

Projekt

z dnia 15 czerwca 2016 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA SKARŻYSKA-KAMIENNEJ**

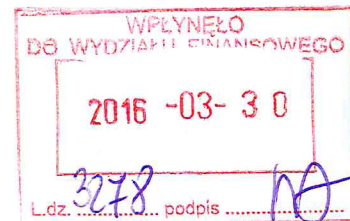
z dnia 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Centrum Kultury w Skarżysku-Kamiennej za 2015 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) **Rada Miasta Skarżyska-Kamiennej uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejskiego Centrum Kultury w Skarżysku-Kamiennej za 2015 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Sprawozdanie finansowe

**Miejskiego Centrum Kultury
Im. Leopolda Staffa w Skarżysku - Kamiennej**

za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

MIEJSKIE CENTRUM KULTURY
im. Leopolda Staffa w Skarżysku-Kamiennej
ul. Słowackiego 25, 26-110 Skarżysko-Kamienna
fax: 41/ 25 38 480 • tel: 41/ 25 31 482 • 41/ 25 32 711
mck@mck.skarzysko.pl
NIP: 663-10-44-671 Regon 001221980

2016 -06- 08

MIEJSKIE CENTRUM KULTURY ul. Słowackiego 25 26-110 Skarżysko-Kamienna			KOREKTA				
poz. z	AKTYWA	Stan na	Stan na		PASYWA	Stan na	Stan na
uor		31.12.2014	31.12.2015	uor		31.12.2014	31.12.2015
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	740 928,65	647 393,17	A.	Fundusz własny	-267 984,14	-82 138,02
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy	232 988,23	-24 772,84
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Fundusz zapasowy	0,00	0,00
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Pozostałe fundusze rezerwowe	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	732 228,65	634 493,17	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-591 214,23	-256 549,30
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	732 228,65	634 493,17	VI	Zysk (strata) netto	90 241,86	199 184,12
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	1 070 832,47	900 960,63
b)	budynki i budowle	419 948,24	360 659,84	I	Rezerwy na zobowiązania	65 316,54	132 326,01
c)	urządzenia techniczne i maszyny	15 186,91	12 005,43	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	65 316,54	132 326,01
e)	inne środki trwałe	297 093,50	261 827,90	*	długoterminowa	58 380,54	77 033,91
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	0,00	*	krótkoterminowa	6 936,00	55 292,10
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 700,00	12 900,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	8 700,00	12 900,00	1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	61 919,68	171 429,44	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	257 209,49	140 762,88
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.	Wobec pozostałych jednostek	225 221,80	106 325,70
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	b)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	108 364,82	60 092,69
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	46 672,91	92 398,51	*	do 12 miesięcy	108 364,82	60 092,69
1.	Należności od pozostałych jednostek	46 672,91	92 398,51	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	2 370,11	4 096,98	d)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	28 627,80	71 701,53	e)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
c)	inne	15 675,00	16 600,00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	64 740,13	44 407,64
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	g)	z tytułu wynagrodzeń	40 219,18	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	11 790,09	75 245,32	h)	inne	11 897,67	1 825,37
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 790,09	75 245,32	2.	fundusze specjalne	31 987,69	34 437,18
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	748 306,44	627 871,74
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	748 306,44	627 871,74
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 790,09	75 245,32	*	długoterminowe	621 756,69	306 189,13
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 790,09	75 245,32	*	krótkoterminowe	126 549,75	321 682,61
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00			0,00	0,00
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 456,68	3 785,61			0,00	0,00
	Suma aktywów	802 848,33	818 822,61		Suma pasywów	802 848,33	818 822,61

Sporządził:
Główny Księgowy

mgr Małgorzata Kolbus

Skarżysko-Kam. 07.06.2016r. Zatwierdził:

