

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020			rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020
A	Aktywa trwałe	3 219 956,12	3 197 671,60	A	Kapitał (fundusz) własny	206 903,16	104 526,01
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	45 253,91	45 253,91
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 219 956,12	3 197 671,60		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
1	Środki trwałe	3 219 956,12	3 197 671,60	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	59 272,10	59 474,25
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 774 693,24	2 704 234,04		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	417 165,37	457 002,83				
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	28 097,51	36 434,73				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	102 377,15	-202,15
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 108 734,65	3 129 910,54
1	Nieruchomości	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	867,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	867,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	867,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 386,30	29 554,27
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	95 681,69	36 764,95	b)	inne	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 386,30	29 554,27
II	Należności krótkoterminowe	2 365,24	1 361,68	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 588,64	10 554,27
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	9 588,64	10 554,27
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	797,66	19 000,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	2 365,24	1 361,68	IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 098 348,35	3 099 489,27
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	313,14	960,68	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	313,14	960,68	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 098 348,35	3 099 489,27
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	2 932 860,90	2 926 816,31

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 608,00	401,00		– krótkoterminowe	165 487,45	172 672,96
c)	inne	444,10	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	91 657,50	33 486,78				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	91 657,50	33 486,78				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	91 657,50	33 486,78				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	91 657,50	33 486,78				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 658,95	1 916,49				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 315 637,81	3 234 436,55		PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 315 637,81	3 234 436,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymena Żimny

2022-03-15

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

III ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CUW w Rybniku
mgr Aleksandra Kuśka

Dom Kultury w Rybniku-
Boguszowicach
ul. Plac Pokoju 1
44-253 Rybnik
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021-31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 655 596,62	1 506 529,57
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 655 596,62	1 502 481,99
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	4 047,58
B	Koszty działalności operacyjnej	1 733 626,27	1 710 468,56
I	Amortyzacja	186 496,51	216 697,55
II	Zużycie materiałów i energii	207 751,06	154 036,70
III	Usługi obce	207 906,09	220 061,22
IV	Podatki i opłaty, w tym:	39 929,56	21 367,88
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	900 369,01	901 050,91
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	186 592,41	189 882,29
	– emerytalne	76 770,32	79 984,20
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 581,63	4 148,11
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	3 223,90
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-78 029,65	-203 938,99
D	Pozostałe przychody operacyjne	387 768,89	207 918,63
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	813,01	0,00
II	Dotacje	7 562,32	2 520,77
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	379 393,56	205 397,86
E	Pozostałe koszty operacyjne	207 372,48	3 899,03
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	207 372,48	3 899,03
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	102 366,76	80,61
G	Przychody finansowe	130,14	233,06
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	130,14	233,06
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	119,75	515,82
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	119,75	515,82
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	102 377,15	-202,15
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	102 377,15	-202,15

GLÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku
mgr Ksymbena Zimny

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku
mgr Arkadiusz Marcol

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
DOMU KULTURY W RYBNIKU-BOGUSZOWICACH ZA 2021 ROK**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	NAZWA JEDNOSTKI Dom Kultury w Rybniku-Boguszowicach
2.	SIEDZIBA JEDNOSTKI Województwo: śląskie Powiat: Rybnik Gmina: Rybnik Dzielnica: Boguszowice Adres: ul. Plac Pokoju 1, 44-253 Rybnik Regon: 270505096
3.	ORGAN PROWADZĄCY REJESTR Nazwa: Urząd Miasta Rybnika Adres: ul. Bolesława Chrobrego 2 44-200 Rybnik
4.	WPIS DO KSIĘGI REJESTRU INSTYTUCJI KULTURY Pozycja rejestru: 4/92 Data wpisu: 15.06.1992
5.	URZĄD PROWADZĄCY REJESTR PODATKOWY Nazwa: Urząd Skarbowy w Rybniku Adres: Plac Armii Krajowej 3 44-200 Rybnik
6.	PRZEDMIOT DZIAŁANIA Dom Kultury w Rybniku-Boguszowicach jest samorządową instytucją kultury utworzoną na mocy Uchwały Nr 81/XI/90 Rady Miasta Rybnika z dnia 17 grudnia 1990r. Z dniem 15.06.1992r. został wpisany do księgi rejestru Instytucji Kultury Miasta Rybnika nr 4/92, uzyskując osobowość prawną. Dom Kultury działa według obowiązujących na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej przepisów prawnych, a w szczególności na podstawie Ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. nr 114 poz. 493) oraz Statutu będącego załącznikiem do Uchwały Nr 364/XXVII/2012 Rady Miasta Rybnika. Od dnia 1 września 2020 roku prowadzona jest wspólna obsługa przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku na podstawie podpisanego przez Dyrektora porozumienia z dnia 13 sierpnia 2020r. Wspólna obsługa prowadzona przez jednostkę obsługującą obejmuje prowadzenie spraw jednostki w zakresie rachunkowości i sprawozdawczości, obsługi systemu wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych, wraz z pochodnymi, obsługi finansowej realizacji płatności gotówkowych i bezgotówkowych, dokonywanie kontroli formalno-rachunkowej dokumentacji księgowej. Działalnością Domu Kultury kieruje Dyrektor, który reprezentuje go na zewnątrz, odpowiada za jego działalność, dobór pracowników oraz powierzone składniki rzeczowe, Dyrektora powołuje i odwołuje Prezydent Miasta.

Dom Kultury realizuje cele i zadania w dziedzinie wychowania, edukacji i upowszechniania kultury.

Do podstawowych zadań Domu Kultury należy:

- edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę,
- wspieranie amatorskiego ruchu artystycznego poprzez prowadzenie zespołów artystycznych, organizowanie stacjonarnych i wyjazdowych warsztatów, organizowanie kół zainteresowań i klubu hobbystów,
- podtrzymywanie tradycji folklorystycznych, w tym rękodzieła ludowego i artystycznego,
- współpraca, w tym również międzynarodowa, z placówkami oświatowymi, instytucjami i stowarzyszeniami kulturalnymi oraz organizacjami pozarządowymi w dziedzinie kultury i sztuki
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb kulturalnych,
- rozwijanie kultury artystycznej i filmowej przez upowszechnianie sztuki profesjonalnej, a także dzieł krajowej i światowej kinematografii,
- organizowanie wystaw, konkursów, koncertów, imprez plenerowych, przeglądów, festiwali oraz innych cyklicznych imprez artystycznych, ze szczególnym uwzględnieniem kultury lokalnej,
- organizowanie wszelkich rodzajów kursów specjalistycznych i szkoleń,
- inicjowanie i prowadzenie działań z zakresu profilaktyki uzależnień i patologii społecznych ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży,
- organizowanie i prowadzenie wypoczynku dla dzieci i młodzieży,
- prowadzenie działalności informacyjnej i wydawniczej w dziedzinie kultury i sztuki,
- realizowanie polityki informacyjnej Miasta w zakresie polepszenia usług i obsługi mieszkańców poprzez prowadzenie „telecentrum” jako publicznego punktu dostępu do internetu,
- prowadzenie działalności gospodarczej z zastrzeżeniem § 12 statutu.

7. **OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM**

01.01.2021 - 31.12.2021

8. **ZAKRES SPRAWOZDANIA**

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym, nie podlega obowiązkowi badania.

9. **ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej przez Dom Kultury w Rybniku-Boguszowicach w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. **INFORMACJA O PRYZNANEJ DOTACJI OD ORGANIZATORA**

W roku obrotowym Dom Kultury w Rybniku-Boguszowicach otrzymał dotację podmiotową w kwocie 1 440 200,00 zł.

II Przyjęte zasady polityki rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217). Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. W księgach rachunkowych za 2021 rok ujęto wszelkie przychody i obciążające koszty dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu płatności. Składniki aktywów i pasywów wykazano w bilansie według rzeczywistego stanu z ostatniego dnia roku obrotowego wynikającego z ewidencji księgowej uzgodnionej z wynikami inwentaryzacji.

