

UCHWAŁA NR PR.0007.107.2011
RADY MIASTA RUDA ŚLĄSKA
z dnia 28.04.2011.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Domu Kultury w Rudzie Śląskiej za 2010 rok, dla którego miasto Ruda Śląska jest organizatorem.

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2001 r., Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami) w związku z art.265 pkt 2 i art.267 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami) i art. 3 ust. 1 pkt 7, art. 45 ust. 1 i 2, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (tekst jednolity z 2009 r., Dz. U. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) oraz ustawą z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity z 2001 r., Dz. U. Nr 13, poz. 123 z późniejszymi zmianami)

Rada Miasta Ruda Śląska
uchwala:

§1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Rudzie Śląskiej za rok 2010, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.


Sprawozdanie finansowe składa się z :


- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2010 r.
ogółem na kwotę - **133.811,94 zł,**
- 2) rachunku zysku i strat sporządzonego na dzień 31.12.2010 r.
ogółem na kwotę - **37.640,53 zł,**
- 3) informacji dodatkowej,
- 4) wprowadzenia do bilansu.

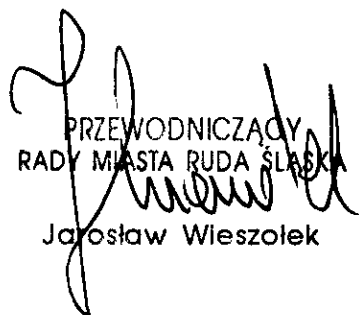
§ 2. Zwiększyć fundusz Domu Kultury w Rudzie Śląskiej o powstały zysk bilansowy.

§ 3. Wykonanie uchwały powierzyć Prezydentowi Miasta Ruda Śląska.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


mgr Jacek Kłosiński
RADCA PRAWNY
OKR Katowice
KT 1945

Z up. skarżoniką miasta

Lucyna Mróz
Naczelnik
Wydziału Budżetu i Finansów


PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTA RUDA ŚLĄSKA
Jarosław Wieszolek

Uzasadnienie

Dom Kultury w Rudzie Śląskiej zwraca się z prośbą o zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2010.

W roku 2010 przychody Domu Kultury w Rudzie Śląskiej wyniosły **1.052.906,62 zł**, natomiast koszty **1.015.266,09 zł**.


Rok bilansowy zamknięto zyskiem w wysokości **37.640,53 zł**.

Dom Kultury stosuje gospodarkę finansową określoną dla instytucji kultury w rozdziale 3 – „Zasady gospodarki finansowej instytucji kultury” - Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Instytucje kultury zobowiązane są do prowadzenia rachunkowości na podstawie art. 2 ust.1 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami).

Zgodnie z art. 45 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości, sprawozdanie finansowe składa się z następujących elementów: sprawozdania typu bilans, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej, wprowadzenia do bilansu.

Podjęcie powyższej uchwały jest konieczne, ponieważ zgodnie z art. 53 ust.1 Ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Prezydent Miasta


Grażyna Dziędzic

Załączniki do Uchwały nr PR.0007.107.2011.

Rady Miasta Ruda Śląska

z dnia 28.04.2011r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2010 r.

DOMU KULTURY W RUDZIE ŚLĄSKIEJ

Nazwa przedsiębiorstwa
DOM KULTURY w RUDZIE ŚLĄSKIEJ
 ul. KOKOTA 170
 41-711 RUDA ŚLĄSKA

