

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	190 818,69	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	75 513,77	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	59 690,18	0,00
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	190 818,69	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
1	Środki trwałe	190 818,69	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
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	167 451,16	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	15 846,92	0,00				
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	7 520,61	0,00				
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	15 823,59	0,00
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	137 821,96	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00

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	1 928,55	0,00
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	22 517,04	0,00	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	1 928,55	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	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:	1 928,55	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 928,55	0,00
b)	inne	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	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	0,00	0,00
	– 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	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	135 893,41	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	135 893,41	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	132 457,07	0,00

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00		– krótkoterminowe	3 436,34	0,00
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	22 517,04	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 517,04	0,00				
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	22 517,04	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 517,04	0,00				
	– 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	0,00	0,00				
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)	213 335,73	0,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	213 335,73	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymben Zimny

2022 -03- 1 5

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

Dom Kultury w Rybniku-
Niewiadomiu
ul. I.Mościckiego 15
44-273 Rybnik
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 15.04.2021-31.12.2021

(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:	656 894,58	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	656 894,58	0,00
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	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	641 770,99	0,00
I	Amortyzacja	13 703,90	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	78 647,64	0,00
III	Usługi obce	126 679,62	0,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 421,90	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	334 823,21	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	75 252,89	0,00
	– emerytalne	30 492,69	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 241,83	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	15 123,59	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 550,00	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1 550,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	850,00	0,00
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	850,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	15 823,59	0,00
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
	– 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	0,00	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	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	15 823,59	0,00
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)	15 823,59	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymben Zimny

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

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

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	NAZWA JEDNOSTKI Dom Kultury w Rybniku-Niewiadomiu
2.	SIEDZIBA JEDNOSTKI Województwo: śląskie Powiat: Rybnik Gmina: Rybnik Dzielnica: Niewiadom Adres: ul. I. Mościckiego 15, 44-273 Rybnik Regon: 388674108
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: 9/2021 Data wpisu: 15.04.2021
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-Niewiadomiu jest samorządową instytucją kultury utworzoną na mocy Uchwały Nr 601/XXXV/2021 Rady Miasta z dnia 8 kwietnia 2021r. w sprawie podziału instytucji kultury - Industrialne Centrum Kultury w Rybniku-Niewiadomiu i utworzeniu instytucji kultury pod nazwą Dom Kultury w Rybniku-Niewiadomiu został wpisany do księgi rejestru Instytucji Kultury Miasta Rybnika nr 9/2021, 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 602/XXXV/2021 Rady Miasta Rybnika. Od dnia 15 kwietnia 2021 roku prowadzona jest wspólna obsługa przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku na podstawie podpisanego przez Dyrektora porozumienia z dnia 1 kwietnia 2021. 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, - 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 § 13 statutu.
7.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM 15.04.2021 - 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-Niewiadomiu 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-Niewiadomiu otrzymał dotację podmiotową w kwocie 560 800,00 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. 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. 3. Materiały, towary – według cen nabycia. W przypadku ich wystąpienia przyjmowane są na magazyn w cenie zakupu plus niepodlegający odliczeniu VAT. 4. Należności – w kwocie wymaganej zapłaty. 5. Zobowiązania – w kwocie do zapłaty. 6. Zobowiązania i należności wyrażone w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. 7. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.
2.	EWIDENCJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH, POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ DROBNEGO SPRZĘTU I WYPOSAŻENIA 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 10 000,00 zł oraz składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekroczyła kwoty 10 000,00 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 decyzja co do metody amortyzacji podejmuje kierownik IK. 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 umarżane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. 3. Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 3500,00 zł są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia jednorazowo odpisywane w koszty, objęte ewidencją pozaksiegową - ilościową prowadzoną w siedzibie IK. 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 umarżane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.
3.	UPROSZCZENIA 1. Na kontach dotyczących rozliczeń międzyokresowych kosztów nie ujmuje się (do momentu nie przekroczenia poziomu istotności) - kosztów prenumeraty rocznej prasy, - przedpłat (zaliczek) na imprezy dotyczące przyszłych okresów. 2. Materiały i towary przekazywane są do użytkowania bezpośrednio z zakupu, ujmowane w kosztach, z pominięciem ewidencji magazynowej.
4.	ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI 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.
5.	INNE INFORMACJE Brak

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. **RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**
Stan na koniec roku 2020 wartość netto: --- zł.
Stan na koniec roku 2021 wartość netto: 190 818,69 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. 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	0,00	0,00	450 879,81	0,00	450 879,81	0,00	0,00	0,00	0,00	450 879,81
4.	A. II. 1c Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	86 183,23	0,00	86 183,23	0,00	0,00	0,00	0,00	86 183,23
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	0,00	0,00	88 665,90	0,00	88 665,90	0,00	0,00	0,00	0,00	88 665,90