MIEJSKIE CENTRUM KULTURY
ul. Leopolda Sufa w Skarżysku-Kamiennym
ul. Słowackiego 25, 26-110 Skarżysko-Kamienna
fax: 41/ 25 38 480 • tel: 41/ 25 31 482 • 41/ 25 32 711
mck@mck.skarzysko.pl
NIP: 663-10-44-671 Regon 001221980DYREKTOR
MIEJSKIEGO CENTRUM KULTURY
w Skarżysku-Kamiennym

mgr Katarzyna Michniewska-Walczyk

Strona 2

Miejskie Centrum Kultury ul. Słowackiego 25, 26-110 Skarżysko-Kamienna			
		dane za bieżący rok obrotowy 2014	dane za bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 318 922,13	2 344 053,33
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	672 974,13	490 653,33
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość)	0,00	0,00
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
IV	Dotacje podmiotowe organizatora	1 645 948,00	1 853 400,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 284 992,11	2 247 041,53
I	Amortyzacja	108 454,48	106 670,08
II	Zużycie materiałów i energii	267 987,90	330 174,47
III	usługi obce	390 966,44	379 875,04
IV	Podatki i opłaty	35 785,58	26 957,72
V	wynagrodzenia	1 204 412,82	1 148 164,45
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	241 395,17	231 432,23
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	35 989,72	23 767,54
VIII	Wartość sprzedanych towarów i	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	33 930,02	97 011,80
D	Pozostałe przychody operacyjne	123 797,73	140 078,32
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	123 797,73	140 078,32
E	Pozostałe koszty operacyjne	60 014,32	37 140,60
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	60 014,32	37 140,60
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	97 713,43	199 949,52
G	Przychody finansowe	105,89	241,03
I	Odsetki	105,89	241,03
II	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	5 464,46	358,43
I	Odsetki	5 464,46	358,43
II	Inne	0,00	0,00
	Zysk (strata) z działalności		
I	gospodarczej (F+G-H)	92 354,86	199 832,12
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto (I+J)	92 354,86	199 832,12
L	Podatek dochodowy	2 113,00	648,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	90 241,86	199 184,12

Główny Księgowy
.....
sporządził
mgr Małgorzata Kolbus

Skarżysko-Kamienna, dn.23.03.2016r.

MIEJSKIE CENTRUM KULTURY
ul. Słowackiego 25, 26-110 Skarżysko-Kamienna
zatwierdził
mgr Katarzyna Michnowska-Małek
MIEJSKIE CENTRUM KULTURY
im. Leopolda Staffa w Skarżysku-Kamiennej
ul. Słowackiego 25, 26-110 Skarżysko-Kamienna
fax: 41/ 25 38 480 • tel: 41/ 25 31 482 • 41/ 25 32 711
mck@mck.skarzysko.pl
NIP: 663-10-44-671 Regon 001221980

INFORMACJA DODATKOWA

MIEJSKIEGO CENTRUM KULTURY w SKARŻYSKU-KAMIENNEJ za rok 2015

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki: Miejskie Centrum Kultury im. Leopolda Staffa.

Adres siedziby: 26-110 Skarżysko-Kamienna ul. Słowackiego 25

Podstawowy przedmiot działalności: wg PKD 9004Z działalność obiektów kulturalnych.

Organ prowadzący rejestr: Urząd Miasta Skarżysko-Kamienna

Nazwa Rejestru: Księga Rejestrowa nr 3

Czas działania jednostki: nieograniczony

Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

Miejskie Centrum Kultury jest samorządową instytucją kultury powołaną Uchwałą nr 19/24 Rady Miasta Skarżysko-Kamienna z dnia 12 maja 1994r. Posiada osobowość prawną.

Miejskie Centrum Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dn. 01.01.2015 r. i kończący się w dn. 31.12.2015- r.

W skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzenia samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r obowiązującymi jednostkę.

Miejskie Centrum Kultury sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym MCK wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Na wynik finansowy składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym że:

1/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przyjmowane są według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz odpisy aktualizujące ich wartość.

