

U C H W A Ł A Nr 58/IX/11

Rady Miasta Milanówka

z dnia 28 czerwca 2011 r.

w sprawie: **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Milanowskiego Centrum Kultury za rok 2010rok**

Na podstawie art. 18, ust. 2, pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.) oraz art.9 ust. 2 i art. 12 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 art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości tekst jednolity (Dz.U. z 2009 r. Nr 152 poz.1223 z późn. zm.) - **Rada Miasta Milanówka u c h w a ł a , co następuje :**

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2010 Milanowskiego Centrum Kultury

w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
Rady Miasta Milanówka

mgr Maria Sobczak

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U z 2009 r. Nr 152, poz.1223 z późn. zm.) roczne sprawozdanie instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym jest Rada Miasta Milanówka.

W związku z powyższym przedkłada się Radzie Miasta sprawozdanie roczne Milanowskiego Centrum Kultury w celu jego zatwierdzenia.

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
MILANOWSKIEGO CENTRUM KULTURY ZA 2010 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 Miejskiej Nr 102 z dnia 23 czerwca 1992 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 trwale 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 2010 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 KRS.

A. Rozliczenie majątku trwałego za 2010 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	326.039,40	-	-	326.039,40
III	Kotły i maszyny energ.	7.500,00	-	-	7.500,00
IV	Maszyny , urządzenia i aparaty ogólnego zast.	-	-	-	-
V	Specjalistyczne maszyny,urządzenia				
VI	Urządzenia techniczne	-	-	-	-
VII	Środki transport				
VIII	Narzędzia, wyposażenie	66.048,02		-	66.048,02
	Pozostałe środki trwałe umarz. jedorazowo	89.927,99	4.123,00	-	94.050,99
1	Razem rzeczowy majątek trwały	960.614,58	4.123,00	-	964.737,58
2	Wartości niematerialne i prawne	7.907,51	-	-	7.907,51
3	Inwestycje rozpoczęte				
4	Majątek trwały ogółem	968.522,09	4123,00	-	972.645,09

B .Rozliczenie amortyzacji i umorzenia majątku trwałego za 2010 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	130.583,63	11.778,00	142.361,63	340.515,54	328.737,54
II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15.200,60	8364,00	23.564,60	310.838,80	302.474,80
III	Kotły i maszyny energ.	4.725,00	525,00	5.250,00	2.775,00	2.250,00
IV	Maszyny , urządzenia i aparaty ogólnego zast.					
V	Specjal. maszyny, urządzenia					
VI	Urządzenia techniczne					
VII	Środki transport					
VIII	Narzędzia, wyposażenie	10.791,00	7.543,00	18.334,00	55.257,02	47.714,02
	Pozostałe środki trwałe umarz. jednorazowo	89.927,99	4.123,00	94.050,99	-	-
1	Razem rzeczowy majątek trwały	251.228,22	32.333,00	283.561,22	709.386,36	681.176,36
2	Wartości niematerialne i prawne	7.907,51	-	7.907,51	-	-
3	Inwestycje rozpoczęte					
4	Majątek trwały ogółem	259.135,73	32.333,00	291.468,73	709.386,36	681.176,36

2. *wartość gruntów użytkowanych wieczystie.*
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 23.146,06 zł., a zapasowych funduszy instytucja nie posiada.
7. *propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.*
O stratę za 2010 rok zostanie pomniejszony 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 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 2010 – wartość stanu zapasów towarów wynosi - 2.555,72 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
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1
Ogółem	10