

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego za 2010 rok
instytucji kultury pod nazwą Dobrzyński Dom Kultury „ŻAK” w Dobrzyniu nad Wisłą

1. Siedzibą Dobrzyńskiego Domu Kultury „ŻAK” w Dobrzyniu nad Wisłą jest Dom Kultury przy ul. Szkolnej 2, 87-610 Dobrzyń nad Wisłą. Dobrzyński Dom Kultury „ŻAK” został powołany jako instytucja kultury uchwałą Rady Miejskiej Dobrzyń nad Wisłą z dnia 12 listopada 2007r. Nr X/70/07. Organizatorem Dobrzyńskiego Domu Kultury „ŻAK” jest Miasto i Gmina Dobrzyń nad Wisłą.
2. Podstawowy przedmiot działania: zaspakajanie potrzeb kulturalnych ogółu społeczeństwa. Uczestnictwo w upowszechnianiu i propagowaniu kultury, kształtowanie wzorców aktywnego uczestnictwa w kulturze.
3. Czas działania jednostki: nieograniczony
4. Posiada:
Wpis do rejestru samorządowych instytucji kultury UMiG w Dobrzyniu nad Wisłą – nr 2/07
NIP : 466-03-71-302,
REGON: 340390288, PKD 9004Z
konto bankowe: 91 9550 0003 2006 0040 1373 0001
5. p.o. Dyrektorem Dobrzyńskiego Domu Kultury „ŻAK” jest Pani Renata Chęcka, a Głównym Księgowym – Pani Barbara Żuchowska.
6. Okres sprawozdawczy: 1.01.2010r. - 31.12.2010r.
7. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
8. W roku kalendarzowym 2010 było zatrudnionych 3 pracowników tj. 2 etaty na umowę o pracę.
9. Dobrzyński Dom Kultury „ŻAK” działa na podstawie statutu, który został zatwierdzony Uchwałą Rady Miejskiej Dobrzyń nad Wisłą Nr X/70/07 z dnia 12.11.2007r.

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli sporządzony na dzień 31 grudnia 2010r.				Adresat: URZĄD MIASTA I GMINY DOBRZYŃ NAD WISŁĄ	
Numer identyfikacyjny REGON 340390288							
	AKTYWA	Stan na 31.12.2009	Stan na 31.12.2010...		PASYWA	Stan na 31.12.2009	Stan na 31.12.2010
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		4499,89	3599,89	A. Kapitał (fundusz) własny		8494,69	13628,91
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0	0	I Kapitał (fundusz) podstawowy		15690,73	8494,69
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				IV Kapitał (fundusz) zapasowy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				V Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				VI Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		4499,89	3599,89	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		4499,89	3599,89	VIII Zysk (strata) netto		-7196,04	5134,22
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)		490,31	0
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania		0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
e) inne środki trwałe			0	* długoterminowe			
				* krótkoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				3. Pozostałe rezerwy		0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				* długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	* krótkoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				II Zobowiązania długoterminowe		0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				2. wobec pozostałych jednostek		0	0
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
				c) inne zobowiązania finansowe			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		4485,11	10029,02	d) inne			
I Zapasy		0	0	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		490,31	0
1. Materiały				2. Wobec pozostałych jednostek		303,42	0
2. Półprodukty i produkty w toku				a) kredyty i pożyczki			
3. Produkty gotowe				c) inne zobowiązania finansowe			
4. Towary				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		303,42	0
5. Zaliczki na poczet dostaw				* do 12 miesięcy		303,42	
II Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)		406,30	0	* powyżej 12 miesięcy			
2. Należności od pozostałych jednostek		406,30	0	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		246,00		f) zobowiązania wekslowe			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		111,30		g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń			
c) inne		49,00		h) z tytułu wynagrodzeń			
d) Dochodzone na drodze sądowej				i) inne			
III Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		4078,81	10029,02	3. Fundusze specjalne		186,89	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		4078,81	10029,02	IV Rozliczenia międzyokresowe		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0	0
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* długoterminowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		4078,81	10029,02	* krótkoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		4078,81	10029,02				
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		8985,00	13628,91	Suma pasywów		8985,00	13628,91

.....
główny księgowy

Dobrzyń nad Wisłą, dnia 15.02.2011r.