Stawki amortyzacyjne dla celów bilansowych przyjmowane są zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi przewidzianymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 1.000zł do 3.500zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu po miesiącu nabycia i przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe o wartości poniżej 1.000zł traktowane są jak materiały i spisywane są w koszty zużycia materiałów pod datą ich otrzymania.

Środki trwałe są umarzane według metody liniowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Zastosowane stawki są następujące:

- | | | |
|--|---|------|
| 1. Budynek | - | 2,5% |
| 2. Samochód Volkswagen | - | 20% |
| 3. Wyposażenie i sprzęt kina oraz placówki kulturalnej | - | 10% |
| 4. Komputery | - | 30% |
| 5. Wartości niematerialne i prawne | - | 50% |

2/ środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,

3/ inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia,

4/ rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,

5/ należności – w kwocie nominalnej zapłaty bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy kwocie odsetek nie przekraczającej kwoty 2-krotności opłaty pocztowej za wysłanie listu poleconego,

6/ zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty tj. łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów, a w przypadku ich braku zgodnie z obowiązującymi odsetkami ustawowymi na dzień bilansowy,

7/ rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości. Rezerwy tworzy się na przyszłe zobowiązania z tytułu wypłat nagród jubileuszowych, odpraw pracowniczych, które naliczone za dany rok obciążają koszty wynagrodzeń oraz rezerwy na wypłatę odpraw emerytalnych i odszkodowań dochodzonych na drodze sądowej, które naliczone za dany rok obciążają pozostałe koszty operacyjne co jest zgodne z art. 35d ust.2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Powstanie zobowiązania na które uprzednio utworzono rezerwę zmniejsza rezerwę,

Niewykorzystane rezerwy, wobec ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, pozostałe przychody operacyjne,

8/ materiały wycenia się według cen zakupu pomniejszone o ewentualny naliczony podatek VAT, o ile zakup związany jest z czynnościami opodatkowanymi,

9/ środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej,

10/ w związku z tym, że roczne sprawozdanie finansowe jednostki nie podlega obowiązkowi badania i ogłoszenia w myśl art. 64 ustawy o rachunkowości, odstępuje się od ustalenia aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego,

11/ MCK dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych,

12/ MCK dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana. Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe zmniejszają koszty okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania te nie powstały,

13/ rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody

operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Powyższe stosuje się do przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

II. Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia oraz stan końcowy na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji przedstawiają załączniki nr 1 i 2.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

- nie dotyczy

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

- nie dotyczy

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

w okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji kultury i funduszu rezerwowego.

Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Fundusz instytucji kultury	232.988,23	90.241,86	-348.002,93	-24.772,84
Fundusz rezerwowy	0	0	0	0



W wyniku wejścia w życie od 30 listopada 2015r. Ustawy z 5 sierpnia 2015r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (dalej: deregulacja) zmieniły się niektóre przepisy Ustawy z 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (dalej: ustawa o działalności kulturalnej).

Art. 4 pkt 3 deregulacji wprowadził zmiany w art. 29 ustawy o działalności kulturalnej, zgodnie z którymi instytucje kultury mają obowiązek tworzenia:

- Funduszu instytucji kultury, który odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto (jeżeli nie będzie można jej pokryć funduszu rezerwowego) – przyjmuje wartość funduszu na dzień 31.12.2011r.
- Funduszu rezerwowego, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza na pokrycie strat instytucji kultury – przyjmuje wartość salda kont wyniku finansowego z lat 2012, 2013, 2014.

Przebiegania , których wymagają zapisy ww. ustawy doprowadziły do sytuacji w której fundusz rezerwowo utworzony w 2015r. jest zerowy, a fundusz instytucji kultury wykazuje wartość ujemną.

W pasywach A pozycja V. Zysk/strata z lat ubiegłych wykazywane jest saldo konta Rozliczenie wyniku finansowego oraz błędów dotyczących lat ubiegłych w kwocie -/-256.549,30zł.