1. **METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości.

	<p>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (w tym niepodlegający odliczeniu podatek VAT), pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>3. Materiały, towary – według cen nabycia. W przypadku ich wystąpienia przyjmowane są na magazyn w cenie zakupu plus niepodlegający odliczeniu VAT.</p> <p>4. Należności – w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>5. Zobowiązania – w kwocie do zapłaty.</p> <p>6. Zobowiązania i należności wyrażone w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.</p> <p>7. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.</p>
2.	<p>EWIDENCJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH, POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ DROBNEGO SPRZĘTU I WYPOSAŻENIA</p> <p>1. Dla potrzeb ujmowania w księgach składników majątku przyjęto następujące ustalenia: do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątku o wartości początkowej od 10000,00 zł oraz składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekroczyła kwoty 10000,00 zł w przypadku gdy zostały zakupione, przyjęte do użytkowania i rozpoczęto odpisy amortyzacyjne przed przystąpieniem do wspólnej obsługi lub został zakupiony ze środków własnych IK a decyzję co do metody amortyzacji podejmuje kierownik IK.</p> <p>2. Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 3500,00 zł do 9999,99 zł są całkowicie umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>3. Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 3500,00 zł są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia jednorazowo odpisywane w koszty, objęte ewidencją pozakięgową - ilościową prowadzoną w siedzibie IK.</p> <p>4. Wartości niematerialne i prawne to licencje programów komputerowych o wartości przekraczającej wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych 10000,00 zł. Wartości niematerialne i prawne są ewidencjonowane w księdze głównej na kontach analitycznych wg wartości, a także w księdze pomocniczej analitycznie wg poszczególnych licencji-zasady amortyzacji jak dla środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 3500,00 do 9999,99 zł są całkowicie umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>5. Zakupione w trakcie roku towary (wydawnictwa zakupione celem odsprzedaży lub bezpłatnego rozdawnictwa) odnoszone są bezpośrednio w koszty i objęte są ewidencją ilościową.</p>
3.	<p>UPROSZCZENIA</p> <p>1. Na kontach dotyczących rozliczeń międzyokresowych kosztów nie ujmuje się (do momentu nie przekroczenia poziomu istotności)</p> <ul style="list-style-type: none"> - kosztów prenumeraty rocznej prasy, - przedpłat (zaliczek) na imprezy dotyczące przyszłych okresów. <p>2. Materiały i towary przekazywane są do użytkowania bezpośrednio z zakupu, ujmowane w kosztach, z pominięciem ewidencji magazynowej.</p>
4.	<p>ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI</p> <p>Odpisu aktualizującego należności dokonuje się indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentów i sytuacji poszczególnych kontrahentów. Odpisy aktualizujące należności obejmują zarówno należności główne, jak i odsetkowe - związane ze zwłoką w zapłacie należności głównych. Wysokość odpisu aktualizacyjnego należności dla poszczególnych kontrahentów wylicza się procentowym współczynnikiem nieściągalności. Współczynnik ustalony jest w wysokości 100% i dla należności głównych i odsetek. Odpis aktualizujący pozostaje tak długo w księgach jak długo istnieje szansa na odzyskanie należności, jeżeli uprzednio dokonane odpisy okazują się zbędne to nie później niż na dzień bilansowy należy je odpowiednio skorygować, doprowadzając stan należności do ich realnej wartości.</p>
5.	<p>INNE INFORMACJE</p> <p>brak</p>