.....
kierownik jednostki

**Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy**

nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2009.	za bieżący rok obrotowy 2010
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	216221,00	181857,4
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	210000,00	173258,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	6221,00	8599,40
		223732,23	177428,14
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja		900,00
II	Zużycie materiałów i energii	42804,51	34913,88
III	Usługi obce	102165,17	69289,65
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	63331,18	58752,21
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14906,37	13171,40
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	525,00	401,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
		-7511,23	4429,26
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	0,00	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne		
		0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
		-7511,23	4429,26
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	430,14	704,96
G	Przychody finansowe		
II	Odsetki	430,14	704,96
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
		0,00	0,00
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki		
IV	Inne		
		-7081,09	5134,22
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	0,00	0,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
		-7081,09	5134,22
K	Zysk / strata brutto		
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-7081,09	5134,22

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

.....
sporządził

.....
miejscowość i data

Dobrzyński Dom Kultury „ŻAK” w Dobrzyniu nad Wisłą w roku 2008 rozpoczął swoją działalność.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa zarządzenie dyrektora z dnia 2.01.2008 roku w sprawie zasad (polityki) rachunkowości DDK „ŻAK” Dobrzyniu nad Wisłą. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- wprowadzenie
- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych oraz środków pieniężnych w kasie,
- w drodze potwierdzenia sald- dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności,
- w drodze porównania stanów księgowych – dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3.500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej od 3.500 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Bilans DDK „ŻAK” w Dobrzyniu nad Wisłą za rok 2010 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 13 628,91 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk w kwocie – 5 134,22 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

Po stronie aktywów:

- Aktywa trwałe - stanowiące wartość netto rzeczowych środków trwałych w kwocie 3 599,89 wynikającą z wartości brutto w wysokości 7 223,89 zł pomniejszoną o dotychczasowe umorzenie w wysokości 3 624,00 zł
- Aktywa obrotowe- w kwocie 10 029,02 zł na które składają się: środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 10 029,02 zł

Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie 13 628,91 zł
na który składa się Kapitał podstawowy w kwocie 8 494,69 zł powiększony o zysk w kwocie 5 134,22 zł

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2010 do 31.12.2010 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8 – zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art. 17

ust. 1 pkt. 4 oraz pkt. 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zysk bilansowy netto w wysokości – 5 134,22zł. jednostka zamierza przeznaczyć na Fundusz Jednostki.

Dobrzyński Dom Kultury „ŻAK” przychody osiągnął z dotacji organizatora – 1173 258,00zł, i pozostałych przychodów w wysokości – 9 304,36zł.

Wysokość uzyskanych środków uzyskanych w roku obrotowym przeznaczona jest w całości na działalność bieżącą i na cele statutowe.

W rozliczonym okresie DDK „ŻAK” poniosła koszty związane z realizacją zadań statutowych w wysokości 177 428,14 zł. Szczegółowe wykonanie kosztów zawiera sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2010r.

Środki pieniężne wykazane w bilansie obejmują środki na podstawowym rachunku bankowym w KDBS O/Dobrzyń nad Wisłą w wysokości 10 029,02 zł.

Należności i zobowiązania krótkoterminowe nie wystąpiły.

Źródłami powstania majątku DDK „ŻAK” mogą być:

1. dotacja organizatora
2. pozostałe dotacje, subwencje
3. darowizny, zapisy i spadki,
4. wpływy z działalności DDK „ŻAK” (dochody z działalności i majątku)
5. środki pochodzące z ofiarności publicznej

Stan zatrudnienia DDK „ŻAK” w Dobrzyniu nad Wisłą na dzień 31 grudnia 2010, roku wynosił 3 osoby, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 2,0 etatów, z tego:

- dyrektor -1 osoba – etat
- główna księgowa – 1 osoba – 1/4 etatu,
- pracownik gospodarczy – 1 osoba – 3/4 etatu.

GL. KSIĘGOWY


Barbara Żuchowska

p.o. DYREKTORA
Dobrzyńskiego Domu Kultury „ŻAK”
w Dobrzyniu nad Wisłą


Renata Chęcka