

Dom Kultury w Rybniku-Niedobczycach
ul. Barbary 23
44-270 Rybnik

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

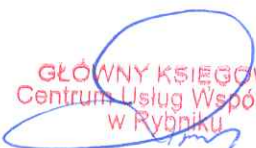
jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020	
A	Aktywa trwałe	5 231 048,82	5 463 182,93	5 459 448,09
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 231 048,82	5 463 182,93	5 459 448,09
1	Środki trwałe	5 231 048,82	5 463 182,93	5 459 448,09
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 198 593,60	5 386 907,94	5 386 907,94
c)	urządzenia techniczne i maszyny	12 111,37	19 292,95	19 292,95
d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	20 343,85	56 982,04	53 247,20
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	372 896,40	259 838,85	306 000,49
I	Zapasy	0,00	5 508,97	5 508,97
1	Materiały	0,00	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	5 508,97	5 508,97
II	Należności krótkoterminowe	740,00	4 547,00	50 708,64
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	740,00	4 547,00	50 708,64
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	740,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	740,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	3 663,00	49 824,64
c)	inne	0,00	884,00	884,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	368 639,70	249 782,88	249 782,88
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	368 639,70	249 782,88	249 782,88
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	368 639,70	249 782,88	249 782,88
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	368 639,70	249 782,88	249 782,88
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 516,70	0,00	0,00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	5 603 945,22	5 723 021,78	5 765 448,58

	PASYWA	Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020	
A	Kapitał (fundusz) własny	373 369,11	328 123,38	370 550,18
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	302 283,78	223 230,43	223 230,43
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	42 426,80	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	28 658,53	104 892,95	147 319,75
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 230 576,11	5 394 898,40	5 394 898,40
I	Rezerwy na zobowiązania	2 965,00	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowa	0,00	0,00	0,00
	– krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	2 965,00	0,00	0,00
	– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	– krótkoterminowe	2 965,00	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	25 890,98	7 990,46	7 990,46
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00

3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	25 890,98	7 990,46	7 990,46
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23 809,98	7 842,46	7 842,46
	– do 12 miesięcy	23 809,98	7 842,46	7 842,46
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 081,00	148,00	148,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
i)	inne	0,00	0,00	0,00
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 201 720,13	5 386 907,94	5 386 907,94
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 201 720,13	5 386 907,94	5 386 907,94
	– długoterminowe	5 016 348,65	5 386 907,94	5 386 907,94
	– krótkoterminowe	185 371,48	0,00	0,00
PASYWA razem (suma poz. A i B)		5 603 945,22	5 723 021,78	5 765 448,58


GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Centrum Usług Wspólnych
 w Rybniku
 mgr Ksymena Zimny


DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 w Rybniku
 mgr Arkadiusz Marcol

Dom Kultury w Rybniku-
Niedobczycach
ul. Barbary 23
44-270 Rybnik

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021-31.12.2021

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 769 276,16	1 981 097,36	1 981 097,36
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 769 276,16	1 981 097,36	1 981 097,36
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 931 658,47	2 060 442,67	2 064 177,51
I	Amortyzacja	229 083,65	216 219,00	219 953,84
II	Zużycie materiałów i energii	154 749,16	381 563,43	381 563,43
III	Usługi obce	619 720,64	479 121,84	479 121,84
IV	Podatki i opłaty, w tym:	62 636,03	102 709,89	102 709,89
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	738 908,76	719 187,22	719 187,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	120 082,91	158 066,93	158 066,93
	– emerytalne	56 803,88	72 463,24	72 463,24
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 477,32	3 574,36	3 574,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-162 382,31	-79 345,31	-83 080,15
D	Pozostałe przychody operacyjne	203 448,43	189 250,11	235 411,75
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	18 101,29	18 101,16	18 101,16
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	185 347,14	171 148,95	217 310,59
E	Pozostałe koszty operacyjne	6 613,94	5 276,86	5 276,86
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 062,52	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	4 551,42	5 276,86	5 276,86
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	34 452,18	104 627,94	147 054,74
G	Przychody finansowe	156,16	268,56	268,56
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	116,59	268,56	268,56
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V	Inne	39,57	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	5 524,81	3,55	3,55
I	Odsetki, w tym:	4 724,74	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	79,34	0,00	0,00
IV	Inne	720,73	3,55	3,55
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	29 083,53	104 892,95	147 319,75
J	Podatek dochodowy	425,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	28 658,53	104 892,95	147 319,75

GLÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku
mgr Ksymena Zimny

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku
mgr Arkadiusz Marcol

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

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	NAZWA JEDNOSTKI Dom Kultury w Rybniku-Niedobczycach
2.	SIEDZIBA JEDNOSTKI Województwo: śląskie Powiat: Rybnik Gmina: Rybnik Dzielnica: Niedobczyce Adres: ul. Barbary 23 44-270 Rybnik Regon: 271137022
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: 5/92 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-Niedobczycach jest samorządową instytucją kultury utworzoną na mocy Uchwały Nr 166/XXII/91 Rady Miasta z dnia 6 listopada 1991 r. Z dniem 15.06.1992 r. został wpisany do księgi rejestru Instytucji Kultury Miasta Rybnika nr 5/92, 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 367/XXVII/2012 Rady Miasta Rybnika. W dniu 1 kwietnia 2021 roku Dyrektor Domu Kultury podpisał porozumienie w sprawie przystąpienia do wspólnej obsługi od dnia 15 kwietnia 2021 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. Dom Kultury w Rybniku – Niedobczycach realizuje cele i zadania w dziedzinie wychowania przez sztukę, edukacji kulturalnej, upowszechniania kultury i sztuki oraz realizuje politykę Miasta w zakresie informatyzacji administracji miejskiej w formie prowadzenia publicznego punktu dostępu do Internetu. 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 - 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 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 § 12 statutu.
7.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM 1.01.2021 - 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-Niedobczycach 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-Niedobczycach otrzymał dotację podmiotową w kwocie 1 553 000,00 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 wariancie 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 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 lub został zakupiony ze środków własnych IK a decyzję 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 umarzane 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 pozaksięgową - 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 umarzane 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 Z chwilą przejścia do wspólnej obsługi prowadzonej przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku, kierownik jednostki obsługującej przejął całość obowiązków z zakresu rachunkowości, w tym ustalenie zasad (polityki) rachunkowości dla jednostki. Określone w zasadach (polityce) rachunkowości przyjęte zasady klasyfikacji i grupowania zdarzeń gospodarczych, metody wyceny aktywów i pasywów oraz metody ustalania wyniku finansowego są tożsame z zasadami (polityką) rachunkowości obowiązującą dotychczas w jednostce. Przekazanie w ciągu roku obrotowego prowadzenia ksiąg rachunkowych do CUW nie wpłynęło na ciągłość prowadzenia ksiąg a przyjęte zasady stosowane są w sposób zorganizowany, dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego, co umożliwia porównywalność danych w sprawozdaniach finansowych za kolejne lata. W trakcie roku zmianie uległ plan kont, zmiana w planie kont polegała na zmianie symboli kont księgowych, która nie powoduje zmiany zakresu (tj. treści) sald wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, ani nie przyczynia się do zmiany zasad wyceny, czy zmiany sposobu przedstawienia wyniku finansowego jednostki. Wprowadzono zapis, że 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 