UCHWAŁA NR 0150/XLI/946/10

RADY MIASTA TYCHY

z dnia 25 marca 2010 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Centrum Kultury w Tychach za rok 2009

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 2009 składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej zgodnie z załącznikami do uchwały.

§ 2

Zysk roku obrotowego 2009 przeznaczyć na zwiększenie funduszu podstawowego jednostki.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miasta Tychy

/-/ mgr Zygmunt Marczuk

Załącznik do Uchwały
Nr 0150/XLI/946/10
Rady Miasta Tychy
z dnia 25 marca 2010 r.

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2009 ROK

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Miejskie Centrum Kultury w Tychach jest samorządową instytucją kultury utworzoną Uchwałą Rady Miasta Tychy Nr 0150/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 2005r. 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 2009*	*Zmiany*		*Stan na koniec roku 2009*
		zwiększenia	*zmniejszenia*	
Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania				
a/wartość początkowa	9.778,30	x	x	9.778,30
b/ dotychczas. umorzenie	2.444,60	2.933,52	x	5.378,12
c/ wartość netto	7.333,70	x	2.933,52	4.400,18
Grupa 6 Urządzenia techniczne				
a/wartość początkowa	64.068,79	3.904,-	x	67.972,79
b/ dotychczas. umorzenie	11.593,40	6.031,16	x	17.624,56
c/ wartość netto	52.475,39	3.904,-	6.031,16	50.348,23
Grupa 8 Narzędzia, przyrządy i wyposażenie				
a/wartość początkowa	105.628,00	x	9.243,75	96.384,25
b/ dotychczas. umorzenie	18.650,07	14.926,79	x	33.576,86
c/ wartość netto	86.977,93	x	24.170,54	62.807,39

Zmiany wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	*Stan na początek roku 2009*	*Zmiany*		*Stan na koniec roku 2009*
		zwiększenia	*zmniejszenia*	
Wartości niematerialne i prawne				
a/wartość początkowa	3.513,60	11.341,56	x	14.855,16
b/ dotychczas. umorzenie	3.513,60	2.613,82	x	6.127,42
c/ wartość netto	0	8.727,74	x	8.727,74
Inne inwestycje długoterminowe				
a/wartość początkowa	31.900,00	18.700,-	x	50.600,-
b/ dotychczas. umorzenie	0	0	0	0
c/ wartość netto	31.900,00	18.700,-	x	50.600,-

2 – 6 nie dotyczy

7.

Proponuje się , aby zysk roku obrotowego 2009 przeznaczyć na zwiększenie funduszu podstawowego instytucji.

8. Nie tworzono

9. Nie tworzono

10.

Wykaz zobowiązań instytucji do 1 roku:

z tytułu dostaw i usług 38.458,22 zł.

z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych 23.194,03 zł.

z tytułu wynagrodzeń 29.093,51 zł.

z tytułu innych rozliczeń (składki pracownicze PKZP, PZU, ekwiwalenty) 2.194,20 zł.

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 2009 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	22.685,22 zł.
organizacja i współorganizacja imprez	7.002,43 zł.

Pozostała działalność

sprzedaż reklam	18.513,07 zł.
sponsoring	231.557,38 zł.
wynajem pomieszczeń	6.747,88 zł.
darowizny - wpłaty na rozwój kultury	15.965,- zł.

2– 4. Nie dotyczy

5.

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

Przychody wg ksiąg będące podstawą opodatkowania	**2.216.154,72**
Koszty uzyskania przychodu (wg ksiąg rachunkowych)	**2.100.255,90**
Koszty nieuzyskania przychodu:	
koszty sfinansowane z dotacji	*1.889.547,96*
koszty reprezentacji (art.16 ust.1 pkt. 28)	*32.945,85*
wartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych pochodzących z darowizn	*666,12*
składki (art.16 ust.1 pkt 37)	*150,-*

pomniejszone o:	
niewypłacone nagrody roczne za 2009 r.	*57.515,36*
nieprzekazanych do ZUS składek od wypłat za grudzień 2009 r.	*17.611,03*
nieprzekazanych do US zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych od wypłat w grudniu 2009	*5.583,-*
Razem koszty nieuzyskania przychodu	**1.842.600,54**
Koszty uzyskania przychodu	**257.655,35**
Dochód	**1.958.499,37**

6 – 10 Nie dotyczy

Części 3 Nie dotyczy

Część 4.

1.

Przeciętne zatrudnienie w 2009 roku wynosiło 13 osób, co stanowiło 10,3 etatów przeliczeniowych, z tego:

pracownicy merytoryczni	8 osób = 6,55 etatu
pracownicy administracyjni	4 osoby = 3 etaty
pracownicy obsługi	1 osoba = 0,75 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 2009 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 2009 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

Część 6 – 9 nie dotyczy.

Tychy, 25 lutego 2010 r.