Na tę pozycję składają się:

- straty bilansowe z lat ubiegłych -/- 148.477,89 zł,,
- utworzona po raz pierwszy po zmianie regulaminu wynagradzania rezerwa na nagrody jubileuszowe za 45 i 50 lat pracy w kwocie 13.338,00zł.
- nieumorzona część wartości środków trwałych, których zakup był sfinansowany z dotacji, w kwocie 94.733,41zł./Wobec dokonanych zmian w ustawie o prowadzeniu działalności kulturalnej dokonano zmian w zapisach księgowych w roku 2011 polegających na retrospektywnym przekształceniu danych w taki sposób, jakby błędy lat ubiegłych nie miały miejsca./

6. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,

- nie dotyczy

7. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów zapasowych,



- nie dotyczy

8. Propozycje co do podziału zysku /pokrycia straty/ za rok obrotowy:

Działalność w roku 2015 zamknęła się zyskiem bilansowym w kwocie +/- 199.184,12 (netto).

Wypracowany zysk zgodnie z art.4 pkt 3 Ustawy z 5 sierpnia 2015r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (Dz. U. z 2015r. poz. 1505) proponuje się przeksięgować na Fundusz instytucji kultury na pokrycie straty w kwocie 24.722,84 zł., pozostałą część zysku w kwocie 174.481,28zł.na fundusz rezerwowy.

9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Wyszczególnienie	Wartość na początku roku 2015	Zwiększenia 2015r.	Zmniejszenia 2015r.	Wartość na koniec roku 2015
Rezerwy na nagrody jubileuszowe w tym:	27.783	29.618	10.668	46.733
długoterminowe	20.847	12.764	3.732	29.879
krótkoterminowe	6.936	16.854	6.936	16.854
Rezerwy na odprawy emerytalne w tym :	37.533,54	12.500,05	2.878,68	47.154,91
krótkoterminowe	-	-	-	-
długoterminowe	37.533,54	12.500,05	2.878,68	47.154,91
Rezerwy na odprawy i odszkodowania pracownicze:				
krótkoterminowe	0	38.438,10	0	38.438,10

10. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Wyszczególnienie	Stan na początku roku 2015	Zwiększenia 2015r.	Zmniejszenia 2015r.	Stan na koniec roku 2015
Odpis aktualizujący należności w tym :	0	5.172,78	0	5.172,78
należność główna	0	5.129,50	0	5.129,50
odsetki	0	43,28	0	43,28

11. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową okresie spłaty:

a/ do 1 roku

b/ od 1 roku do 3 lat

c/ powyżej 3 lat do 5 lat

d/ powyżej 5 lat

w okresie sprawozdawczym zobowiązania takie nie wystąpiły.

12. Wykaz pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów:

Wyszczególnienie	Stan początkowy 2015r.	Stan końcowy 2015r
Nakłady na prenumeratę	1.560,23	1.560,23
Polisy ubezpieczeniowe	725,00	784,50
Parasol licencyjny	1.171,45	1.440,88
Razem:	3.456,68	3.785,61

13. Wykaz pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych:

W bilansie wiersz B. IV po stronie pasywów MCK wykazało kwotę **627.871,74**

Na tę pozycję składa się:

- wartość środków trwałych zrefundowanych środkami uzyskanymi z PUP na utworzenie stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej 3.872,31
- wartość netto zestawów multimedialnych zakupionych ramach realizacji Projektu Internetowe Centrum Kultury współfinansowanych środkami UE i organizatora 230.638,02
- wartość netto dachu 328.160,96
- wartość netto innych składników majątkowych amortyzowanych liniowo otrzymanych od organizatora bądź sfinansowanych dotacją 33.088,40
- wartość netto Sali ICK 30.278,72
- sprzedaż biletów na Koncert Noworoczny 1.833,33

Sfinansowanie zakupów środków trwałych z dotacji jak również przyjęcie środków trwałych nieodpłatnie oraz środków pieniężnych otrzymanych na sfinansowanie ich zakupu, powoduje obowiązek odnoszenia równowartości zakupu lub wartości otrzymanego środka trwałego na zwiększenie rozliczeń międzyokresowych przychodu. Kwoty zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