B I L A N S

sporządzony na dzień **31-12-2010**

za **2010 r.**

AKTYWA	Stan na koniec okresu bieżącego (sprawozdawczego)		PASYWA	Stan na koniec okresu bieżącego (sprawozdawczego)	
	poprzedniego	8191,50		poprzedniego	80046,80
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)		59164,08	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)		117687,33
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy		80046,80
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)		8191,50	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a-e)		8191,50	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		35386,26
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny					
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 2)					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)		96389,88	74647,86	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)		24534,58	16124,61
I. Zapasy (1 do 5)							
1. Materiały							
2. Półprodukty i produkty w toku							
3. Produkty gotowe							
4. Towary							
5. Zaliczki na dostawy							
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)		10872,75	7780,43				
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)							
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty							
- do 12 miesięcy							
- powyżej 12 miesięcy							
b) inne							
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)		10872,75	7780,43				
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:							
- do 12 miesięcy							
- powyżej 12 miesięcy							
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:							
- do 12 miesięcy							
- powyżej 12 miesięcy							
c) inne							
d) dochodzone na drodze sądowej							
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)		83959,13	65574,15				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)							
a) w jednostkach powiązanych							
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
b) w pozostałych jednostkach							
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		83959,13	65574,15				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach							
- inne środki pieniężne							
- inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		1558,00	1293,28				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
- długoterminowe							
- krótkoterminowe							
AKTYWA RAZEM		104581,38	133811,94	PASWA RAZEM		104581,38	133811,94

Zatwierdził: *Lucyna Cichak*
 Doma Kultury w Rudzie Śląskiej
 mgr Lucyna Cichak

dnia 21-03-2011
 Doma Kultury w Rudzie Śląskiej
 41-711 Ruda Śląska - Bielszowice
 ul. E. Kękota 170
 NIP 641-233-10-86 Regon 278342363
 telefon: (32) 240 21 26

Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS
 http: www-ips-raf.com.pl

Główna Księgowa
Lucyna Cichak
 Bielszowice

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za rok obrotowy 2010

Dom Kultury w Rudzie Śląskiej

dla którego organizatorem jest Miasto Ruda Śląska.

41-709 Ruda Śląska, Plac Jana Pawła II 6

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Przedmiot działalności

Dom Kultury posiada osobowość prawną i jest wpisany do Księgi Rejestrowej Instytucji Kultury w Rudzie Śląskiej pod poz. 5/2004 w Urzędzie Miasta Ruda Śląska.

Dom Kultury jest jednostką organizacyjną, nie nastawioną na osiągnięcie zysku. Podstawowym przedmiotem działalności Domu Kultury jest działalność kulturalna a w szczególności rozpoznawanie i zaspakajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców, tworzenie warunków rozwoju aktywności kulturalnej, artystycznej.

2. Czas trwania

Czas trwania instytucji kultury jest nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie finansowe Domu Kultury zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2010.

Sprawozdanie finansowe za 2010 rok zostało przygotowane zgodnie z przepisami:

- *Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity z 2009 r., Dz. U. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami).*

- *Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych („Rozporządzenie o instrumentach finansowych”).*
- *Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity z 2001 r., Dz. U. Nr 13, poz. 123 z późniejszymi zmianami).*
- *Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2001 r. Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami).*

4. Dane łączne

W skład Domu Kultury nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe Domu Kultury za rok obrotowy, zakończony 31 grudnia 2010 roku, zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Dom Kultury w dającej się przewidzieć przyszłości w okresie przynajmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, tj. do dnia 31 grudnia 2011 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Domu Kultury .

6. Połączenie

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie miało miejsca połączenie z inną jednostką.

7. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia nr 5/DK/2005 z dnia 20 lutego 2005 r. (aneks z dnia 11 stycznia 2008 r., aneks z dnia 5 stycznia 2009 r.) i Zarządzenia nr 6/DK/2005 z dnia 20 lutego 2005 r. Dyrektora Domu Kultury w Rudzie Śląskiej obejmującą:

- 1) zasady ustalania dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości,
- 2) przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- 4) system ochrony danych i ich zbiorów,

Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego przedstawiają się następująco:

a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne powyżej 3.500 zł wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia i późniejszego wykorzystania według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy z tytułu utraty ich wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są według stawki liniowej.

b) Środki trwałe

Środki trwałe powyżej wartości 3.500 zł wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia i późniejszego wykorzystania według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy z tytułu utraty ich wartości. Środki trwałe amortyzowane są według stawki liniowej.