użytkowania, zasada obowiązuje od początku roku obrotowego. Dotychczas jednostka środki trwałe o podanej wyżej wartości traktowała jako niskocenne składniki majątku, które tak jak i pozostałe środki trwałe umarzone są jednorazowo i nie są wykazywane w bilansie jednostki. W wyniku analizy przejętych ksiąg i dokumentów ustalono zdarzenia, które wystąpiły w roku poprzednim tj. 2020 i nie zostały ujęte w ewidencji księgowej. Zdarzenia ujęto w księgach rachunkowych w roku 2021, łączną kwotę zdarzeń 49 896,48 zł uznano za istotną, gdyż mogła mieć wpływ na rzetelne ustalenie wyniku finansowego oraz przyczynić się do zakłócenia porównywalności danych sprawozdawczych. Z uwagi na zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok 2020 a tym samym brak możliwości jego skorygowania operacje wykazano w trybie określonym w art. 54 ust. 3 ustawy o rachunkowości jako korektę błędów ujętego w sprawozdaniu finansowym za rok 2021 jako zysk/stratę z lat ubiegłych. Takie ujęcie nie spowoduje zdeformowania wyniku finansowego 2021 roku, decyzja ta zapewni też zgodność z przyjętą w polityce rachunkowości zasadą, że w księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu ich zapłaty. Zmienione kwoty zostały wykazane w dodatkowej kolumnie bilansu. Korekty dotyczyły następujących operacji gospodarczych: 1. Brak ujęcia w księgach rachunkowych roku 2020 dokumentów informujących o umorzeniu zobowiązań publicznoprawnych na kwotę 46 161,64 zł. Jednostka w roku 2020 wystąpiła z wnioskiem o zwolnienie z obowiązku opłacania składek ZUS za okres od 1 marca do 31 maja 2020 roku oraz za okres od 1 grudnia 2020 roku do 31 stycznia 2021 roku na podstawie Ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacjami kryzysowymi (Dz. U. z 2020 r. poz. 1842, z późn. zm.). Zakład Ubezpieczeń Społecznych wydał dokumenty informujące o zwolnieniu z opłacania składek: - za marzec 2020 roku na kwotę 12 751,72 zł w dniu 09.06.2020 r. - za kwiecień 2020 roku na kwotę 5 607,47 zł w dniu 09.06.2020 r. - za maj 2020 roku na kwotę 7 013,37 zł w dniu 25.09.2020 r. - za grudzień 2020 roku na kwotę 20 789,08 zł w dniu 23.03.2021 r. Dokumenty jednostka otrzymała przed sporządzeniem sprawozdań finansowych (sprawozdania finansowe sporządzono 26.03.2021 r. oraz korektę 19.04.2021 r.) jednak nie zostały ujęte w księgach rachunkowych roku 2020, jak wskazują Rekomendacje Komitetu Standardów Rachunkowości "Sprawozdanie finansowe w czasie pandemii COVID-19" w rozdziale IV punkt 5.pkt. 5.1. Po przejściu w dniu 15 kwietnia 2021 roku Domu Kultury w Rybniku - Nieobcujących do wspólnej obsługi prowadzonej przez CUW zaczęto analizować księgi rachunkowe oraz przekazane dokumenty. Zweryfikowano saldo konta 229 "Pozostałe rozrachunki publicznoprawne" z naliczeniami wynikającymi ze sporządzonych list płac, saldo było zgodne, jednak w Portalu Usług Elektronicznych (PUE ZUS) widniało saldo - nadpłata na kwotę 56 096,86 zł. Zwrócono się do jednostki o wyjaśnienie z czego wynika różnica, z otrzymanych informacji wynikało, że w księgach rachunkowych nie zostały zaewidencjonowane otrzymane informacje o zwolnieniu z opłacania składek oraz jednostka nie wystąpiła do ZUS z wnioskiem ZUS-EZS-P o zwrot nienależnie zapłaconych składek. Po otrzymaniu informacji CUW złożył do ZUS wniosek o rozliczenie konta oraz wniosek o zwrot nienależnie zapłaconych składek. Informację z rozliczenia konta otrzymano 11.06.2021 r., a zwrot środków na rachunek bankowy z tytułu nienależnie zapłaconych składek nastąpił 26.06.2021 r.

