsetki	36	20,00	
	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**	**-81 382,23**	**-6 507,93**
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I- J II) (w. 43-44)**	**42**	**0,00**	**0,00**
I	Zyski nadzwyczajne	43		
II	Straty nadzwyczajne	44		
K	**Zysk (Strata) brutto (I+J) (w. 41+42)**	**45**	**-81 382,23**	**-6 507,93**
L	**Podatek dochodowy**	**46**		
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	**47**		
N	**Zysk (Strata) netto (K-L-M) (w. 45+46+47)**	**48**	**-81 382,23**	**-6 507,93**

Tychy, dnia 23 lutego 2009 r.

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data i podpis Kierownika jednostki

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2008

Załącznik do Uchwały Nr 0150/XXIX/638/09
Rady Miasta Tychy z dnia 26 marca 2009r.

	AKTYWA		STAN POPRZEDNI	STAN BIEŻĄCY		PASYWA		STAN POPRZEDNI	STAN BIEŻACY
A	**AKTYWA TRWAŁE (w. 02+07+16+19+34)**	**1**	**109 587,48**	**177 574,08**	**A**	**KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w 77 do 84)**	**76**	**-164 520,57**	**-171 028,50**
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (w. 03 do 06)	2	439,20	0,00	I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	77	-83 138,34	-164 520,57
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	439,20	0,00	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	103 048,28	145 674,08	VI	POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE	82		
1.	Środki trwałe (w. 09 do 13)	8	103 048,28	145 674,08	VII	ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	83		
	a) grunty (w tym prawo użytkowanie wieczystego gruntu)	9			VIII	ZYSK (STRATA) NETTO	84	-81 382,23	-6 507,93
	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	103 048,28	145 674,08	**B**	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w. 87+95+102+121)**	86	**290 713,57**	**377 454,44**
	d) środki transportu	12			I	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (88+92+97)	87		
	e) inne środki trwałe	13			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	6 100,00	31 900,00		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	118 462,98	177 115,23
	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	6 100,00	31 900,00	2.	Wobec pozostałych jednostek (w. 109+110+111+112 +113+114+115+116+117+118+119)	108	118 462,98	177 115,23
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	16 605,52	28 851,86		d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	112	57 464,59	125 228,66
I	ZAPASY (w. 39 do 43)	38	535,26	1 693,04		do 12 miesięcy	113		
1.	Materiały	39	385,26	1 543,04		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	150,00	150,00		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	24 290,48	23 096,99
5.	Zaliczki na dostawy	43				h) z tytułu wynagrodzeń	118	36 707,91	28 789,58
II	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE (w. 45+50)	44	15 989,48	19 249,23		i) inne	119		
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	172 250,59	200 339,21
	do 12 miesięcy	47			1.	Ujemna wartość firmy	122		
	powyżej 12 miesięcy	48			2.	iInne rozliczenia międzyokresowe (124+125)	123	172 250,59	200 339,21
	b) inne	49				długoterminowe	124	137 042,63	164 908,51
2.	Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)	50	15 989,48	19 249,23		krótkoterminowe	125	35 207,96	35 430,70
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	348,25	1 122,40					
	do 12 miesięcy	52	348,25	1 122,40					
	powyżej 12 miesięcy	53							
	b) Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	4 941,23	18 126,83					
	c) inne	55							
	d) dochodzone na drodze sądowej	56	10 700,00						
III	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (w. 58+73)	57	80,78	281,59					
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe (59+64+69)	58	80,78	281,59					
	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	80,78	281,59					
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	80,78	272,72					
	inne środki pieniężne	71	0,00	8,87					
	inne aktywa pieniężne	72							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	73							
IV	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	74	0,00	7 628,00					
	AKTYWA RAZEM (A+B) (w. 01+37)	**75**	**126 193,00**	**206 425,94**		**PASYWA RAZEM (A+B) (w. 76+86)**	126	**126 193,00**	**206 425,94**

Tychy, dnia 23 lutego 2009 r.

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data i podpis Kierownika jednostki

Załącznik do Uchwały
Nr 0150/XXIX/638/09

Rady Miasta Tychy

z dnia 26 marca 2009r.

