

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019			rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019
A	Aktywa trwałe	3 197 671,60	3 305 218,29	A	Kapitał (fundusz) własny	104 526,01	104 728,16
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	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 197 671,60	3 305 218,29	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	59 474,25	29 500,03
1	Środki trwałe	3 197 671,60	3 305 218,29		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 704 234,04	2 803 051,21	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	457 002,83	500 248,26	VI	Zysk (strata) netto	-202,15	29 974,22
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	36 434,73	1 918,82	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 129 910,54	3 241 138,35
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	867,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	867,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	867,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	29 554,27	30 834,16
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	29 554,27	30 834,16
B	Aktywa obrotowe	36 764,95	40 648,22	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 554,27	28 632,16
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	10 554,27	28 632,16
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 361,68	21 182,22	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 000,00	2 202,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 099 489,27	3 210 304,19
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 099 489,27	3 210 304,19
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	2 926 816,31	3 044 789,85
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	172 672,96	165 514,34
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	1 361,68	21 182,22				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	960,68	10 648,14				
	– do 12 miesięcy	960,68	10 648,14				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	401,00	866,65			
c)	inne	0,00	9 667,43			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	33 486,78	16 652,60			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 486,78	16 652,60			
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					
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	33 486,78	16 652,60			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	33 486,78	16 652,60			
	– 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	1 916,49	2 813,40			
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)	3 234 436,55	3 345 866,51			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 234 436,55	3 345 866,51

Ksymena
Zimny; CUW

Elektronicznie
podpisany przez
Ksymena Zimny; CUW
Data: 2021.03.18
15:29:07 +01'00'

Arkadiusz
Marcol

Elektronicznie podpisany
przez Arkadiusz Marcol
Data: 2021.03.18 15:55:05
+01'00'

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 506 529,57	2 023 953,23
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 502 481,99	2 023 953,23
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	4 047,58	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 710 468,56	2 171 169,67
I	Amortyzacja	216 697,55	192 437,66
II	Zużycie materiałów i energii	154 036,70	159 053,92
III	Usługi obce	220 061,22	572 865,11
IV	Podatki i opłaty, w tym:	21 367,88	29 425,14
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	901 050,91	1 009 696,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	189 882,29	195 350,96
	– emerytalne	79 984,20	83 710,10
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 148,11	12 340,08
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 223,90	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-203 938,99	-147 216,44
D	Pozostałe przychody operacyjne	207 918,63	176 731,30
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	2 520,77	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	205 397,86	176 731,30
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 899,03	1,08
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	3 899,03	1,08
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	80,61	29 513,78
G	Przychody finansowe	233,06	460,44
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:	233,06	460,44
	– 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	515,82	0,00
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	515,82	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-202,15	29 974,22
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)	-202,15	29 974,22

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
DOMU KULTURY W RYBNIKU-BOGUSZOWICACH ZA 2020 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. W dniu 13 sierpnia 2019 roku Dyrektor Domu Kultury podpisał porozumienie w sprawie przystąpienia do wspólnej obsługi od dnia 1 września 2020 roku prowadzonej przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku. 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. Do dnia 31 lipca 2020 roku funkcję dyrektora pełniła Pani Izabela Karwot, od dnia 1 sierpnia 2020 roku na stanowisko dyrektora powołany został Pan Cezary Biesiadecki.

	<p>Dom Kultury realizuje cele i zadania w dziedzinie wychowania, edukacji i upowszechniania kultury.</p> <p>Do podstawowych zadań Domu Kultury należy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę, - wspieranie amatorskiego ruchu artystycznego poprzez prowadzenie zespołów artystycznych, organizowanie stacjonarnych i wyjazdowych warsztatów, organizowanie kół zainteresowań i klubu hobbyistów, - 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 wycieczek 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 01.01.2020 - 31.12.2020
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 1 402 615,00 zł (w tym 19 000,00 zł Budżet Obywatelski)
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 2020 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), pomniejszych 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.</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 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 pozaksięgową - 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>Z chwilą przejścia do wspólnej obsługi prowadzonej przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku obowiązywać zaczęły zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące w CUW dla instytucji kultury. Nowo zakupione pozostałe środki trwałe o wartości od 3500,00 zł do 9999,99 zł są ujmowane na koncie 013 i podlegają umorzeniu jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania ich do używania.</p>