III. Informacje i objaśnienia do Rachunku Zysków i Strat

1. Struktura rzeczowa przychodów:

1/ Dotacja podmiotowa na koszty bieżącej działalności	-	1.853.400,-
---	---	-------------

2/ Przychody z działalności	-	796.877,75
-----------------------------	---	------------

w tym:

a) z działalności kulturalnej	-	419.343,78
– przychody ze sprzedaży biletów	-	318.525,98
– wpłaty z tytułu prowadzonych zajęć	-	20.169,16
– akredytacje	-	29.470,00
– wpłaty uczestników UTW	-	40.078,64
– wpływy z tytułu organizacji imprez	-	8.100,00
– dotacja z funduszu Promocji Twórczości	-	3.000,00

b) z działalności gospodarczej	-	71.309,55
– udostępnienie pomieszczeń i sprzętu	-	60.388,32
– zajęcia Klubu Zgrabnej Sylwetki	-	2.585,36
– usługa reklamy, sponsoring	-	5.447,48
– pośrednictwo w sprzedaży biletów	-	2.625,41
– inne	-	262,98

3/. Przychody finansowe	-	241,03
-------------------------	---	--------

4/. Przychody wykazane w rachunku zysku jako pozostałe przychody operacyjne

140.078,32

w tym:

– darowizny	-	15.126,42
– przychody do wysokości amortyzacji	-	99.314,77
– refundacje kosztów	-	6.269,50



– przeksięgowanie VAT	-	65,04
– roczna korekta VAT	-	7.766,00
– odszkodowania	-	7.284,91
– rozwiązywanie rezerwy	-	4.251,68

2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania od wyniku finansowego - załącznik nr 4.

Zestawienie różnic między wynikiem finansowym a podstawą podatkową zawiera załącznik nr 3.

3. Dane o kosztach.

Poniesione koszty rodzajowe za rok 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty 2015r.
1.	Amortyzacja	106.670,08
2.	Zużycie materiałów	133.593,41
3.	Zużycie energii	196.581,06
4.	Remonty środków trwałych	26.261,76
5.	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	7.965,85
6.	Zakup usług obcych	345.647,43
7.	Wynagrodzenia	1.148.164,45
8.	ZUS	194.479,41
9.	ZFŚS	32.259,98
10.	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	4.692,84
11.	Podatki i opłaty administracyjne	26.957,72
12.	Podróże służbowe	1.603,04
13.	Pozostałe koszty	22.164,50
	Razem koszty zespołu 4	2.247.041,53

4. Pozostałe koszty operacyjne: 37.140,60

w tym:

– rezerwa na odprawy emerytalne, odszkodowania	- 23.480,05
– wymiana modułu oświetlenia ewakuacyjnego	- 3.000,00
– naprawa pompy	- 5.490,73
– odpisy aktualizujące należności	- 5.129,50
– pozostałe	- 40,32

5. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby.

- W 2015 roku nie prowadzono inwestycji.

6. Koszty finansowe w roku 2015 wyniosły 358,43 zł. Są to odsetki od nieterminowych zobowiązań 315,15zł., odpis aktualizujący odsetki od należności 43,28zł.

7. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

- nie dotyczy

8..Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

- nie dotyczy

9. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego .

- nie dotyczy

10. Strukturę środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

- nie dotyczy

IV. Informacje o sprawach osobowych.

Przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na etaty w 2015 r. wyniosła 27,75 etatów.

Przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na osoby w 2015 r. wyniosła 28 osób.

Przeciętne wynagrodzenie miesięczne zatrudnionego w MCK na osobę w 2015r. wyniosło 3.058,45 zł brutto.