III. **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

1. **RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**
 Stan na koniec roku 2020 wartość netto: 3 197 671,60 zł.
 Stan na koniec roku 2021 wartość netto: 3 219 956,12 zł.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1.	A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	A.II.1a grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	A.II.1b Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 952 685,40	0,00	169 276,34	0,00	169 276,34	0,00	0,00	0,00	0,00	4 121 961,74
4.	A.II.1c Urządzenia techniczne i maszyny	1 123 081,23	0,00	35 705,69	0,00	35 705,69	1 599,00	0,00	0,00	1 599,00	1 157 187,92
5.	A.II.1d Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	A.II.1e Inne środki trwałe	121 592,75	0,00	3 799,00	0,00	3 799,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 391,75

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 248 451,36	0,00	98 817,14	0,00	98 817,14	0,00	1 347 268,50	2 704 234,04	2 774 693,24
666 078,40	0,00	75 543,15	0,00	75 543,15	1 599,00	740 022,55	457 002,83	417 165,37
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 158,02	0,00	12 136,22	0,00	12 136,22	0,00	97 294,24	36 434,73	28 097,51

Zwiększenie Rzeczowych Środków Trwałych nastąpiło na podstawie ich zakupu.

Zwiększenie środków trwałych wyniosło: **208781,03**

w tym:

a) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej **169276,34**

- drenaż budynku 169276,34

a) urządzenia techniczne i maszyny **35705,69**

- Laptop Apple Macbook 6 349,00

- Ekran Kauber MIDXL.Inny (zakup z otrzymanego odszkodowania) 29 356,69

b) inne środki trwałe **3 799,00**

- laptop 3 799,00

Zmniejszenie Rzeczowych Środków Trwałych nastąpiło na podstawie ich sprzedaży.

Zmniejszenie środków trwałych wyniosło: **1 599,00**

w tym:

a) urządzenia techniczne i maszyny **1 599,00**

- laptop 1 599,00

2.

AKTYWA OBROTOWE

1. Należności

Wszystkie należności znajdujące się w księgach na dzień bilansowy są należnościami krótkoterminowymi o okresie spłaty do 12 miesięcy.

Należności z tytułu:	Wartość
1. Dostaw i usług	500,36
2. Podatków, ceł, dotacji	1 608,00
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	3 184,27
Razem	5 292,63

2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 1658,95 zł

Podatek VAT dotyczący przyszłych okresów, tj. styczeń i marzec 2022 roku

3. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności Wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	B.II.3 należności od pozostałych jednostek	2 886,78	119,75	0,00	79,14	2 927,39

W przedmiotowym okresie wartość aktualizująca należności wyniosła 2927,39 zł

w tym:

2496,81 zł - należności w związku z naliczeniem różnicy pomiędzy ceną energii elektrycznej dostarczanej przez EcoErgia a ceną sprzedawcy rezerwowego Tauron

430,58 zł - należności od osób fizycznych

4. Środki pieniężne Domu Kultury w Rybniku-Boguszowicach

Obsługę rachunków Domu Kultury w Rybniku-Boguszowicach prowadzi bank PKO BP SA.

Środki na rachunku bieżącym jednostki 91 657,50

środki w kasie 0,00

RAZEM 91 657,50

3.

PASYWA

1. Zmiana w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
1. Fundusz Instytucji Kultury	45 253,91	0,00	0,00	45 253,91
2. Fundusz rezerwowy	59 474,25	202,15	0,00	59 272,10

2. Zobowiązania

Wszystkie zobowiązania znajdujące się w księgach na dzień bilansowy są zobowiązaniami krótkoterminowymi o okresie zapłaty do 12 miesięcy.

Zobowiązania z tytułu:	Wartość
1. Dostaw i usług	9 588,64
2. Podatków, ceł, dotacji	797,66
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
Razem	10 386,30

3. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 099 489,27	1 616 286,62	1 615 145,70	3 098 348,35
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	867,00	867,00	0,00	0,00
Razem	3 100 356,27	1 617 153,62	1 615 145,70	3 098 348,35

Na rozliczenia międzyokresowe w bilansie składa się kwota dotycząca wartości odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub zakupionych z dotacji celowych, pomniejszona o dokonane odpisy równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych za 2021 rok oraz przychody dotyczące wydarzeń kulturalnych, które odbędą się w przyszłych okresach.

