

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za rok 2009
Miejskiego Ośrodka Kultury w Kędzierzynie-Koźlu.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa, siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Sprawozdanie finansowe za 2009 rok Miejskiego Ośrodka Kultury, z siedzibą w Kędzierzynie-Koźlu, Al. Jana Pawła II 27 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Miejski Ośrodek Kultury w Kędzierzynie-Koźlu jest samorządową instytucją kultury w celu prowadzenia działalności kulturalnej, jako zadania własnego Gminy Kędzierzyn-Koźle o charakterze obowiązkowym, która zapewnia środki na działalność i rozwój instytucji.

Instytucja posiada osobowość prawną i jest wpisana do gminnego rejestru instytucji Kultury pod nr 2/92 określający strukturę organizacyjną, zakres działania, organ zarządzający oraz sposób finansowania.

Jednostka dokonała zgłoszenia rejestracyjnego i nadano jej:

- numer identyfikacyjny REGON: 000281660 nadany przez Urząd Statystyczny w Opolu,
- numer identyfikacji podatkowej NIP: 749-10-03-186 nadany przez Urząd Skarbowy Kędzierzyn-Koźle.

W skład Miejskiego Ośrodka Kultury wchodzi:

- Dom Kultury „Chemik” oraz Kino „Chemik”
- Dom Kultury „Koźle”
- Dom Kultury „Rogi – Kubiczek”
- Dom Kultury „Lech”

Działalność Miejskiego Ośrodka Kultury polega na szeroko pojętym upowszechnianiu kultury. Poza działalnością merytoryczną Ośrodek prowadzi rozwiniętą działalność marketingową służącą umacnianiu statusu finansowego niezbędnego w tworzeniu bazy do upowszechniania kultury.

Zakres działalności

Do podstawowych zadań Ośrodka należy:

- edukacja kulturalna oraz przygotowanie środowiska do aktywnego uczestnictwa w kulturze, poprzez organizowanie imprez kulturalnych, a w szczególności spektakli, koncertów, wystaw, imprez rozrywkowych,
- rozwój czynnego uczestnictwa mieszkańców w życiu kulturalnym, prowadzenie kursów doskonalących
- rozwijanie zainteresowań amatorską twórczością artystyczną, prowadzenie kół i sekcji zainteresowań rozwijających indywidualną aktywność kulturalną,
- organizowanie kulturalnej rozrywki i rekreacji,
- rozpoznawanie i rozbudzanie zainteresowań kulturalnych.
- strukturalna obecność Ośrodka we wszystkich osiedlach Gminy Kędzierzyn-Koźle.

Ośrodek może także prowadzić inną działalność związaną z kulturą, w szczególności:

1. działalność wydawniczą w zakresie okolicznościowych wydawnictw nieperiodycznych,
2. prowadzenie wypożyczalni kostiumów i rekwizytów,
3. świadczenie usług najmu lokali i sprzętu,
4. realizację imprez zleconych,
5. wypożyczanie i sprzedaż dzieł sztuki,
6. prowadzenie działalności gastronomicznej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2009r. do 31 grudnia 2009r., oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2008r. do 31 grudnia 2008r.

3. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zgodnie ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. z późniejszymi zmianami.

- Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.
- Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, stosując metodę liniową, naliczania amortyzacji odpisy dokonywane są w równych ratach co miesiąc przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie amortyzacyjnym. Do bilansu składniki te wycenia się wg wartości netto.
- Należności i zobowiązania wykazuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe kwotach wynikających z zapłaty.
- Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, stan środków pieniężnych obejmuje gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych.

- Fundusz instytucji Kultury stanowią przekazane do nieodpłatnego użytkowania na czas nieokreślony składniki majątkowe, zysk bilansowy pozostający w dyspozycji instytucji Kultury pomniejszony o umorzenia majątku trwałego oraz o stratę bilansową.
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków, których wykonanie nastąpi w następnych okresach oraz środki otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych.
- Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów instytucja Kultury dokonuje jeżeli, koszty dotyczą okresów następujących po okresie, w którym je poniesiono.
- 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.

Sprawozdanie finansowe sporządzono w formie uproszczonej, stosownie do art. 50 pkt. 2 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok 2009 składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat. Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów na dzień 31-12-2009r. zamknął się sumą bilansową na kwotę 14.822.088,86 zł.