2. Korekta amortyzacji za lata poprzednie na łączną kwotę 3 734,84 zł

Zgodnie z zapisami załącznika nr 2 do Porozumienia nr AO.071.21.2021 z dnia 1 kwietnia 2021 roku jednostka dostarczyła zestawienie środków trwałych wraz z kopiami kart środków trwałych zawierających historię środków trwałych, po weryfikacji ustalono, że w latach poprzednich wystąpiły błędy w naliczeniach amortyzacji, które polegały m.in. na pominięciu środka trwałego przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych lub naliczanie amortyzacji niezgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości. Ponadto łączna wartość amortyzacji z kart środków trwałych nie była zgodna z saldem figurującym w księgach rachunkowych. Zweryfikowano naliczenia i dokonano korekty amortyzacji następujących środków trwałych:

- kserokopiarka Canon korekta na kwotę 1 892,54 zł
- LD premium USE Dual korekta na kwotę 261,60 zł
- LD premium USE Dual 8 korekta na kwotę 483,71 zł
- TH Bombka świąteczna korekta na kwotę 183,24 zł
- wzmacniacz korekta na kwotę 175,10 zł
- nagłośnienie ILIVE korekta na kwotę 338,59 zł
- kontroler channel korekta na kwotę 30,33 zł
- nagłośnienie IDR 16 korekta na kwotę 147,69 zł
- nagłośnienie IDR 32 korekta na kwotę 177,53 zł
- kserokopiarka korekta na kwotę 9,08 zł
- wzmacniacz 2x880 korekta na kwotę 35,43 zł

Wyszczególnienie pozycji korekt	Dane sprawozdawcze za 2021 rok	Dane porównawcze		
		Przed korektą dane za 2020 rok	Korekta	Po korekcie dane za 2020 rok
Aktywa				
Rzeczowe aktywa trwałe:	5 231 048,82	5 463 182,93	-3 734,84	5 459 448,09
Inne środki trwałe	20 343,85	56 982,04	-3 734,84	53 247,20
Należności krótkoterminowe:	0,00	3 663,00	46 161,64	49 824,64
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	3 663,00	46 161,64	49 824,64
Pasywa				
Zyska strata netto	28 658,53	104 892,95	42 426,80	147 319,75
Rachunek zysków i strat				
Koszty działalności operacyjnej:	229 083,65	2 060 442,67	3 734,84	2 064 177,51
Amortyzacja	229 083,65	216 219,00	3 734,84	219 953,84
Pozostałe przychody operacyjne:	203 448,43	189 250,11	46 161,64	235 411,75
Inne przychody operacyjne	203 448,43	171 148,95	46 161,64	217 310,59
Zyska strata netto	28 658,53	104 892,95	42 426,80	147 319,75

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

- RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**
Stan na koniec roku 2020 wartość netto: 5 463 182,93 zł.
Stan na koniec roku 2021 wartość netto: 5 231 048,82 zł.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			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)
			początkowej				zbycie	likwidacja	Inne		
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	A.I.3 Wartości niematerialne i prawne	3 467,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 467,00	0,00	3 467,00	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	7 575 118,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 575 118,99
4.	A.II.1c Urządzenia techniczne i maszyny	125 945,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 494,34	2 281,60	38 775,94	87 169,48
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	348 915,86	0,00	26 523,98	2 281,60	28 805,58	0,00	91 484,04	0,00	91 484,04	286 237,40

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
3 467,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 467,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 188 211,05	0,00	188 314,34	0,00	188 314,34	0,00	2 376 525,39	5 386 907,94	5 198 593,60
106 652,47	0,00	4 899,98	0,00	4 899,98	36 494,34	75 058,11	19 292,95	12 111,37
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
291 933,82	0,00	35 869,33	3 734,84	39 604,17	65 644,44	265 893,55	56 982,04	20 343,85

Zwiększenie Rzeczowych Środków Trwałych nastąpiło na podstawie ich zakupu

Zwiększenie środków trwałych wyniosło: **26 523,98**

w tym:

a) Inne środki trwałe **26 523,98**

– zakup choinki stożkowej LED **15 345,00**

– zakup odśnieżarki spalinowej **6 898,98**

– zakup zestawu komputerowego **4 280,00**

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	740,00
2. Podatków, ceł, dotacji	0,00
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	332,80
Razem	1 072,80

2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 3516,70 zł.

Podatek VAT dotyczący przyszłych okresów, tj. styczeń, luty, marzec 2022

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 c inne	0,00	332,80	0,00	0,00	332,80

W przedmiotowym okresie wartość aktualizująca należności wyniosła 332,80 zł i dotyczy należności w związku z naliczeniem różnicy pomiędzy ceną energii elektrycznej dostarczanej przez EcoErgia a ceną sprzedawcy rezerwowego Tauron.