Nabyte składniki majątkowe o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie. Do wartości jednostkowej od 300.00 zł – do 1.500,00 zł prowadzona jest ewidencja ilościowa bez obowiązku prowadzenia ewidencji księgowej. Powyżej wartości jednostkowej 1.500,00 zł do 3.500,00 zł prowadzona jest ewidencja księgowa na koncie pozabilansowym 013.

c) Inwestycje długoterminowe

Inwestycje (długoterminowe), przez które rozumie się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend lub innych pożytków, w tym również i transakcji handlowych, oraz aktywa stanowiące nieruchomości i wartości niematerialne i prawne – nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych - wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej ewentualnie o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości lub według wartości godziwej.

d) Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

Wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej ewentualnie o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości lub według wartości godziwej.

Wartość aktywów trwałych ustaloną w cenie ich nabycia można przeszacować do wartości rynkowej, rozliczając wynikającą stąd różnicę w następujący sposób:

- 1) różnice z przeszacowania inwestycji stanowiących finansowe aktywa trwałe powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych na zwiększenie kapitału z aktualizacji wyceny,
- 2) obniżenie wartości długoterminowych inwestycji finansowych przeszacowanych uprzednio do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, na zmniejszenie tego kapitału, jeżeli kwota różnicy nie była do dnia wyceny rozliczana, skutki obniżenia wartości długoterminowych inwestycji finansowych w pozostałych przypadkach zalicza się do kosztów finansowych; natomiast wzrost wartości danej inwestycji wiążący się bezpośrednio z uprzednim obniżeniem jej wartości zaliczanym do kosztów finansowych zalicza się do wysokości tych kosztów, do przychodów finansowych.

e) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Przy zakupie materiałów biurowych lub innych potrzebnych do realizacji określonych zadań, Dom Kultury dokonane wydatki odnosi bezpośrednio w koszty z pominięciem obrotu magazynowego z tym, że materiały nie stanowią zapasów i są przeznaczone do użytkowania,

f) Należności

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności i udzielone pożyczki na dzień powstania wycenia się w wartości nominalnej.

g) Środki pieniężne

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług Dom Kultury korzysta, nie wyższym od średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień.

Jeżeli natomiast środki pieniężne w walutach obcych, dla których bank, z którego usług korzysta Dom Kultury lub NBP nie ustalają kursu, to kurs takiej waluty ustala się w relacji do wskazanej przez Dom Kultury waluty odniesienia, której kurs ustalany jest przez NBP.

h) Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz pozostałych rozliczeń a także odnoszenia ich skutków finansowych dokonuje się w następujący sposób:

- 1) czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych;
- 2) biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz Domu Kultury przez dostawców (wykonawców), których kwotę zobowiązań oszacować można w wiarygodny sposób lub z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec osób nieznanymi, których kwotę można oszacować pomimo, że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana w szczególności z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytkowania.

i) Kapitały (fundusze) własne

Fundusze własne wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa statutu lub umowy.

j) Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie, zgodnie z umową, następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które to wycenia się według wartości godziwej.

Dom Kultury w Rudzie Śląskiej

41-711 Ruda Śląska - Bielszowice

ul. E. Kokota 170

NIP 641-233-10-86 Regon 278342363

tel/fax: (52) 240 21 26

Główna Księgowa

Sowa
Elżbieta Tomanik

Dyrektor
Domu Kultury w Rudzie Śląskiej

Lucyna
mgr Lucyna Cerlak

Informacja dodatkowa do bilansu za 2010 rok
Domu Kultury w Rudzie Śląskiej.

o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r.
o rachunkowości (tekst jednolity z 2009 r. Dz. U. Nr 152, poz.1223z póź. zmianami)

Podstawy prawne działalności Domu Kultury:

Dom Kultury powstał z dniem 01.01.2005 r. na podstawie Uchwały nr 613/XXXIII/2004 Rady Miejskiej w Rudzie Śląskiej z dnia 25.11.2004 r. w sprawie podziału samorządowej instytucji kultury Miejskiego Ośrodka Kultury im. Henryka Bisty w Rudzie Śląskiej.

