

**ZARZĄDZENIE NR 0151- 47/09**  
**Burmistrza Szubina**  
z dnia 23 kwietnia 2009 roku

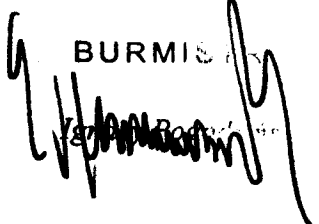
**w sprawie: zatwierdzenia bilansu za 2008 rok instytucji kultury – Szubiński Dom Kultury w Szubinie.**

Na podstawie art. 9 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123, z 2002 r. Nr 41, poz. 364, z 2003r. Nr 96. poz. 874, Nr 162, poz.1568, Nr 213, poz.2081 z 2004r. Nr 11, poz.96 i Nr 261, poz. 2598 z 2005r. Nr 131. poz. 1091, Nr 132, poz. 1111 oraz z 2006r. Nr 227. poz. 1658) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku Nr 76, poz.694, z 2003r. Dz. U. Nr 60, poz.535, Nr 124, poz.1152, Nr 139, poz. 1324 oraz Nr 229, poz. 2276 z 2004r. Nr 96, poz. 959, Nr 145, poz. 1535, Nr 146, poz. 1546 i Nr 213, poz. 2155, z 2005r. Nr 10, poz. 66, Nr 184, poz. 1539, Nr 267, poz. 2252, oraz z 2006r. Nr 157, poz. 1119 i Nr 208, poz. 1540 oraz z 2008 r. Nr 63, poz. 393, Nr 144, poz. 900, Nr 171, poz. 1056 i Nr 214, poz.1343. ), zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzić bilans instytucji kultury – Szubiński Dom Kultury za 2008 rok w brzmieniu jak w załączniku do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISZ  
Szubina



## ZAKRES INFORMACJI W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

o którym mowa w art. Ustawy. 2 pkt 3

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Szubiński Dom Kultury w Szubinie ul. Kcyńska 13 wpisany do Rejestru Instytucji Kultury Urzędu Miejskiego w Szubinie na podstawie Uchwały Nr XX/197/2000 Rady Miejskiej w Szubinie z dnia 22 listopada 2000 r. w sprawie likwidacji Szubińskiego Domu Kultury jako zakładu budżetowego i utworzenia w jego miejsce Gminnej Instytucji Kultury pod nazwą "Szubiński Dom Kultury" oraz nadania Statutu tej instytucji z dniem 1 stycznia 2001r

1. Czas działania : nieograniczony
2. Okres sprawozdawczy : 01.12.2008 do 31.12.2008
3. Kontynuacja działania : sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania instytucji
4. Stosowanie metody wyceny

Na dzień 31.12.2008 aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości następująco:

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa pomniejszona o umorzenia,  
- środki trwałe o wartości od 1 500,00 do 3 500,00 odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowych prowadzonej bilansowo kosztach amortyzacji jednorazowej,  
-środki trwałe o wartości do 1 500,00 i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – poza bilansowo i traktowane są jak materiały tzn że obciążają one koszty zużycia materiałów,
- b) zapasy materiałów - wg ceny zakupu,
- c) należność i zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,
- d) środki pieniężne - w wartości nominalnej,
- e) odpisy amortyzacyjne w 2008 r. dokonano zgodnie z art. 16a-16m ustawy z dnia 15.02.1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000r. Nr 54 poz. 654 z późniejszymi zmianami),
- f) w Szubińskim Domu Kultury prowadzi się porównawczy rachunek kosztów,
- g) przychody ze sprzedaży usług i materiałów przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości brutto,
- h) w 2008r. nie dokonano zmian metod księgowości, wyceny, sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego,
- i) nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Szubińskiego Domu Kultury

Bernarda Plechowska

DYREKTOR  
Szubińskiego Domu Kultury

Alina Gordon  
mgr Alina Gordon

# BILANS

Numer statystyczny  
REGON 092907300

Numer identyfikacji podatkowej  
NIP 562-13-32-971

Pieczęć instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12.2008..... r.