4.

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE

1. Zatrudnienie w Domu Kultury w Rybniku-Boguszowicach w roku 2021

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2020	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2021
Pracownicy merytoryczni	7,25	7,25
Pracownicy administracji	4,00	4,00
Pracownicy obsługi	3,75	3,75

2. Wynagrodzenia

SKŁADNIKI	Koszty roku 2020	Koszty roku 2021
Wynagrodzenia osobowe	737 873,82	700 254,92
Wypłaty jednorazowe	2 837,92	20 955,00
Nagrody roczne	48 200,00	51 350,00
Umowy zlecenia i o dzieło	110 752,45	127 809,09
Honoraria i tantiemy	1 386,72	0,00
Razem	901 050,91	900 369,01

5.

INFORMACJE DOTYCZĄCE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**1. Przychody**

Dom Kultury w Rybniku - Boguszowicach uzyskał w roku 2021 przychody z następujących źródeł:

Przychody z działalności kulturalnej (wpływy z imprez kulturalnych, usługi kulturalne)	167 563,79
Przychody z działalności pozostałej (wynajem sali, usługi xero, pozostałe usługi)	47 832,83
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00
Dotacja z budżetu gminy	1 440 200,00
Przychody finansowe	130,14
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, równowartość odpisów amortyzacyjnych, umorzenia, refundacja z UP, odszkodowania, roczna korekta VAT, różnice groszowe z rozliczenia VAT, sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych)	387 768,89
Razem przychody	2 043 495,65

2. Koszty

Koszty poniesione przez Dom Kultury w Rybniku-Boguszowicach w roku 2021

Koszty działalności operacyjnej (koszty według rodzaju)	1 733 626,27
Wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu	0,00
Pozostałe koszty operacyjne (umorzenia, koszty związane z otrzymanymi odszkodowaniami, rozliczenie różnic groszowych z podatku VAT)	207 372,48
Koszty finansowe (aktualizacja odsetek)	119,75
Razem koszty	1 941 118,50

3. Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

A I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 655 596,62
B	Koszty działalności operacyjnej	1 733 626,27
I	Amortyzacja	186 496,51
II	Zużycie materiałów i energii	207 751,06
III	Usługi obce	207 906,09
IV	Podatki i opłaty	39 929,56
V	Wynagrodzenia	900 369,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	186 592,41
	- emerytalne	76 770,32
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 581,63
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	387 768,89
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	813,01
II	Dotacje	7 562,32
IV	Inne przychody operacyjne	379 393,56
E	Pozostałe koszty operacyjne	207 372,48
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III	Inne koszty operacyjne	207 372,48
G	Przychody finansowe	130,14
II	Odsetki	130,14
IV	Aktualizacja aktywów finansowych	0,00
H	Koszty finansowe	119,75
I	Odsetki	0,00
III	Aktualizacja aktywów finansowych	119,75
IV	Inne	0,00

Rok obrotowy 2021 Domu Kultury w Rybniku-Boguszowicach zamknął się zyskiem w wysokości 102377,15 zł.

Wskazany zysk w wysokości 102377,15 zł proponuję przeznaczyć na fundusz rezerwy instytucji kultury.

Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
odszkodowania	209961,08 zł - szkody związane z wyładowaniem atmosferycznym i uszkodzeniem szyby
koszty związane z naprawą, remontem lub kupnem rzeczy, które zostały zniszczone	207000,26 zł - wymiana szyby, naprawy związane z uszkodzonym sprzętem, 29356,69 zł - zakup nowego środka trwałego
darowizny pieniężne	1 879,11 zł
incydentalna sprzedaż środka trwałego	813,01 zł
Istotne koszty i przychody, które wystąpiły w czasie pandemii COVID-19	
dodatkowe koszty działalności spowodowane przez COVID-19:	0,00 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku
mgr Ksymena Zimny
(główny księgowy)

2022-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marco

(kierownik jednostki)