Dom Kultury w Rudzie Śląskiej zwany dalej DK jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną i samodzielnie gospodarującą przydzieloną i nabytą częścią mienia działającą na podstawie:

- a) Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2001 r. Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami)*
- b) Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity z 2001 r. Dz. U. Nr 13, poz. 123 z późniejszymi zmianami),*
- c) Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity z 2009 r. Dz. U. Nr 152, poz.1223 z późniejszymi zmianami),*
- d) Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późniejszymi zmianami),*
- e) Statutu Domu Kultury w Rudzie Śląskiej (Uchwała nr 613/XXXIII/2004 Rady Miejskiej w Rudzie Śląskiej z dnia 25.11.2004 r., z późniejszymi zmianami zawartymi w Uchwale Nr 693/XXXVI/2005 Rady Miejskiej w Rudzie Śląskiej z dnia 10.02.2005 r., oraz Uchwale Nr 633/XXXIII/2008 Rady Miasta z dnia 30.10.2008 r.)*

Dom Kultury posiada osobowość prawną i wpisany jest do Księgi Rejestrowej Instytucji Kultury w Rudzie Śląskiej pod poz.5/2004.

Siedziba Domu Kultury mieści się w Rudzie Śląskiej przy ul. Kokota 170.

DK działa na terenie Miasta, Polski oraz poza jej granicami.

Organizatorem Domu Kultury jest Miasto Ruda Śląska .

Nadzór nad Domem Kultury, zgodnie ze statutem sprawuje Prezydent Miasta.

Dyrektor Domu Kultury zarządza instytucją i reprezentuje ją na zewnątrz.

Zakres działalności Domu Kultury obejmuje:

- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych mieszkańców;
- tworzenie warunków do rozwoju aktywności kulturalnej, artystycznej;
- prezentacje i promocję amatorskiego ruchu artystycznego oraz twórczości profesjonalnej;
- inspirowanie działań artystycznych i kulturalnych oraz różnych form spędzania czasu wolnego we współpracy z organizacjami pozarządowymi, samorządowymi oraz innymi placówkami kulturalnymi;
- działanie na rzecz integracji społeczności lokalnej;
- edukację kulturalną i wychowanie przez sztukę;
- kształtowanie nawyków mieszkańców do aktywnego współtworzenia i odbioru różnorodnych form spędzania czasu wolnego;
- inne działania na rzecz rozwijania i zaspokajania potrzeb kulturalnych mieszkańców.

Stan zatrudnienia:

Na dzień 31.12.2010 r. w Domu Kultury było zatrudnionych 17 osób co stanowi 14,25 etatów w tym:

- na cały etat – 11 osób
- na 1/2 etatu – 5 osoby
- na 3/4 etatu – 1 osoba

1) Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

W momencie wprowadzenia składników majątkowych do ksiąg rachunkowych, wycenia się je według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Na koniec roku, składniki majątkowe wycenia się według ceny historycznej z uwzględnieniem zasady ostrożności.

W Domu Kultury stosowana jest metoda liniowa odpisów amortyzacyjnych. Polega ona na dokonaniu odpisów amortyzacyjnych od ustalonej wartości początkowej poszczególnych środków trwałych powyżej 3.500,00 zł, w równych ratach miesięcznych.

Nabyte składniki majątkowe o wartości jednostkowej od 1.500 zł do 3.500,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie, prowadzona jest ewidencja księgowa na koncie pozabilansowym 013- wartość na dzień 31.12.2010 r. wynosi 85.893,14 zł.

Do wyposażenia o wartości jednostkowej od 300.00 zł – do 1.500,00 zł prowadzona jest ewidencja ilościowa tych przedmiotów w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsce ich użytkowania.

- 2) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego:

nie dotyczy

- 3) Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki:

nie dotyczy

- 4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Institucja kultury sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z rozdziałem 5 „Sprawozdania finansowe jednostki” ustawy o rachunkowości. Zgodnie z art. 45 ust.2 Ustawy o rachunkowości, sprawozdanie finansowe składa się z następujących elementów: sprawozdanie typu bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego. Sporządzenie sprawozdania rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej w roku 2010 umożliwi dokonanie porównania danych z rokiem poprzednim. Bilans roku 2010 zawiera dane o bilansie zamknięcia roku 2009.

- 5) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i w rachunku zysków i strat:

nie dotyczy

- 6) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

nie dotyczy

1.

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji (umorzenia),

A. AKTYWA TRWAŁE – 59.164,08 zł**II. Rzeczowe aktywa trwałe – poz. w bilansie Aktywa trwałe - A /II/1 c***„Urządzenia techniczne i maszyny” – 59.164,08 zł*

Rodzaj środków trwałych	Stan środków na początek roku - wartość brutto	Umorzenie stan na początek roku	Zakup środka trwałego w 2010 r.	Amortyz. za rok 2010	Umorzenie stan na koniec roku	Stan środków na koniec roku wartość brutto	Stan środków na koniec roku wartość netto
Urządzenia techniczne i maszyny	44.104,79	35.913,29	55.343,98	4.371,40	40.284,69	99.448,77	59.164,08

2) Wartości gruntów użytkowanych wieczysto,

nie dotyczy

3) Wartość nie amortyzowanych (umorzonych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów,

*Właścicielem nieruchomości położonej w Rudzie Śląskiej przy ulicy Kokota 170 o oznaczeniu geodezyjnym Nr działki 4026/573 KW 9817R jest Gmina Ruda Śląska.**Umowa użyczenia nr ALN.342-VII/07 z dnia 18.09.2007r.***B. AKTYWA OBROTOWE – 74.647,86 zł****I. Zapasy – poz. w bilansie Aktywa obrotowe - B / I / pkt 4***nie dotyczy – Dom Kultury nie prowadzi gospodarki magazynowej.***II. Należności krótkoterminowe - poz. w bilansie Aktywa obrotowe - B / II/ pkt 2****- 7.780,43 zł***Należności od pozostałych jednostek:**a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy:*

- Stowarzyszenie HDK - 266,86 zł
- Miejska Biblioteka Publiczna - 4.165,74 zł
- Szkoła Językowa SAY OK. - 300,00 zł
- Akademia Tańca Silesia - 180,00 zł

Razem: - 4.912,60 zł*b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń – 2.867,83 zł - VAT naliczony.***Odpisy aktualizacyjne z tytułu dostaw i usług – nie występują**

III. Inwestycje krótkoterminowe – poz. w bilansie Aktywa obrotowe B /III / pkt 1c.

Krótkoterminowe aktywa finansowe – 65.574,15 zł

w tym:

- Środki pieniężne w kasie - 2.138,33 zł
- Środki pieniężne w banku - 63.435,82 zł

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - 1.293,28 zł

w tym:

- Ubezpieczenie budynku rok 2011 - 1.143,75 zł
- Prenumerata gazety rok 2011 - 149,53 zł

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli,

nie dotyczy

- 4) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,

nie dotyczy

- 5) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych,

nie dotyczy

AKTYWA RAZEM – 133.811,94 zł

A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY – 117.687,33 zł

I. Kapitał podstawowy - poz. w bilansie Pasywa A / I – 80.046,80 zł

VIII. Zysk (strata) netto - poz. w bilansie Pasywa A / VIII – 37.640,53 zł

Kapitał podstawowy to fundusz instytucji kultury służący do ewidencji stanu oraz wszelkich zwiększeń i zmniejszeń funduszu instytucji kultury, tworzonego na podstawie art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

6) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,
Proponuję całość uzyskanego zysku w roku 2010 przeznaczyć na realizację działań statutowych, przebiegając na fundusz instytucji kultury.

7) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności,

nie dotyczy

8) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty:

nie dotyczy

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA – 16.124,61 zł

I. Rezerwy na zobowiązania – poz. w bilansie Pasywa B / I

Rezerwy na dzień 31.12.2010 r. w Domu Kultury nie występują.

III. Zobowiązania krótkoterminowe – poz. w bilansie Pasywa B / III – 16.124,61 zł

2d Zobowiązania z tytułu dostaw i usług dotyczą niezapłaconych faktur, których termin wymagalności jeszcze nie minął. Są to zobowiązania wobec:

- Konsorcjum Ochrony Kopalń sp. z o.o. - 140,30 zł*
- Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych - 409,81 zł*
- Vattenfall Sales Poland sp. z o.o. - 4.089,11 zł*
- ZCP Carbo-Energia sp. z o.o. - 10.544,59 zł*
- ZAiKS - 940,80 zł*

Razem: - 16.124,61 zł

a) do 1 roku, *wszelkie zobowiązania wykazane w księgach finansowych są zobowiązaniami krótkoterminowymi.*

b) powyżej 1 roku do 3 lat, *nie wystąpiły*

c) powyżej 3 lat do 5 lat, *nie wystąpiły*

d) powyżej 5 lat, *nie wystąpiły*

9) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów,
nie dotyczy

10) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju),
nie dotyczy

11) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe,

nie dotyczy

PASYWA RAZEM – 133.811,94 zł

2.

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i produktów,

Zgodnie z art. 28, pkt 2 ustawy o prowadzeniu i organizowaniu działalności kulturalnej, przychodami instytucji kultury są wpływy z prowadzonej działalności, w tym z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotacje z budżetu, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

PRZYCHODY

Lp	Wyszczególnienie	w złotych
1	2	5
I	Przychody ze sprzedaży (I1.+ I2.+ I3.+ I4.)	113 023,38 zł
I 1.	sprzedaż biletów	62 275,32 zł
I 2.	wpłaty za sekcje	33 232,17 zł
I 3.	występy zespołów DK	500,00 zł
I 4.	współorganizacja i organizacja imprez kulturalnych, wycieczki dydaktyczne	17 015,89 zł
II	Przychody finansowe (II 1.)	1 407,19 zł
II 1.	odsetki bankowe	1 407,19 zł
III	Pozostałe przychody operacyjne (III1.+III2.+III3.+III4.)	38 476,05 zł
III 1.	wynajem pomieszczeń	24 187,21 zł
III 2.	wpłaty za media	9 192,86 zł
III 3.	sponsoring, reklama	723,77 zł
III 4.	pozostałe przychody	4 372,21 zł
IV	Dotacje (IV 1.)	900 000,00 zł
IV 1.	dotacja podmiotowa	900 000,00 zł
V.	Zyski nadzwyczajne	
OGÓLEM		1 052 906,62 zł

- 2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych),

nie dotyczy

- 3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust. 3 ustawy,

nie dotyczy

- 4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym,

nie dotyczy

- 5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych lub osób fizycznych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,

Ustalenie wyniku podatkowego do CIT 8

I. Przychody księgowe (1+2+3)	1.052.906,62 zł
1. Przychód ze sprzedaży	1.013.023,38 zł
2. Pozostałe przychody operacyjne	38.476,05 zł
3. Przychody finansowe	1.407,19 zł
I a) Przychody podatkowe CIT 8 poz. 27,30 (1+2)	1.052.906,62 zł
1. Przychody księgowe	152.906,62 zł
2. Przychody wyłączone z opodatkowania (dotacja)	900.000,00 zł
II. Koszty uzyskania przychodu podatkowe CIT 8 poz. 31,34 (1+2)	1.015.266,09 zł
1. Koszty działalności operacyjnej	115.266,09 zł
2. Koszty nkup (zakupione środki ze środków dotacji)	900.000,00 zł
III. Dochód CIT 8 poz. 35,38,40,43	37.640,53 zł
IV. Pozostałe dochody wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust.1 pkt 4	
<i>Dochody podatników których celem statutowym jest działalność kulturalna</i>	
CIT 8/0 poz. 9,20	37.640,53 zł

6) Dane o kosztach:

Lp.	Koszty działalności operacyjnej	wartość	%
1.	Ogółem koszty działalności operacyjnej	1.015.266,09	100 %
	a) amortyzacja	4.371,40	0,43 %
	b) zużycie materiałów i energii	130.277,72	12,83 %
	c) usługi obce,	125.073,72	12,32 %
	d) wynagrodzenia,	624.431,08	61,50 %
	e) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	114.130,09	11,24 %
	f) pozostałe koszty rodzajowe	3.202,53	0,32 %
	g) podatki i opłaty	13.779,55	1,36 %

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego.