AKTYWA		Stan na koniec poprzedniego roku		Stan na koniec roku obrotowego		PASYWA		Stan na koniec poprzedniego roku		Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A	AKTYWA TRWAŁE	151 591	80	151 584	46	A	FUNDUSZE WŁASNE	158 189	52	155 148	56
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0		0		I	FUNDUSZ INSTYTUCJI KULTURY	155 820	18	158 189	52
1	Inne wartości niematerialne i prawne	0		0		1	Fundusz z aktualizacji wyceny	0		0	
2		0		0		2	Fundusz nieodpłatnie otrzymanych aktywów	0		0	
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0		0		3	Fundusz z łączenia instytucji	0		0	
II	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	151 591	80	151 584	46	4	Fundusz mienia wydzielonego przez organ	0		0	
1	Środki trwałe	151 591	80	151 584	46	5	Fundusz z pozostałych tytułów	0		0	
	Grunty własne	0		0							
	Prawo wieczystego użytkowania	26 979	00	26 979	00	II	ZYSKI / STRATY NETTO	2 369	34	-3 040	96
	Budynki lokalne i obiekty inżynierii lądowej	105 720	75	97 532	01						
	Urządzenia techniczne i maszyny	18 892	05	27 073	45						
	Środki transportu	0		0		III	FUNDUSZ ZAŁOGI	0		0	
	Inne środki trwałe	0		0							
2	Środki trwałe w budowie	0		0							
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0		0							
III	Należności długoterminowe od jedn. pozost.	0		0		B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBO.	2 382	85	24 113	79
IV	Inwestycje długoterminowe	0		0		I	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA KRÓTKO	0		0	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0		0		1	Rezerwa na świadczenia emerytalne	0		0	
1	Inne rozliczenia międzyokresowe	0		0		2	Pozostałe rezerwy	0		0	
B	AKTYWA OBROTOWE	8 980	57	27 677	89	II	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA DŁUGOT.	0		0	
I	ZASOBY	0		0		III	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0		0	
1	Materiały	0		0			Wobec jednostek nie powiązanych	0		0	
2	Półprodukty, produkty w toku, prod. gotowe	0		0		1	Kredyty i pożyczki	0		0	
3	Towar	0		0		2	Inne zobowiązania finansowe	0		0	
4	Zaliczki na dostawy	0		0		3	Inne	0		0	
II	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	5 641	03	3 704	13	IV	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2 183	01	22 432	41
	Od pozostałych jednostek	5 641	03	3 704	13		Wobec jednostek nie powiązanych razem	0			
1	Z tytułu dostaw i usług o spłacie do 12mcy	1 074	75	817	33	1	Kredyty o pożyczki	0		0	
2	Z tytułu dostaw i usług o spłacie pow. 12mcy	0		0		2	Zobowiązanie finansowe	0		0	
3	Z tyt. podatków, dotacji, cel ubezpieczeń	0		0		3	Zaliczki otrzymane na dostawy	0		0	
4	Inne należności	4 566	28	2 886	80	4	Z tytułu dostaw i usług-wymagalności do 12mcy	1 852	63	3 233	89
5	Należności dochodzone na drodze sądowej	0		0		5	Z tytułu dostaw i usług-powyżej 12mcy	0		0	
III	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	3 339	54	23 973	76	6	Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń	330	38	1 656	88
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 339	54	23 973	76	7	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0		0	
	Aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	0		0		8	Inne			17 541	64
	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 339	54	23 973	76						
	Inne środki pieniężne	0		0			Fundusze specjalne	199	84	1 681	38
	Inne aktywa pieniężne	0		0		V	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0		0	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0		0		1	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterm.	0		0	
IV	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0		0		2	Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterm.	0		0	
	AKTYWA RAZEM	160 572	37	179 262	35		PASYWA RAZEM	160 572	37	179 262	35

