Załącznik nr 1 do Uchwały nr 268/XXV/09

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MILANOWSKIEGO CENTRUM KULTURY ZA 2008 R.

Milanowskie Centrum Kultury jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Milanówek. Placówka wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją 1 oraz posiada własny Statut, nadany Uchwałą Rady Miasta Nr 232/XXII/08 z dnia 18 grudnia 2008 r.

- numer identyfikacyjny NIP 529-108-23-52
- numer identyfikacyjny REGON 000797990
- rodzaj działalności nadany przez GUS wg PKD 9231F,EKD 923135
- rodzaj działalności wg klasyfikacji przychodów i wydatków Ministra Finansów/Dz.U. z dnia 26 lipca 2000r/ dział 921 – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego; rozdział 92109 – domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia , które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.
Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.
Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
Zarządzeniem Dyrektora Milanowskiego Centrum Kultury wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:
1.Środki trwałe o wartości
a) powyżej 3.500 zł. amortyzowane są metodą liniową wg planu amortyzacyjnego, w którym zostały przyjęte stawki wynikające z przepisów ustawy o pdof.
b) od 1000 zł do 3500zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
c) pozostałe zakupy o wartości do 1000 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową pozabilansową i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów,
Przyjęto zasadę, że ewidencja ilościowo-wartościowa jest prowadzona według cen zakupu, łącznie z podatkiem VAT.
Placówka jako samorządowa instytucja kultury, sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- rachunek zysków i strat
- bilans
- informacji dodatkowej

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2008 ROK

1. *Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KRŚ.*
A. *Rozliczenie majątku trwałego za 2008 r.*

Grupa	Nazwa grupy	Umorzenie /amortyzacja/			Stan netto majątku trwał na pocz. roku	Stan netto majątku trwał. Na koniec roku
		Stan na początek roku	Amortyzacja za rok	Stan na koniec roku		
0	grunty					
I	Budynki i lokale	107.027,63	11.778,00	118.805,63	364.071,54	352.293,54
II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4,385,60	2.451,00	6.836,60	10.390,80	319.202,80
III	Kotły i maszyny energ.	3.675,00	525,00	4.200,00	3.825,00	3.300,00
IV	Maszyny , urządzenia i aparaty ogólnego zast.					
V	Specjal. maszyny, urządzenia					
VI	Urządzenia techniczne					
VII	Środki transport					
VIII	Narzędzia, wyposażenie	2.789,00	1.876,00	4.665,00	6.590,99	4.714,99
	Pozostałe środki trwałe umarz. jednorazowo	/-4.950,18/ 69.509,30	5.832,98	70.392,10	-	-
1	Razem rzeczowy majątek trwały	182.436,35	22.462,98	204.899,33	384.878,33	679.511,33
2	Wartości niematerialne i prawne	7.419,51	488,00	7907,51	488,00	-
3	Inwestycje rozpoczęte					
4	**Majątek trwały ogółem**	189.855,86	22.950,98	212.806,84	385.366,33	679.511,33

B .*Rozliczenie amortyzacji i umorzenia majątku trwałego za 2008 r.*

Grupa	Nazwa grupy	Wartość brutto			
		Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
O	grunty				
I	Budynki i lokale	471,099,17	-	-	471.099,17
II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14.776,40	311.263,00	-	326.039,40
III	Kotły i maszyny energ.	7.500,00	-	-	7.500,00
IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-
V	Specjalistyczne maszyny, urządzenia				
VI	Urządzenia techniczne	-	-	-	-
VII	Środki transport				
VIII	Narzędzia, wyposażenie	9.379,99	-	-	9.379,99
	Pozostałe środki trwałe umarz. jedorazowo	69.509,30	3.872,80	2.990,00	70.392,10
1	Razem rzeczowy majątek trwały	572.264,86	315,135,80	2.990,00	884.410,66
2	Wartości niematerialne i prawne	7907,51	-	-	7.907,51
3	Inwestycje rozpoczęte				
4	**Majątek trwały ogółem**	580.172,37	315.135,80	2.990,00	892.318,17

2. *wartość gruntów użytkowanych wieczyście.* Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.
3. *wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.*

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4. *zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.*

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5. *dane o strukturze własności kapitału podstawowego .*

Milanowskie Centrum Kultury posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

6. *stan na początek roku obrotowego zwiększenia i wykorzystania oraz stanów końcowych kapitałów /funduszy/ zapasowych i rezerwowych.*

Fundusz podstawowy został powiększony o zysk z ubiegłego roku o kwotę 36.407,52 zł, a zapasowych funduszy instytucja nie posiada.

7. *propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.* Zysk za 2008 rok zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu instytucji. Podatek dochodowy nie wystąpił, ponieważ dochody z dotacji,darowizn przeznaczone na działalność kulturalną zwolnione są z opodatkowania zgodnie z art.17 ustawy o pdof.
8. *dane o stanie rezerw.* Rezerwy nie wystąpiły
9. *dane o odpisach aktualizujących wartość należności.* Odpisy aktualizujące wartość należności nie wystąpiły.
10. *podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie okresie spłaty.*

Pozostałe zobowiązania to zobowiązania krótkoterminowe o przewidywanym okresie spłaty do 1 roku.

11. *wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.*

Rozliczenia międzyokresowe kosztów nie występują (przedpłata na prenumeratę czasopism ze względu na małe sumy ujmowane są w koszty bieżącego roku).Przychody przyszłych okresów nie występują.

12. *wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.*

Zobowiązania takie nie wystąpiły w roku obrotowym , ani też w roku poprzedzającym.

13. *wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.*

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości środków trwałych.

14. *wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów*

Zgodnie z protokołami inwentaryzacji za rok 2008 – wartość stanu zapasów towarów wynosi 5.606,12 zł.

15. *informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych.* Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie wystąpiły.

16. *Informacja o sprawach osobowych.* Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	9,66
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1,00
Ogółem	10,66

Data sporządzenia: 20.03.2009r.

Sporządził : Zatwierdził: