

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje o Miejskim Centrum Kultury

Dane identyfikacyjne Miejskiego Centrum Kultury

- a) Nazwa jednostki: Miejskie Centrum Kultury
- b) Forma prawna jednostki: Samorządowa Instytucja Kultury
- c) Adres siedziby jednostki 87-720 Ciechocinek ul. Żelazna 5

Powstanie i działalność Miejskiego Centrum Kultury

Miejskie Centrum Kultury w Ciechocinku powstało w wyniku połączenia Miejskiego Domu Kultury i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Ciechocinku uchwałą nr XXXIV/192/93 Rady Miejskiej Ciechocinek z dnia 15 marca 1993 r.

Miejskie Centrum Kultury działało uprzednio na mocy postanowienia nr II/83 XXXI Sesji Miejskiej Rady Narodowej w Ciechocinku z dnia 28 marca 1983r

Ponowne rozdzielenie Miejskiego Centrum Kultury i Biblioteki nastąpiło dnia 21 kwietnia 2008 roku uchwałą nr XV/141/08 Rady Miejskiej w Ciechocinku i czas trwania działalności jest nieograniczony. Statut zgłoszono do Rejestru.

W okresie sprawozdawczym Miejskim Centrum Kultury zarządza :

- mgr Barbara Kawczyńska - dyrektor, od dnia 16-02-1998 roku i nadal.

Przedmiot działalności Miejskiego Centrum Kultury

Podstawowym przedmiotem działalności prowadzonej przez Miejskie Centrum Kultury w Ciechocinku jest działalność wychowawcza, edukacyjna i upowszechnianie kultury w ramach nakreślonych przez statut.

Do działalności zaliczyć należy między innymi :

- Zajęcia kół i sekcji artystycznych
- Zajęcia zespołów muzycznych i wokalnych
- Organizowanie imprez artystycznych
- Usługi reklamowe

Cel sprawozdania finansowego i nadrzędne zasady rachunkowości

Celem sprawozdań finansowych jest przedstawienie sytuacji finansowej MCK Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2015 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) , rozporządzeniem

Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006r w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego oraz jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych Dz.U nr142 poz1020 z póź . zm.

Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność oraz zgodnie z zapisami Polityki Rachunkowości i obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa.

MCK sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Miejskiego Centrum Kultury wykazane są zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

MCK ujęło w księgach wszystkie osiągnięte dochody i koszty dotyczące roku 2015, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wyceniono stosując rzeczywisty poniesiony koszt ich nabycia.

Bilans

Miejskie Centrum Kultury uznaje jako aktywa wszystkie składniki majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, które są przez jednostkę kontrolowane i stosuje następujące zasady wyceny aktywów:

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne MCK wycenia według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zakupione wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3500,00zł MCK zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów i dokonuje odpisu amortyzacyjnego w momencie oddania do użytkowania, natomiast powyżej 3500,00zł dokonuje odpisu na koniec roku proporcjonalnie za ilość miesięcy, licząc od następnego miesiąca oddania do użytkowania.

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych w MCK ustalane są indywidualnie dla każdej wartości z osobna.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe

Środki trwałe w MCK wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia lub też wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu utraty wartości.

Zakupione środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3500,00 zł MCK zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów i dokonuje odpisu amortyzacyjnego w momencie oddania do użytkowania natomiast, powyżej 3500,00 zł dokonuje odpisu na koniec roku proporcjonalnie za ilość miesięcy, licząc od następnego miesiąca oddania do użytkowania.

Środki trwałe przeznaczone do likwidacji lub wycofane z używania MCK wycenia według wartości księgowej.

Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych MCK dokonuje w okresach rocznych :

Roczne stawki amortyzacyjne, stosowane przez MCK dla poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych, są następujące:

Grupa 1	Budynki	2,50%
Grupa 2	Budowle	4,50%
Grupa 3	Kotły	7,00%
Grupa 4	Maszyny i urządzenia	20,00%
	Z wyjątkiem:	30,00%
	491 – zespoły komputerowe	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	10,00%
Grupa 7	Środki transportowe	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	14,00%

Miejskie Centrum Kultury nie nalicza amortyzacji od gruntów - umowa użyczenia użytkowania gruntów

Należności

Należności MCK wycenia w dwóch etapach:

- pierwszy etap – wycena należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, co oznacza wycenę w wartości nominalnej wraz z należnymi na dzień bilansowy odsetkami.
- drugi etap – dokonanie, w uzasadnionych przypadkach, odpisu aktualizującego wartość wycenionych w pierwszym etapie należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności tworzone są w odniesieniu do należności:

od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości,

- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania,
- kwestionowanych przez dłużników na drodze powództwa sądowego oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna,
- dochodzonych na drodze sądowej,
- w uzasadnionych przypadkach – od należności nie wymienionych w powyższych punktach.

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły należności przedawnione i umorzone

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

- środki pieniężne na rachunkach bankowych

Kapitały własne

Kapitał podstawowy

Wykazywany w wartości nominalnej

.Zysk z lat ubiegłych

Zysk netto roku 2015

Zobowiązania

Zobowiązania Miejskiego Centrum Kultury wykazuje w ciągu roku w wartości nabycia materiałów i usług. Na dzień bilansowy zobowiązania są wykazywane w kwotach wymagających zapłaty.

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania przedawnione i umorzone.

Rachunek zysków i strat

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

Dochody

Dotacje otrzymane od Urzędu Miasta Ciechocinek

Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu

Dotacja ze Starostwa Powiatowego w Aleksandrowie Kuj

Dochody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług, ujmowane w okresach, których dotyczą.

Na dochody MCK składają się:

- Wpływy z usług reklamowych
- Wpływy za udział w pracowni rysunku i malarstwa
- Wpłaty za naukę gry na instrumentach klawiszowych i gitarze
- Wpłaty za naukę tańca
- Wpłaty za organizację imprez
- wpływy z odsetek bankowych
- opłaty za stoiska
- wpłaty za bilety do kina i teatru
- zwrot środków w ramach rozliczeń MBP
- wpływy od sponsorów

Koszty działalności operacyjnej

Obejmują amortyzację środków trwałych, zużycie materiałów i energii, zakup usług, wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi tj. składki ZUS i FP oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Przychody finansowe

Do przychodów finansowych MCK. zalicza się dopisane odsetki na koncie bankowym

Zestawienie zmian w funduszu

W zestawieniu zmian funduszu wykazano fundusz na początku roku zwiększając o zrealizowane wydatki, a zmniejszając o zrealizowane dochody i otrzymane dotacje oraz pokrycie amortyzacji środków trwałych.

Otrzymano fundusz na koniec 2015 roku

Główny Księgowy

mgr Renata Jankowska

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Renata Jankowska

21.03.2016

Data i podpis

Dyrektor

mgr Barbara Kawczyńska

DYREKTOR MCK


mgr Barbara Kawczyńska

21.03.2016

Data i podpis