

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2015 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 2015 r.

| Grupa | Nazwa grupy | Wartość brutto | | | |
|-------|-----------------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|
| | | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
| 0 | grunty | | | | |
| I | Budynki i lokale | 537.270,59 | - | - | 537.270,59 |
| 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. | 15.940,57 | - | - | 15.940,57 |
| V | Specjalistyczne maszyny, urządzenia | | | | |
| VI | Urządzenia techniczne | 25.293,14 | - | - | 25.293,14 |
| VII | Środki transport | | | | |
| VIII | Narzędzia, wyposażenie | 149.966,50 | 10.430,50 | | 160.397,00 |
| 1 | Razem rzeczowy majątek trwały | 1.062.010,20 | - | | 1.072.440,70 |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | 11.425,61 | - | - | 11.425,61 |
| 3 | Inwestycje rozpoczęte | - | - | - | - |
| 4 | Majątek trwały ogółem | 1.073.435,81 | 10.430,50 | - | 1.083.866,31 |

Zwiększenie : zakup drobnego sprzętu –instrumentów muzycznych

B .Rozliczenie amortyzacji i umorzenia majątku trwałego za 2015 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 | 192.781,63 | 13.432,00 | 206.213,63 | 344.488,96 | 331.056,96 |
| II | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 57.020,60 | 8.364,00 | 65.384,60 | 269.018,80 | 260.654,80 |
| III | Kotły i maszyny energ. | 7.350,00 | 150,00 | 7.500,00 | 150,00 | - |
| IV | Maszyny , urządzenia i aparaty ogólnego zast. | 15.940,57 | - | 15.940,57 | - | - |
| V | Specjal. maszyny, urządzenia | | | | | |
| VI | Urządzenia techniczne | 5.901,60 | 2,529,30 | 8.430,90 | 19.391,54 | 16.862,24 |
| VII | Środki transport | | | | | |
| VIII | Narzędzia, wyposażenie | 44.756,99 | 7.007,00 | 51.763,99 | 27991,03 | 20.984,03 |
| | Pozostałe środki trwałe umarz. jednorazowo | 77.218,48 | 10.430,50 | 87.648,98 | - | - |
| 1 | Razem rzeczowy majątek trwały | 323.751,39 | 31482,30 | 355.233,69 | 661.040,33 | 629.558,03 |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | 11.425,61 | | 11.425,61 | - | - |
| 3 | Inwestycje rozpoczęte | | | | | |
| 4 | Majątek trwały ogółem | 335.177,00 | 31482,30 | | 661.040,33 | 629.558,03 |

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 zmniejszony o stratę z ubiegłego roku o kwotę 20.215,94zł., a zapasowych funduszy instytucja nie posiada.

7. *propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.*

O stratę za 2015 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 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*

Zapasy towarów nie występują.

15. zapis księgowañ otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych.

Na podstawie ustawy z 31.08.2011 r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. nr 207, poz.1230) wprowadzono zmianę księgowañ w MCK. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie przeksięgowano z funduszu na konto „845 Rozliczenie międzyokresowe przychodów”. Naliczenie amortyzacji księgowane jest na Wn: 400-Amortyzacja ,Ma-070 –Umorzenie środków trwałych. Zwiększenie pozostałych przychodów Wn: 845 , Ma :760- Pozostałe przychody operacyjne.
Po zmianie zapisu art.29 uopdk wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla MCK. Na wynik finansowy została przeniesiona wartość amortyzacji, jak też wartość przychodów w wysokości amortyzacji, co nie spowoduje zmiany wyniku finansowego na koniec roku.

16.informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie wystąpiły.

17. Informacja o sprawach osobowych.

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych.

| Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie w roku |
|-----------------------------------------|--------------------------------|
| Pracownicy umysłowi | 7,125 |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 1,00 |
| Ogółem | 8,125 |

Anna Brzostek

Elżbieta Abramczuk- Kalinowska

Sporządził

Zatwierdził