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2008 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 2008*	*Zmiany*		*Stan na koniec roku 2008*
		zwiększenia	*zmniejszenia*	
Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania				
a/wartość początkowa	x	9.778,30	x	9.778,30
b/ dotychczas. umorzenie	x	2.444,60	x	2.444,60
c/ wartość netto	x	x	2.444,60	7.333,70
Grupa 6 Urządzenia techniczne				
a/wartość początkowa	64.068,79	x	x	64.068,79
b/ dotychczas. umorzenie	5.186,48	6.406,92	x	11.593,40
c/ wartość netto	58.882,31	x	6.406,92	52.475,39
Grupa 8 Narzędzia, przyrządy i wyposażenie				
a/wartość początkowa	52.840,37	52.787,63	x	105.628,00
b/ dotychczas. umorzenie	8.674,40	9.975,67	x	18.650,07
c/ wartość netto	44.165,97	52.787,63	9.975,67	86.977,93

Zmiany wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	*Stan na początek roku 2008*	*Zmiany*		*Stan na koniec roku 2008*
		zwiększenia	*zmniejszenia*	
Wartości niematerialne i prawne				
a/wartość początkowa	3.513,60	x	x	3.513,60
b/ dotychczas. umorzenie	3.074,40	439,20	x	3.513,60
c/ wartość netto	439,20	x	439,20	0
Inne inwestycje długoterminowe				
a/wartość początkowa	6.100,00	25.800,00	0	31.900,00
b/ dotychczas. umorzenie	0	0	0	0
c/ wartość netto	6.100,00	25.800,00	0	31.900,00

2 – 6 nie dotyczy

7.

Proponuje się , aby stratę bilansową roku obrotowego 2008 pokryć z funduszu podstawowego instytucji.

8. Nie tworzono

9. Nie tworzono

10.

Wykaz zobowiązań instytucji do 1 roku:

z tytułu dostaw i usług	125.228,66
z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	23.096,99
z tytułu wynagrodzeń	28.789,58

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, darowizn środków trwałych, nagrody rocznej za 2008 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 i akredytacji	64.177,69
organizacja i współorganizacja imprez	35.747,87

Pozostała działalność

sprzedaż reklam	30.071,40
sponsoring	187.300,-
wynajem pomieszczeń	8.729,70
darowizny - wpłaty na rozwój kultury	18.720,-

2– 4. Nie dotyczy

5.

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

Przychody wg ksiąg będące podstawą opodatkowania	**2.747.773,15**
Koszty uzyskania przychodu (wg ksiąg rachunkowych)	**2.723.334,13**

Koszty nieuzyskania przychodu: **2.579.982,29**

- *koszty sfinansowane z dotacji* *2.344.238,09*
- *niewypłacone nagrody roczne za 2008 r.* *55.463,12*
- *niewypłacone do 31.12,2008 należności z umów o dzieło* *501,-*
- *nieprzekazanych do ZUS składek od wypłat za grudzień 2008 r.* *19.138,99*
- *nieprzekazanych do US zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych od wypłat w grudniu 2008* *3.958,-*

– *wartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych* *666,12* *pochodzących z darowizn*
– *koszty reprezentacji* *155.866,97*
– *składki (art.16 ust.1 pkt 37)* *150,*

Koszty uzyskania przychodu **143.351,84**

Dochód **2.604.421,31**

6 – 10 Nie dotyczy

Części 3 Nie dotyczy

Część 4.

1.

Przeciętne zatrudnienie w 2008 roku wynosiło 16 osób, co stanowiło 11 etatów przeliczeniowych, z tego:

pracownicy merytoryczni	10 osób = 6,90 etatu
pracownicy administracyjni	4 osoby = 3,10 etatu
pracownicy obsługi	2 osoby = 1 etat

2-3 Nie dotyczy

Część 5.

1-3 Nie wystąpiły

4. Dane liczbowe sprawozdania finansowego za rok poprzedni są porównywalne z danymi liczbowymi sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2008.

Część 6 – 9 nie dotyczy.