


Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2010 rok

Szubiński Dom Kultury ul. Kcyńska 13, 89-200 Szubin 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 roku 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 2001 r.

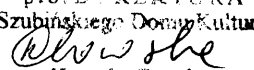
1. Czas działania jednostki: nieograniczony
2. Okres sprawozdawczy: 1.01.2010 – 31.12.2010 r.
3. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania instytucji.
4. Aktywa i pasywa na dzień 31.12.2010 r wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym,
że:

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa pomniejszona o umorzenia.
 - a) środki trwałe o wartości od 1500 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania (w miesiącu następnym) oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - b) Środki trwałe o wartości do 1500 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).
- 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3 500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia (lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów).
 - 4) Należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty
 - 5) Środki pieniężne – w wartości nominalnej
 - 6) Przychody ze sprzedaży usług i materiałów przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości brutto.

5. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.
6. W 2010 roku nie dokonano zmian metod księgowości, wyceny, sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szubińskiego Domu Kultury

mgr Agnieszka Sobota
sporządził:

Szubin 28.03.2011 r
Data i miejsce:

p.o. DYREKTORA
Szubińskiego Domu Kultury

mgr Kamila Czechowska

Zatwierdził:

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

nazwa i adres jednostki

**BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2010 r.**

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.3ust. 1 pkt 13)	161 587,77	196 322,19	A.	Kapitał (fundusz) własny	184 711,79	211 620,33
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	155 148,56	184 711,79
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
	2. Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
	3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	161 587,77	196 322,19	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Srodki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	161 587,77	196 322,19	VI	Zysk (strata) netto	29 563,23	26 908,54
a)	grunty	26 979,00	26 979,00	B	Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)	25 211,25	39 905,23
b)	budynki i budowle	134 608,77	169 343,19	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)	48 335,27	55 203,37	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	25 211,25	39 905,23
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	2 095,37	9 359,99
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	2 057,77	5 307,37
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	15 450,14	26 654,00	*	do 12 miesięcy	2 057,77	5 307,37
1.	Należności od pozostałych jednostek	15 450,14	26 654,00	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 055,14		d)	zaliczki otrzymane na dostawy		4 052,62
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		218,00	e)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	14 395,00	26 436,00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	37,60	
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	32 885,13	27 614,37	h)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 885,13	27 614,37	2.	fundusze specjalne	23 115,88	30 545,24
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	0,00	0,00
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32 885,13	27 614,37	*	długoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	32 885,13	27 614,37	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		935,00				
	Suma aktywów	209 923,04	251 525,56		Suma pasywów	209 923,04	251 525,56

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Szubin, 28.03.2011

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szubińskiego Domu Kultury

mgr Agnieszka Sobota

p.o. DYREKTORA
Szubińskiego Domu Kultury

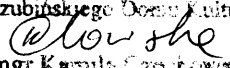
mgr Kamila Czechowska

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2009	za bieżący rok obrotowy 2010
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	772 938,39	859 826,88
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	94 093,39	112 254,63
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	660 000,00	700 000,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	18 845,00	47 572,25
B	Koszty działalności operacyjnej	751 660,94	845 783,93
I	Amortyzacja	16 441,61	13 225,21
II	Zużycie materiałów i energii	124 032,59	144 840,23
III	usługi obce	116 770,65	177 789,88
IV	Podatki i opłaty	19 687,62	21 343,82
V	wynagrodzenia	356 749,62	383 199,64
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	62 706,43	64 895,51
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	55 272,42	40 489,64
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	21 277,45	14 042,95
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 338,84	12 621,06
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	7 338,84	12 621,06
E	Pozostałe koszty operacyjne	94,49	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	94,49	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	28 521,80	26 664,01
G	Przychody finansowe	1 041,43	244,53
I	Odsetki	1 041,43	244,53
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	29 563,23	26 908,54
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	29 563,23	26 908,54
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	29 563,23	26 908,54

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Szubińskiego Domu Kultury
 sporządził
 mgr Agnieszka Sobota

Szubin, 28.03.2011
 miejscowość i data

.....
 zatwierdził

p.o. DYREKTORA
 Szubińskiego Domu Kultury

 mgr Karolina Sosatowska

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2010 rok

zgodnie z 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. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają zał. Nr 1 i 2.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto od Urzędu Miejskiego, wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na 01.01.2010 r. wynosi 26 979,00
3. Szubiński Dom Kultury nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub 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. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego instytucji przedstawia się następująco:

Stan na dzień 01.01.2010 r 155 148,56

zwiększenia :

- odpisy amortyzacyjne - 13 225,21
- zysk bilansowy za 2009 rok - 29 563,23
- zysk bilansowy za 2010 rok – 26 908,54
- razem: 224 845,54**

zmniejszenia:

- umorzenie środków trwałych - 13 225,21

Stan funduszu na dzień 31.12.2010 – 211 620,33

7. Zysk za 2010 rok w wysokości 26 908,54 dyrektor jednostki zamierza przeznaczyć na cele statutowe jednostki w 2011 roku.
8. W 2010 roku nie tworzono rezerw na należności.
9. W 2010 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności.
10. Zobowiązania , które jednostka posiada na dzień 31.12.2010 są zobowiązaniami do 1 roku.
11. Nie dotyczy

12. Nie dotyczy

13. Szubiński Dom Kultury nie udzielał gwarancji i poręczeń, także wekslowych.

Ad II.

1. Szubiński Dom Kultury w 2010 roku dokonał sprzedaży usług na terenie kraju.

2. W 2010 roku nie dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

3. Odpisy aktualizujące wartość zasobów, o których mowa w art.35 ustawy – nie wystąpiły.

4. W 2010 roku nie zaniechano prowadzenia żadnych form działalności.

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – zał. Nr 3.

6. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat – wariant porównawczy.

7. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych – nie wystąpiły w jednostce.

8. Zestawienie poniesionych w 2010 roku i planowanych na 2010 r nakładów na nie finansowe aktywa trwałe – zał. Nr 4.

III. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. Nr 5

IV.

1. Nie dotyczy

2. Informacje o **znaczących zdarzeniach**, jakie nastąpiły **po dniu bilansowym**, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – Nie wystąpiły w jednostce.

3. Nie dotyczy

V. **Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego** (podmiotu uprawnionego do badania) – nie dotyczy.

VI. Omówienie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

Nie ma niepewności co do możliwości kontynuowania działalności – w sprawozdaniu finansowym znajduje się odzwierciedlenie tego faktu.

VII. Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szubińskiego Domu Kultury

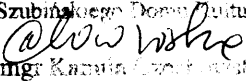

mgr Agnieszka Sobota

.....

(sporządził)

Szubin, 28.03.2011 r

(miejsce i data)

p.o. DYREKTORA
Szubińskiego Domu Kultury

mgr Kazimierz Ciolek

.....

(zatwierdził)