Łącznie koszt wynagrodzeń pracowników wyniósł 11.18.466,93 zł /bez naliczonych rezerw na nagrody jubileuszowe/

Przeciętne zatrudnienie w 2015 r. wg grup zawodowych przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
Pracownicy ogółem w tym:	28	16	12	29
Kadra kierownicza	4	3	1	6
Personel pomocniczy	5	3	2	7
Pracownicy obsługi	17	8	9	14
Pracownicy administracyjno-biurowi	2	2	-	2

Zgodnie z regulaminem wynagradzania wypłacono nagrodę jubileuszową 1 pracownikowi na kwotę 10.200 zł. ,

V. Nakłady rzeczowe na aktywa trwałe:

W związku z brakiem środków finansowych w 2014 r. zakupiono ze środków własnych tylko niezbędne środki trwałe:

Zestaw bezprzewodowy - 2.700,00 zł

Wytwornice dymu szt.2 - 6.234,60 zł.

VI. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Instytucja w roku sprawozdawczym otrzymała finalnie dotację podmiotową na działania bieżące w kwocie 1.853.400 zł .

Dotacja podmiotowa jest dla instytucji kultury głównym źródłem finansowania działalności statutowej i znacząco wpływa na wynik finansowy.

Miejskie Centrum Kultury w roku 2015 wypracowało przychody własne w wysokości 487.653,33zł. Dzięki wypracowanym dochodom oraz znaczącym oszczędnościom działalność MCK w 2015 roku zamknęła się zyskiem bilansowym w kwocie +/- 90.241,86zł. (netto).



Miejskie Centrum Kultury w roku 2015 , wykorzystując własne środki finansowe oraz własnych pracowników przeprowadziło prace remontowe w części budynku nieobjętej wcześniejszą modernizacją.

Terminowe przekazywanie dotacji podmiotowej pozwoliło na regulowanie zobowiązań, a tym samym na zachowanie płynności finansowej.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. stan zobowiązań wymagalnych wyniósł 0,00zł.

Miejskie Centrum Kultury zrealizowało szereg przedsięwzięć kulturalnych skierowanych do zróżnicowanej grupy odbiorców. Podjęto kilka nowych inicjatyw, które pozwoliły rozszerzyć ofertę kulturalną w odpowiedzi na potrzeby rynku lokalnego Dzięki min. ankiecie /interaktywnej/skierowanej do mieszkańców miasta dotyczącej oceny /satisfakcji/ z pracy Miejskiego Centrum Kultury możliwe było poznanie opinii zarówno tych krytycznych jak i pozytywnych. Należy Instytucja kultury cieszy się uznaniem społeczności Skarżyska za prowadzoną na szeroką skalę działalność kulturalną.

Skarżysko-Kamienna, dn. 25.03.2016 r.

Sporządził:

Główny Księgowy


mgr Małgorzata Kolbus

Zatwierdził:


DYREKTOR
MIEJSKIEGO CENTRUM KULTURY
w Skarżysku-Kamiennej
mgr Katarzyna Michnowska-Matek

MIEJSKIE CENTRUM KULTURY
im. Leopolda Staffa w Skarżysku-Kamiennej
ul. Słowackiego 25, 26-110 Skarżysko-Kamienna
fax: 41/ 25 38 480 • tel: 41/ 25 31 482 • 41/ 25 32 711
mck@mck.skarzysko.pl
NIP: 663-10-44-671 Regon 001221980

WYŁYNIŁO
DO WYWIADU CENIENIOWEGO
2016 -03-30
podpisano: 3278

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2015r.	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2015r.
		z inwestycji	darowizny	zakup z dotacji celowej	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	-										-
I	592.884,46										592.884,46
II	-										-
III	2.020,00										2.020,00
IV	78.014,38						5.729,73			9.972,21	62.312,44
V	14.622,87									1.256,00	13.366,87
VI	97.598,09									9.519,80	88.078,29
VII	14.981,88										14.981,88
VIII	767.105,26				8.934,60		1.884,93			1.081,40	773.073,53
Razem	1.567.226,94	0,00	0,00	0,00	8.934,60	0,00	7.614,66	0,00	0,00	21.829,41	1.546.717,47
Pozostałe środki trwałe- muzealia	0,00										0,00
j.w.biblioteka	0,00										0,00
śr.trw.w budowie	0,00										0,00
Utrącości niematerialne i prawne	5.448,11										5.448,11
Ogółem	1.572.675,05	0,00	0,00	0,00	8.934,60	0,00	7.614,66	0,00	0,00	21.829,41	1.552.655,80