- 7) Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby,
nie dotyczy
- 8) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe,
nie dotyczy
- 9) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych,
nie dotyczy
- 10) Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego,
nie dotyczy

4. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych,
nie dotyczy

4. Informacje o:

- 1) Wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności, w tym:
 - a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników majątku trwałego, wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników majątku trwałego,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) dochodach otrzymanych zew wspólnego przedsięwzięcia i kosztach związanych z nimi,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycjach dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

nie dotyczy

- 2) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych,
- 3) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych,
- 4) Pożyczkach udzielonych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych,
- 5) Transakcjach z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółkami, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub wspólnikami,
- 6) Transakcjach ze spółkami powiązanymi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

nie dotyczy

Dom Kultury w Rudzie Śląskiej

41-711 Ruda Śląska - Bielszowice
ul. E. Kokota 170
NIP 641-233-10-86 Regon 278342363
tel./fax: (32) 240 21 26

Główna Księgowa
Tomanik
Elżbieta Tomanik

Dyrektor
Domu Kultury w Rudzie Śląskiej
Cerlak
mgr Lucretia Cerlak

DOM KULTURY w RUDZIE ŚLĄSKIEJ ul. KOKOTA 170 41-711 RUDA ŚLĄSKA		Rachunek zysków i strat	
		wariant porównawczy	
Treść		za poprzedni rok obrotowy 2009	za bieżący rok obrotowy 2010
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	124628,85	1013023,38
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	124628,85	113023,38
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na dział. bieżącą		900000,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	1104646,27	1015266,09
I	Amortyzacja	2006,41	4371,40
II	Zużycie materiałów i energii	131735,32	130277,72
III	Usługi obce	147403,22	125073,72
IV	Podatki i opłaty	19590,93	13779,55
V	Wynagrodzenia	684042,20	624431,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	115329,45	114130,09
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4538,74	3202,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-980017,42	-2242,71
D	Pozostałe przychody operacyjne	1013230,32	38476,05
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	315,00	
II	Dotacje	980000,00	
III	Inne przychody operacyjne	32915,32	38476,05
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	33212,90	36233,34
G	Przychody finansowe	2173,36	1407,19
I	Odsetki	2173,36	1407,19
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	35386,26	37640,53
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	35386,26	37640,53
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	35386,26	37640,53

Główna Księgowa
Elżbieta Tomanik

Ruda Śląska, 21.03.2011 r.

Dyrektor
Domu Kultury w Rudzie Śląskiej
mgr Lucyna Cerlak

Dom Kultury w Rudzie Śląskiej

41-711 Ruda Śląska - Bielszowice
ul. E. Kokota 170
NIP 641-233-10-86 Regon 278342363
tel./fax: (32) 240 21 26

Nota do Rachunku zysków i strat za 2010 rok

W związku ze zmianą Ustawy o rachunkowości doprowadzono do przekształcenia Rachunku zysku i strat za rok 2010.

Zmiana dotyczy przeniesienia otrzymanej dotacji na działalność bieżącą instytucji z grupy D poz. II. *Pozostałe przychody operacyjne – Dotacje* do grupy A poz. V. *Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi - Dotacje na działalność bieżącą*. Powyższa zmiana wpłynęła na wzrost *Przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi*

i zmniejszeniu *Pozostałych przychodów operacyjnych*, zmiana nie wpłynęła natomiast na wynik finansowy jednostki.

Główna Księgowa
Edzianna
Elżbieta Tomanik

Dyrektor
Domu Kultury w Rudzie Śląskiej
Lucyna Cerlak
mgr Lucyna Cerlak

Jarosław Wieszolek
PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTA RUDA ŚLĄSKA
Jarosław Wieszolek