

# U C H W A Ł A Nr 280/XXVI/13

## Rady Miasta Milanówka

**z dnia 25 kwietnia 2013 r.**

w sprawie: **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Milanowskiego Centrum Kultury za 2012 rok.**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz.1591 z póź.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 2012 r. poz.406 z póź.zm.) oraz art.53 ust.1 z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.z 2009 r. Nr 152 poz.1223 z póź.zm.) - **Rada Miasta Milanówka uchwala, co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2012 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*

## **U Z A S A D N I E N I E**

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 póź. 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 2012 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 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, pomniejszonej o podatek Vat w zależności w jakiej działalności będzie wykorzystywana- mieszanej, tj. opodatkowanej i zwolnionej, tylko zwolnionej lub tylko opodatkowanej.

Placówka jako samorządowa instytucja kultury, sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- rachunek zysków i strat
- bilans
- informacji dodatkowej

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2012 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 2012 r.*

Grupa	Nazwa grupy	Wartość brutto			
		Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
0	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 energet.	7.500,00	-	-	7.500,00
IV	Maszyny , urządzenia i aparaty ogólnego zast.	17.564,52	1.509,01	3.132,96	15.940,57
V	Specjalistyczne maszyny, urządzenia				
VI	Urządzenia techniczne	-	25.293,14	-	25.293,14
VII	Środki transport				
VIII	Narzędzia, wyposażenie	146.452,38	9.837,70	-	156.290,08
1	Razem rzeczowy majątek trwały	968.655,47	36.639,85	3132,96	1.002.162,36
2	Wartości niematerialne i prawne	10.687,81	-	-	10. 687,81
3	Inwestycje rozpoczęte				
<b>4</b>	<b>Majątek trwały ogółem</b>	<b>979.343,28</b>	<b>36.639,85</b>	<b>3.132,96</b>	<b>1.012.850,17</b>

Zwiększenia:

grupa IV - zakup laptopa w kwocie -1.509,01zł.

grupa VI - instalacja klimatyzatorów w sali „Teatru letniego” - 25.293,14zł.

grupa VIII - zakup domku drewnianego - 6.700,00zł., gabłota wystawiennicza oraz aparat fotograficzny na kwotę - 3.137,70zł.

Zmniejszenia :

grupa IV - likwidacja laptopa w kwocie 3.132,96zł.

B .Rozliczenie amortyzacji i umorzenia majątku trwałego za 2012 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 (likwidacja)	Stan na koniec roku		
0	grunty					
I	Budynki i lokale	154.139,63	11.778,00	165.917,63	316.959,54	305.181,54
II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31.928,60	8.364,00	40.292,60	294.110,80	285.746,80
III	Kotły i maszyny energ.	5.775,00	525,00	6.300,00	1.725,00	1.200,00
IV	Maszyny , urządzenia i aparaty ogólnego zast.	17.564,52	1.509,01 3.132,96	15.940,57	-	-
V	Specjal. maszyny, urządzenia					
VI	Urządzenia techniczne	-	843,00	843,00	-	24.450,14
VII	Środki transport					
VIII	Narzędzia, wyposażenie	24.963,99	5.779,00	30.742,99	41.084,03	42.005,03
	Pozostałe środki trwałe umarz. jednorazowo	80.404,36	3.137,70	83.542,06	-	-
1	Razem rzeczowy majątek trwały	314.776,10	28.802,75	343.578,85	653.879,37	658.583,51
2	Wartości niematerialne i prawne	10.687,81	-	10.687,81	-	-
3	Inwestycje rozpoczęte					
<b>4</b>	<b>Majątek trwały ogółem</b>	<b>325,463,91</b>	<b>28.802,75</b>	<b>354.266,66</b>	<b>653.879,37</b>	<b>658.583,51</b>

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 zwiększony o zysk z ubiegłego roku o kwotę 54 828,53 zł., a zapasowych funduszy instytucja nie posiada.

7. *propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.*  
O stratę za 2012 rok zostanie zmniejszony 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 pdf.

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 2012 – wartość stanu zapasów towarów wynosi-  
1484,60 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	6,80
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1
Ogółem	7,80