Główny Księgowy
mgr Małgorzata Kolbus

MIEJSKIE CENTRUM KULTURY
im. Leopolda Słafia w Skarżysku-Kamiennym
ul. Słowackiego 25, 26-110 Skarżysko-Kamienna
fax: 41/ 25 38 480 • tel: 41/ 25 31 432 • 41/ 25 32 711
mck@mck-skarzysko.pl
NIP: 663-10-44-671 Regon 001221980

Dyrektor
MIEJSKIEGO CENTRUM KULTURY
w Skarżysku-Kamiennym
mgr Katarzyna Michnowska-Malek

**Rozliczenie umorzenia majątku trwałego
za rok 2015.**



Załącznik nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2015r	Z W I Ę K S Z E N I A			R O Z C H O D Y				Stan końcowy na 31 grudnia 2015r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny		likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00								0,00
I	172.936,22	59.288,40							232.224,62
II	-								0,00
III	2.020,00								2.020,00
IV	78.014,38				5.729,73			9.972,21	62.312,44
V	14.622,87	-						1.256,00	13.366,87
VI	82.411,18	3.181,48						9.519,80	76.072,86
VII	14.981,88								14.981,88
VIII	470.011,76	44.200,20			1.884,93			1.081,40	511.245,63
Razem	834.998,29	106.670,08	0,00	0,00	7.614,66	0,00	0,00	21.829,41	912.224,30
Pozostałe środki trwałe									0,00
Wartości niematerialne i prawne	5.448,11								5.448,11
Ogółem aktywa trwałe	840.446,40	106.670,08	0,00	0,00	7.614,66	0,00	0,00	21.829,41	917.672,41

Skarżysko, 25.03.2015r.

Główny Księgowy

mgr Małgorzata Kolbus

MIEJSKIE CENTRUM KULTURY
Im. Leopolda Staffa w Skarżysku-Kamiennym
ul. Słowackiego 25, 26-110 Skarżysko-Kamienna
fax: 41/ 25 38 480 • tel: 41/ 25 31 482 • 41/ 25 32 711
mck@mck.skarzysko.pl

MIEJSKIE CENTRUM KULTURY
w Skarżysku-Kamiennym
mgr Katarzyna M. Nowicka-Matek

mgr Katarzyna M. Nowicka-Matek

		Podatkowe	Bilansowe
A.	Przychody bilansowe wg ksiąg:	2.369.287,41	2.484.372,68
	1/ dotacja podmiotowa	1.853.400	1.853.400
	2/darowizny	15.126,42	15.126,42
	3/ odszkodowania	7.514,91	7.284,91
	4/przychody z dział.kulturalnej	419.343,78	419.343,78
	5/przychody z dział.gospodarczej	71.309,55	71.309,55
	6/przychody finansowe	197,75	241,03
	7/inne kierowane na poz.p.operac. w tym:		117.666,99
	- przychody do wysok.amortyz.		99.314,77
	- korekta VAT	za rok 2014 2.395,00	za rok 2015 7.766,00
	- refundacje kosztów		6.269,50
	- inne/końcówki VAT/		65,04
	- rozwiązanie rezerwy		4.251,68
B.	Koszty podatkowe		
	1/ koszty bilansowe niestanowiące kup i niepowodujące obowiązku zapłaty podatku	/-/2.049.084,57	2.284.540,56
	2/ koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	/-/2.157,41	
	3/ koszty podatkowe stanowiące KUP, nie ujęte w wyniku finansowym – w tym:	/+/56.667,27	
	• wypłacone wynagrodzenia i zapłacony ZUS naliczony w koszty ubiegłego roku – 115.043,20,		
	4/koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku nie ujęte w WF	/-/1.250,31	
C.	Koszty uzyskania przychodu	288.715,54	
D.	Wynik podatkowy A-C	2.080.571,87	
E.	Wynik bilansowy brutto A -B		199.832,12
F.	Dochody wolne od podatku	2.077.164,15	
G.	Kwota podlegająca podatkowi	3.407,72	