III. **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

1. **RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**
 Stan na koniec roku 2019 wartość netto: 3 305 218,29 zł.
 Stan na koniec roku 2020 wartość netto: 3 197 671,60 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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	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
2.	A.II.1b Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 952 685,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 952 685,40
3.	A.II.1c Urządzenia techniczne i maszyny	1 095 478,36	0,00	49 321,03	0,00	49 321,03	0,00	13 295,16	8 423,00	21 718,16	1 123 081,23
4.	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
5.	A.II.1e Inne środki trwałe	77 973,92	0,00	59 829,83	0,00	59 829,83	0,00	1 574,00	14 637,00	16 211,00	121 592,75

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)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 149 634,19	0,00	98 817,17	0,00	98 817,17	0,00	1 248 451,36	2 803 051,21	2 704 234,04
595 230,10	0,00	92 566,46	0,00	92 566,46	21 718,16	666 078,40	500 248,26	457 002,83
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 055,10	0,00	25 313,92	0,00	25 313,92	16 211,00	85 158,02	1 918,82	36 434,73

Zwiększenie Rzeczowych Środków Trwałych nastąpiło na podstawie ich zakupu oraz nieodpłatnego otrzymania.

Zwiększenie środków trwałych wyniosło: **109150,86**

w tym:

a) urządzenia techniczne i maszyny	49321,03
- piec kręgowy	12 463,90
- serwer QNAP TS-231P2 UPGRADE	2 110,00
- zestaw głośników wysokotonowych	7 398,00
- zestaw głośników niskotonowych	7 200,00
- zestaw behringer s16	2 399,00
- rozdzielnia elektryczna z naświetlaczami - PT 1/2020 z ZGM	17 750,13
b) inne środki trwałe	59829,83
- zestawy namiotowe	22 018,23
- namioty eventowe z wyposażeniem - dotacja	20 811,60
Budżet Obywatelski	
- sprzęt plenerowy - dotacja Budżet Obywatelski	17 000,00

Zmniejszenie Rzeczowych Środków Trwałych nastąpiło na podstawie ich likwidacji lub przeniesienia do księgi ilościowej.

Zmniejszenie środków trwałych wyniosło: **37 929,16**

w tym:

a) urządzenia techniczne i maszyny	21 718,16
- kolumny, mikrofony, projektory, głośniki (drobny sprzęt) - przeniesienie do księgi ilościowej	8 423,00
- zestawy komputerowe - protokół likwidacji	13 295,16
b) inne środki trwałe	16 211,00
- kalkulatory, biurka, krzesła, regały - protokół likwidacji	1 574,00
- drobny sprzęt, krzesła, regały, wieszaki - przeniesienie do księgi ilościowej	14 637,00

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	3 847,46
2. Podatków, ceł, dotacji	401,00
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
Razem	4 248,46

2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 1916,49 zł

Podatek VAT dotyczący przyszłych okresów, tj. styczeń, luty i marzec 2021 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 a z tytułu dostaw i usług	0,00	2 886,78	0,00	0,00	2 886,78

W przedmiotowym okresie wartość aktualizująca należności wyniosła 2886,78 zł

w tym:

2386,72 zł - należności w związku z naliczeniem różnicy pomiędzy ceną energii elektrycznej dostarczanej przez EcoErgia a ceną sprzedawcy rezerwowego Tauron

500,06 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 33 486,78

środki w kasie 0,00

RAZEM 33 486,78

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	29 500,03	0,00	29 974,22	59 474,25

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	10 554,27
2. Podatków, ceł, dotacji	19 000,00
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
Razem	29 554,27

3. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 210 304,19	1 583 226,35	1 472 411,43	3 099 489,27
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	867,00	867,00
Razem	3 210 304,19	1 583 226,35	1 473 278,43	3 100 356,27

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 2020 rok oraz przychody dotyczące wydarzeń kulturalnych, które odbędą się w kolejnych latach. Ponadto rozliczenia międzyokresowe obejmują rezerwy na zobowiązania, które związane z podatkiem VAT i dotyczą przyszłych okresów, tj. stycznia 2021 roku - rozliczenie do 25.02.2021 r.