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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	5 250,44	278 178,21	283 428,65	0,00	283 428,65	0,00	167 451,16
0,00	0,00	1 359,20	68 977,11	70 336,31	0,00	70 336,31	0,00	15 846,92
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	7 094,26	74 051,03	81 145,29	0,00	81 145,29	0,00	7 520,61

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

Zwiększenie środków trwałych wyniosło: **625 728,94**

w tym:

a) budynki i budowlę **450 879,81**

– Protokół zdawczo - odbiorczy przeniesienia majątku - budynek domu kутury **315 026,40**

– PT z Urzędu Miasta Rybnika nr 27 - wykonanie izolacji wewnętrznej murów	135 853,41
b) urządzenie techniczne i maszyny	86 183,23
– Protokół zdawczo - odbiorczy przeniesienia majątku - zestawy komputerowe, zestawy nagłośnieniowe, kolumny, projektor przenośny oraz patelnia elektryczna	77 204,23
– Zakup urządzenia wielofunkcyjnego Canon	8 979,00
c) inne środki trwałe	88 665,90
– Protokół zdawczo - odbiorczy przeniesienia majątku - namioty rozkładane, okotowanie sceny i widowni, zestaw mebli biurowych	88 665,90

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	0,00
2. Podatków, ceł, dotacji	0,00
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	0,00
Razem	0,00

2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nie dotyczy

3. Odpisy aktualizujące wartość należności

Nie dotyczy

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Środki pieniężne Domu Kultury w Rybniku-Niewiadomiu

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

Środki na rachunku bieżącym jednostki	22 517,04
środki w kasie	0,00
RAZEM	22 517,04

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	0,00	0,00	59 690,18	59 690,18
2. Fundusz rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00

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	1 928,55
2. Podatków, ceł, dotacji	0,00
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
Razem	1 928,55

3. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	560 800,00	696 693,41	135 893,41
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	560 800,00	696 693,41	135 893,41

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 kolejnych latach.

4.

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE

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

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2020	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2021
Pracownicy merytoryczni	0	3
Pracownicy administracji	0	2,5
Pracownicy obsługi	0	1,625

2. Wynagrodzenia

SKŁADNIKI	Koszty roku 2020	Koszty roku 2021
Wynagrodzenia osobowe	0,00	268 295,05
Wyплаты jednorazowe	0,00	0,00
Nagrody roczne	0,00	15 874,35
Umowy zlecenia i o dzieło	0,00	50 653,81
Honoraria i tantiemy	0,00	0,00
Razem	0,00	334 823,21

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

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

Przychody z działalności kulturalnej (wpływy z imprez kulturalnych, usługi kulturalne)	56 353,48
Przychody z działalności pozostałej (wynajem sali, usługi xero, pozostałe usługi)	9 741,10
Dotacja z budżetu gminy	560 800,00
Inna dotacja przyznana przez Narodowe Centrum Kultury	30 000,00
Przychody finansowe	0,00
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, równowartość odpisów amortyzacyjnych, aktualizacja należności)	1 550,00
Razem przychody	658 444,58

2. Koszty

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

Koszty działalności operacyjnej (koszty według rodzaju)	641 770,99
Pozostałe koszty operacyjne	850,00
Koszty finansowe	0,00
Razem koszty	642 620,99

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

A I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	656 894,58
B	Koszty działalności operacyjnej	641 770,99
I	Amortyzacja	13 703,90
II	Zużycie materiałów i energii	78 647,64
III	Usługi obce	126 679,62
IV	Podatki i opłaty	7 421,90
V	Wynagrodzenia	334 823,21
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	75 252,89
	- emerytalne	37 564,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 241,83
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 550,00
II	Dotacja	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1 550,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	850,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III	Inne koszty operacyjne	850,00
G	Przychody finansowe	0,00
II	Odsetki	0,00
IV	Aktualizacja aktywów finansowych	0,00
H	Koszty finansowe	0,00
I	Odsetki	0,00
III	Aktualizacja aktywów finansowych	0,00
IV	Inne	0,00

Działalność Domu Kultury w Rybniku-Niewiadomiu w roku obrotowym 2021 zamknęła się zyskiem w wysokości 15 823,59 zł.
Wskazany zysk w kwocie 15 823,59 zł proponuję przeznaczyć na zwiększenie funduszu rezerwowego instytucji kultury.

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 Ksymbena Zimny
(główny księgowy)

2021-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol
(kierownik jednostki)