Dochód podatkowy za 2014r. - 2.080.571,87

Instytucja zwalnia dochód od opodatkowania do wysokości - 2.077.164,15 i przeznacza na działalność statutową

Podstawa opodatkowania - 3.407,72

Należny podatek $3.408 \times 19\% = 648,-$

Instytucja kultury obok działalności kulturalnej prowadzi również działalność gospodarczą, która podlega rozliczeniu podatkowemu.

Z działalności gospodarczej osiągnięto przychody w kwocie 71.309,55, co stanowi 2,87% w ogólnej kwocie przychodów.

Kup działalności gospodarczej:

$199.832,12 \times 2,87\% = 5.735,19$

dochód z działalności gospodarczej

$71.309,55 - 5.735,19 = 65.574,34$, pomniejszony o kwotę podlegającą opodatkowaniu czyli $3.407,72 = 62.166,62$

Kwotę dochodu instytucja zwalnia z opodatkowania i przeznacza na działalność statutową.

Skarżysko-Kamienna dn. 25.03.2016r.

Sporządził:

Główny Księgowy

mgr Małgorzata Kolbus

Zatwierdził:

mgr Katarzyna Michnowska-Malek
MIEJSKIEGO CENTRUM KULTURY
w Skarżysku-Kamiennym

MIEJSKIE CENTRUM KULTURY
im. Leopolda Staliwa w Skarżysku-Kamiennym
ul. Słowackiego 25, 26-110 Skarżysko-Kamienna
fax: 41/ 25 38 480 • tel: 41/ 25 31 482 • 41/ 25 32 711
mck@mck.skarzysko.pl
NIP: 663-10-44-671 Regon 001221980

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku,
straty) brutto w 2015 roku.**

- 1a. Zysk brutto (+) 199.832,12
1b. strata brutto (-)
2. Przychody wolne od podatku: (-) 2.077.164,15
3. Przychody bilansowe niestanowiące podatkowych (-) 117.710,27
4. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: (+) 2.625,00
5. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:
(+) 2.051.241,98
6. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, a nie ujęte w wyniku
finansowym: (-) 55.416,96
7. Wynik podatkowy (1a lub 1b – 2 - 3 + 4 +5 - 6) 3.407,72

Skarżysko-Kamienna, dnia 25.03.2016r.

Sporządził
Główny Księgowy

mgr Małgorzata Kolbus

MIEJSKIE CENTRUM KULTURY
Im. Leopolda Staffa w Skarżysku-Kamiennej
ul. Słowackiego 25, 26-110 Skarżysko-Kamienna
fax: 41/ 25 38 480 • tel: 41/ 25 31 482 • 41/ 25 32 711
mck@mck.skarzysko.pl
NIP: 663-10-44-671 Regon 001221980

Zatwierdził
DYREKTOR
MIEJSKIEGO CENTRUM KULTURY
w Skarżysku-Kamiennej

mgr Katarzyna Michnowska-Malek

UZASADNIENIE

Miejskie Centrum Kultury w Skarżysku-Kamiennej prowadzi działalność jako samorządowa instytucja kultury posiadająca osobowość prawną.

Organem zatwierdzającym zgodnie z ustawą o rachunkowości jest organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki. Dla Miejskiego Centrum Kultury w Skarżysku-Kamiennej organem zatwierdzającym jest Rada Miasta.

Po rozpatrzeniu zatwierdza się przedłożone przez Dyrektora MCK sprawozdanie finansowe za 2015 rok.

Sprawozdanie to nie spełnia warunków określonych w art. 64 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i w związku z powyższym nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.