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Szubińskiego Domu Kultury  
*Bernarda Piechocka*

DYREKTOR  
Szubińskiego Domu Kultury  
*Alina Gordon*  
mgr Alina Gordon

Szubiński Dom Kultury

89-200 Szubin, ul. Kocyńska 1b  
tel: 052 384 82 35, 052 391 04 21  
NIP 562 13-32-971 REGON 092907300RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
(wariant porównawczy)  
za rok obrotowyNumer statystyczny  
REGON 092907300Numer identyfikacji podatkowej  
NIP 562-13-32-971

Pieczęć instytucji kultury

Od dnia ..01.01.2008..... do dnia .....31.12.2008.....

Treść		Za rok poprzedni	Za rok bieżący
0	1	2	3
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NAMI	50 065 80	97 644 10
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 065 80	97 644 10
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie -ujemne)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby zakładu		
IV	Przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów		
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNE	690 527 28	803 949 47
I	Amortyzacja	18 244 91	20 967 11
II	Zużycie materiałów i energii	103 809 96	106 224 72
III	Usługi obce	104 854 32	212 215 68
IV	Podatki i opłaty	17 030 00	18 052 00
V	Wynagrodzenia	293 367 64	322 444 82
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	53 710 55	59 352 80
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	99 509 90	64 692 34
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C	ZYSK (strata) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-640461 48	-706 305 37
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	642 774 32	703 547 49
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Dotacje	519 200 00	615 000 00
III	Inne przychody operacyjne	123 574 32	88 547 49
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0	406 68
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III	Inne koszty operacyjne	0	406 68
F	ZYSK (strata) z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C-D-E)	2 312 84	-3 164 56
G	PRZYCHODY FINANSOWE	56 50	123 60
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II	Odsetki	56 50	123 60
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
V	Inne	0	0
H	KOSZTY FINANSOWE	0	0
I	Odsetki	0	0
II	Strata ze zbycia inwestycji	0	0
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
IV	Inne	0	0
I	ZYSK (strata) z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	2 369 34	-3 040 96
J	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	ZYSK (strata) BRUTTO	2 369 34	-3 040 96
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
N	ZYSK (strata) NETTO (K-L-M)	2 369 34	-3 040 96

Szubiński Dom Kultury  
Szubiński Dom Kultury

Bernard Piechura

DYREKTOR

Szubińskiego Domu Kultury

mgr Alina Głodon

## INFORMACJA

### dodatkowa

o której mowa w art.45 ust.2 pkt.3 ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości  
(Dz. U. Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami)

#### Ad. I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawiera:
  - załącznik nr 1-2 - wg wartości brutto składników majątku trwałego,
  - załącznik nr 3-4 - zmiany w umorzeniach składników majątku trwałego
2. Grunty otrzymane od Urzędu Miejskiego w użytkowanie wieczyste - 26.979,-
3. Szubiński Dom Kultury nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
4. Szubiński Dom Kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. Nie dotyczy

6. Informacje o wielkości i zmianach funduszy:

Fundusz instytucji

**Stan na dzień 01. 01. 2008 r.                      155 820,18 zł**

**zwiększenia:**

opisy amortyzacyjne -	11 255,34 zł
zakup środków trwałych -	0
zakup wartości niematerialnych -	980,55 zł
odsetki bankowe rachunku inwestycyjnego -	0
zysk bilansowy za 2007 r. -	2 369,34 zł
<b>razem zwiększenia</b>	<b>- 170 425,41 zł</b>

**zmniejszenia:**

umorzenie środków trwałych -	11 255,34 zł
umorzenie wartości niematerialnych i prawnych -	980,55 zł
<b>Stan funduszu na dzień 31.12.2008</b>	<b>- 158 189,52 zł</b>

7. W SDK w 2008 r. osiągnięto stratę brutto w wysokości 3 040,96 zł. Strata zostanie pokryta przychodem z 2009 roku.
8. W 2008 r. nie tworzono rezerw na należność.
9. W 2008 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności.
10. Zobowiązania na dzień 31.12.2008 są zobowiązaniami do 1 roku.
11. Nie dotyczy
12. Nie dotyczy
13. SDK nie udzielał gwarancji i poręczeń także wekslowych.