W skład aktywów wchodzi: 14.822.088,86

Majątek trwały 14.606.706,45

w tym:

- budynki	14.002.703,98
- urządzenia techniczne i maszyny	70.881,91
- inne środki trwałe	494.227,45
- środki transportu	38.893,11

Majątek obrotowy, który dzieli się na: 215.382,41

- zapasy w postaci towarów	175,00
- należności krótkoterminowe do 12 m-cy	17.201,51
- należności budżetowe z tytułu podatków	35.683,60
- środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	159.170,00
- rozrachunki z pracownikami pożyczki mieszkaniowe	2.300,00
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	852,30

W skład pasywów wchodzi:	14.822.088,86
Fundusz instytucji kultury	14.638.874,11
Wynik finansowy roku obrotowego	42.656,19
Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze socjalne, na które składają się	140.558,56
- zobowiązania wobec dostawców do 12 m-cy	64.773,70
<i>w tym od jednostek organizacyjnych</i>	
Miejski Zakład Energetyki Ciepłej	7.202,40
Miejskie Wodociągi i Kanalizacje	1.259,92
Usługi Komunalne	1.337,05
- zobowiązania wobec budżetu w tym podatków i ZUS	53.933,58
- fundusz socjalny	5.663,43
- inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	16.187,85

Z rachunku zysków i strat wynika, iż Miejski Ośrodek Kultury zakończył rok 2009 zyskiem w wysokości 42.656,19 zł. Zysk w całości przeznaczony zostanie na zwiększenie Funduszu Instytucji Kultury.

Struktura przychodów ze sprzedaży	909.459,92
- sprzedaż usług (przychody ze sprzedaży imprez własnych, wynajmu sprzętu, przychody z kina)	909.459,92
Struktura kosztów operacyjnych	3.670.720,72
- amortyzacja	333.604,00
- zużycie materiałów i energii	395.030,73
- usługi obce	504.014,02
- podatki i opłaty	95.976,87
- wynagrodzenia	1.416.978,35
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	275.680,14
- pozostałe koszty rodzajowe	649.436,61
Struktura przychodów finansowych	244,83
- odsetki uzyskane	244,83
Struktura kosztów finansowych	0,00
- odsetki zapłacone	0,00
Struktura pozostałych kosztów operacyjnych	782,93
- pozostałe koszty operacyjne (koszty postępowania spornego, sądowego, należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne)	782,93
Struktura pozostałych przychodów operacyjnych	2.807.152,09
- dotacja na bieżące utrzymanie	2.477.170,00
- pozostałe przychody operacyjne	329.982,09

Podatek dochodowy **2.697,00**

Fundusz Instytucji Kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Fundusz Instytucji Kultury	3 945 408,10	11 096 185,40	402 719,39	14 638 874,11

Zwiększono Fundusz Instytucji Kultury zgodnie:

- z przekazaną dotacją inwestycyjną/majątkową o kwotę 100.000,00 zł (zakup i montaż wyposażenia D.K. "Chemik" po remoncie)
- darowiznę obiektu D.K. „Chemik”, D.K. "Kubiczek" o kwotę 10.697.895,40 wynikającą z aktu notarialnego.
- przekazano PT – fotele kinowe o wartości 298.290,00

Zmniejszono Fundusz Instytucji Kultury :

- O stratę z 2008r. – 116.226,31
- Pozostałe zmniejszenia – 286.493,08

Informacje dotyczące zmiany wartości majątku trwałego w 2009r.

- stan środków trwałych brutto na dzień 01-01-2009r. 5.472.882,67

- stan środków trwałych brutto na dzień 31-12-2009r. 16.517.686,70

Zwiększenia środków trwałych:

zakupiono ze środków inwestycyjnych

tarket 36.120,53

rolety wewnętrzne 12.099,00

wieszaki do szatni 7.700,00

wykonanie lady na portierni 12.131,16

meble biurowe 33.272,46

zwiększono wartość budynku D.K. "Chemik" o audyt energetyczny 6.535,00

PT przekazanych foteli kinowych 298.290,00

Darowizna obiektu wynikająca z aktu notarialnego 10.697.895,40

Zakupiono ze środków własnych:

Ekran pneumatyczny 9.611,07

Ekran kinowy 16.300,00

Montaż foteli kinowych D.K. "Lech" 11.650,00

Regały metalowe 11.610,00

Zmniejszenia środków trwałych:

Sprzedano 196 szt. foteli kinowych o wartości księgowej -108.410,59

- saldo umorzeń środków trwałych na dzień 31-12-2008r. 1.910.980,25

- stan wartości niematerialnych i prawnych 4.805,96

- saldo umorzeń wartości niematerialnych i prawnych 4.805,96

Zatrudnienie (w osobach)

- stan na 01-01-2009r. 34

- stan na 31-12-2009r. 36