4.	ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE		
	1. Zatrudnienie w Domu Kultury w Rybniku-Boguszowicach w roku 2020		
	Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2019	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2020
	Pracownicy merytoryczni	6,25	7,25
	Pracownicy administracji	6,00	4,00
	Pracownicy obsługi	4,50	3,75
	2. Wynagrodzenia		
	SKŁADNIKI	Koszty roku 2019	Koszty roku 2020
	Wynagrodzenia osobowe	720 015,80	737 873,82
	Wyплаты jednorazowe	20 274,00	2 837,92
Nagrody roczne	48 080,00	48 200,00	
Umowy zlecenia i o dzieło	221 327,00	110 752,45	
Honoraria i tantiemy	0,00	1 386,72	
Razem	1 009 696,80	901 050,91	
5.	INFORMACJE DOTYCZĄCE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT		
	1. Przychody		
	Dom Kultury w Rybniku - Boguszowicach uzyskał w roku 2020 przychody z następujących źródeł:		
	Przychody z działalności kulturalnej (wpływy z imprez kulturalnych, usługi kulturalne)	84 246,32	
	Przychody z działalności pozostałej (wynajem sali, czynsz, usługi xero, pozostałe usługi)	3 693,94	
	Przychody ze sprzedaży towarów	4 047,58	
	Dotacja z budżetu gminy	1 383 615,00	
	Inna dotacja przyznana przez Narodowe Centrum Kultury	30 926,73	
	Przychody finansowe (odsetki bankowe)	233,06	
	Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, równowartość odpisów amortyzacyjnych, aktualizacja należności, umorzenie składek ZUS)	207 918,63	
Razem przychody	1 714 681,26		

2. Koszty

Koszty poniesione przez Dom Kultury w Rybniku-Boguszowicach w roku 2020

Koszty działalności operacyjnej (koszty według rodzaju)	1 707 244,66
Wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu	3 223,90
Pozostałe koszty operacyjne	3 899,03
Koszty finansowe (odsetki, różnice kursowe, aktualizacja odsetek)	515,82
Razem koszty	1 714 883,41

3. Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym sporządzony na dzień 31.12.2020 r.

A I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 506 529,57
B	Koszty działalności operacyjnej	1 710 468,56
I	Amortyzacja	216 697,55
II	Zużycie materiałów i energii	154 036,70
III	Usługi obce	220 061,22
IV	Podatki i opłaty	21 367,88
V	Wynagrodzenia	901 050,91
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	189 882,29
	- emerytalne	79 984,20
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 148,11
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 223,90
D	Pozostałe przychody operacyjne	207 918,63
II	Dotacja	2 520,77
IV	Inne przychody operacyjne	205 397,86
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 899,03
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III	Inne koszty operacyjne	3 899,03
G	Przychody finansowe	233,06
II	Odsetki	233,06
IV	Aktualizacja aktywów finansowych	0,00
H	Koszty finansowe	515,82
I	Odsetki	0,00
III	Aktualizacja aktywów finansowych	515,82
IV	Inne	0,00

W związku z ograniczeniami dotyczącymi epidemii COVID-19 i brakiem możliwości osiągnięcia przychodów z działalności kulturalnej Domu Kultury w Rybniku-Boguszowicach, rok obrotowy 2020 zamknął się stratą w wysokości 202,15 zł.

Wskazaną stratę w wysokości 202,15 zł proponuję pokryć z funduszu rezerwowego instytucji kultury.

Istotne koszty i przychody, które wystąpiły w czasie pandemii COVID-19

umorzenie części zobowiązań publicznoprawnych -

50% składek ZUS w ramach tzw. Tarczy **40 882,43 zł**

antykryzysowej

dodatkowe koszty działalności spowodowane przez COVID-19: **4 145,07 zł**

– zakup środków ochrony osobistej, dezynfekcja pomieszczeń **4 145,07 zł**

Ksymena
Zimny; CUW

Elektronicznie podpisany
przez Ksymena Zimny; CUW
Data: 2021.03.18 15:36:30
+01'00'

.....
(główny księgowy)

2021-03-17

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Arkadiusz
z Marcol

Elektronicznie
podpisany przez
Arkadiusz Marcol
Data: 2021.03.18
16:09:55 +01'00'

.....
(kierownik jednostki)