#### **Ad. II**

1. SDK w 2008 r. dokonał sprzedaży usług na terenie kraju.
2. W 2008 r. SDK nie dokonał nieplanowanych opisów amortyzacyjnych.
3. Odpisy aktualizujące wartość zasobów, o których mowa w art. 35 ustawy nie wystąpiły.
4. W roku 2008 nie zaniechano prowadzenia żadnych form działalności.
5. Rozliczanie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

a) strata bilansowa	3 040,96
b) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	---
c) koszty uzyskania przychodów	804 156,15
d) przychody za 2007 rok	801 315,19
 Strata za 2008 rok	 3 040,96

6. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat wariant porównawczy
7. Nie dotyczy
8. Straty i zyski nadzwyczajne w 2008 r. nie wystąpiły.
9. Nie dotyczy
10. Nie dotyczy

#### **Ad. III**

SDK w 2008 r. nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.

#### **Ad. IV**

1. Nie dotyczy
2. W roku 2008 przeciętne zatrudnienie w etatach w grupach zawodowych kształtowało się jak niżej:

- pracownicy obsługi - 2,5 etaty
- pracownicy administracji - 2,5 etaty
- pracownicy merytoryczni - 4 etaty

ogółem: 9,0 etatów

3. Nie dotyczy
4. Nie dotyczy
5. Nie dotyczy
6. Nie dotyczy

**Ad. VI Nie dotyczy**

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Szubińskiego Domu Kultury  
*Bernadeta Piechocka*

DYREKTOR  
Szubińskiego Domu Kultury  
*Alina Gordon*  
mgr Alina Gordon

## INFORMACJA DODATKOWA

Szczegółowy zakres zmian w składnikach majątku trwałego wg wartości brutto do bilansu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2004, o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości

LP	TREŚĆ	Grupa rodz.	Wartość umorzenia śr. trwałych na 1.01.2008 (w zł)	Umorzenie naliczone w 2008 r. (w zł)	Umorzenie z likwidacji śr. trwałych (w zł)	Umorzenie z przeniesieniem wyposażenia do ewidencji ilości.	Wartość brutto umorzenia śr. trwałych na 2008r. (w zł)
1	Budynki	I	156 751,44	5 331,69			162 083,13
2	Budowie	II	21 690,88	3 853,47			25 544,35
3	Kotły i maszyny energetyczne	III					
4	Maszyny, urządzenia i aparaty og	IV	16 511,21	11 064,17	8 578,00		18 997,38
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	V					
6	Urządzenia techniczne	VI					
7	Środki transportowe	VII					
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	VIII	147 730,02	6 443,57	10 364,80	105 122,34	32 062,25
	OGÓLEM		318 038,14	26 692,90	18 942,80	105 122,34	238 687,11

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 Szubińskiego Domu Kultury

*Bernadetta Piechocka*

DYREKTOR  
 Szubińskiego Domu Kultury

*Alina Gonda*  
 mgr Alina Gonda

## INFORMACJA DODATKOWA

Szczegółowy zakres zmian w składnikach majątku trwałego wg wartości brutto do bilansu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2006, o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości

Lp	TREŚĆ	Grupa rodz.	Wartość śr. trwałych na 1.01.2008 (w zł)	Przyjęcie śr. trwałych w 2008 r. (w zł)	Zmniejszenie śr. trwałych w 2008 r. likwidacja (w zł)	Zmniejszenie śr. trwałych w 2008 r. inne (w zł)	Wartość brutto śr. trwałych na 31.12.2008 (w zł)	UWAGI
1	Budynki	I	213 267,55				213 267,55	
2	Budowie	II	85 639,47				85 639,47	
3	Kotły i maszyny energetyczne	III						
4	Maszyny, urządzenia i aparaty og	IV	20 659,31	20 241,99	8 578,00		32 323,30	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	V						
6	Urządzenia techniczne	VI						
7	Środki transportowe	VII						
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	VIII	147 730,02	6 443,37	10 364,80	105 122,34	32 062,25	
	<b>RAZEM</b>		467 296,35	26 685,36	18 942,80	105 122,34	363 292,57	
	Grunty w użytkowaniu wieczystym		26 979,00				26 979,00	
	<b>OGÓLEM</b>		494 275,35	26 685,36	18 942,80	105 122,34	390 271,57	

GŁÓWNA KASZCZOWA  
 Szubińskiego Domu Kultury

DTREK J.M.

Szubińskiego Domu Kultury  
*Alina Gordon*  
 mgr Alina Gordon

*Robert Piechacki*

Szubński Dom Kultury  
89-200 Szubin, ul. Kcyńska 13  
tel. 052 394 82 35, 052 391 04 21  
NIP 562 742 599

## INFORMACJA DODATKOWA

Szczegółowy zakres zmian w składnikach majątku trwałego wg wartości brutto do bilansu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2004, o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości

Lp	TREŚĆ	Grupa rodz.	Wartość na 1.01.2008	Przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych w 2008 r.	Zmniejszenie wartości niematerialnych i prawnych w 2008 r.	Wartość brutto wartości niemater. i prawnych na 31.12.2008 r.	UWAGI
1	Wartości niematerialne i prawne		6319,01	980,55	-	7299,56	
	OGÓLEM		6319,01	980,55	-	7299,56	

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Szubńskiego Domu Kultury

*Bernadetta Piechocka*

DYREKTOR  
Szubńskiego Domu Kultury

*Alina Gordon*  
mgr Alina Gordon

Szubiński Dom Kultury  
89-200 Szubin, ul. Kcyńska 13  
tel. 052 384 82 35, 052 391 04 21  
NIP 562-13-32-971 REGON 092907300

## INFORMACJA DODATKOWA

Szczegółowy zakres zmian w składnikach majątku trwałego wg wartości brutto do bilansu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2004, o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości

Lp	TREŚĆ	Grupa rodz.	Wartość umorzenia na 1.01.2008	Umorzenie naliczane w 2008 r.	Umorzenie z likwidacji wartości niematerialnych i prawnych	Wartości umorzenia na 31.12.2008 r.	UWAGI
1	Wartości niematerialne i prawne		6 319,01	980,55	-	7 299,56	
	OGÓŁEM		6 319,01	980,55	-	7 299,56	

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Szubińskiego Domu Kultury

*Bernadeta Piechocka*

DYREKTOR  
Szubińskiego Domu Kultury

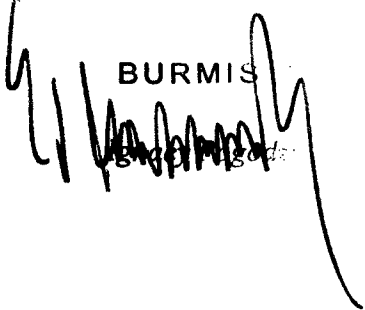
*Alina Gordon*  
mgr Alina Gordon

## UZASADNIENIE

Szubiński Dom Kultury jest instytucją kultury której organizatorem jest Gmina Szubin. Instytucja ta przedłożyła bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową ze swojej działalności w 2008 roku.

Z przedstawionych dokumentów wynika, że Szubiński Dom Kultury zamknął rok finansowy STRATĄ w kwocie 3.040,96 zł.

Działalność tej instytucji została przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej oceniona pozytywnie.

  
BURMISZ  
Szubina