4. Środki pieniężne Domu Kultury w Rybniku-Niedobczycach

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

Środki na rachunku bieżącym jednostki	368639,70
środki w kasie	0,00
RAZEM	368639,70

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	223 230,43	25 839,60	104 892,95	302 283,78
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	23 809,98
2. Podatków, cel, dotacji	2 081,00
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
Razem	25 890,98

3. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 386 907,94	1 738 337,81	1 553 150,00	5 201 720,13
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	2 965,00	2 965,00
Razem	5 386 907,94	1 738 337,81	1 556 115,00	5 204 685,13

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 2022 rok oraz przychody dotyczące wydarzeń kulturalnych, które odbędą się w kolejnych latach. Ponadto rozliczenia międzyokresowe obejmują rezerwy na zobowiązania związane z podatkiem VAT dotyczącym przyszłych okresów, tj. styczeń 2022 - rozliczenie do 25.02.2022

4.

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE**1. Zatrudnienie w Domu Kultury w Rybniku-Niedobczycach w roku 2021**

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2020	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2021
Pracownicy merytoryczni	3,00	5,00
Pracownicy administracji	2,00	2,00
Pracownicy obsługi	2,00	2,00

2. Wynagrodzenia

SKŁADNIKI	Koszty roku 2020	Koszty roku 2021
Wynagrodzenia osobowe	346 037,70	396 222,31
Wypłaty jednorazowe	0,00	38 340,00
Nagrody roczne	0,00	21 803,00
Umowy zlecenia i o dzieło	346 037,70	282 543,45
Honoraria i tantiemy	0,00	0,00
Razem	692 075,40	738 908,76

5.

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

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

Przychody z działalności kulturalnej (wpływy z imprez kulturalnych, usługi kulturalne)	193 191,54
Przychody z działalności pozostałej (wynajem sali, czynsz, usługi xero, pozostałe usługi)	23 084,62
Dotacja z budżetu gminy	1 553 000,00
Inna dotacja przyznana przez Narodowe Centrum Kultury	0,00
Przychody finansowe	156,16
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, równowartość odpisów amortyzacyjnych, aktualizacja należności, umorzenie składek ZUS, odszkodowania)	203 448,43
Razem przychody	1 972 880,75

2. Koszty

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

Koszty działalności operacyjnej (koszty według rodzaju)	1 931 658,47
Pozostałe koszty operacyjne (wartość netto zlikwidowanych środków trwałych, roczna korekta podatku VAT, zakup związany z odszkodowaniem)	6 613,94
Koszty finansowe (odsetki, różnice kursowe, aktualizacja odsetek)	5 524,81
Razem koszty	1 943 797,22

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

A I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 769 276,16
B	Koszty działalności operacyjnej	1 931 658,47
I	Amortyzacja	229 083,65
II	Zużycie materiałów i energii	154 749,16
III	Usługi obce	619 720,64
IV	Podatki i opłaty	62 636,03
V	Wynagrodzenia	738 908,76
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	120 082,91
	- emerytalne	56 803,88
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 477,32
D	Pozostałe przychody operacyjne	203 448,43
II	Dotacja	18 101,29
IV	Inne przychody operacyjne	185 347,14
E	Pozostałe koszty operacyjne	6 613,94
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 062,52
III	Inne koszty operacyjne	4 551,42
G	Przychody finansowe	156,16
II	Odsetki	116,59
V	Inne	39,57
H	Koszty finansowe	5 524,81
I	Odsetki	4 724,74
III	Aktualizacja aktywów finansowych	79,34
IV	Inne	720,73
J	Podatek dochodowy	425,00

Działalność Domu Kultury w Rybniku-Niedobczycach w roku obrotowym 2021 zamknęła się zyskiem w wysokości 28 658,53 zł.
Wskazany zysk w kwocie 28 658,53 zł proponuję przeznaczyć na zwiększenie 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 antykryzysowej: **14 659,94 zł**

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

odszkodowania: **1 067,82 zł**

koszty związane z naprawą, remontem lub kupnem
rzeczy, które zostały zniszczone : **1 549,80 zł**

darowizny pieniężne: **620,00 zł**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymbena Ziłnny
(główny księgowy)

2022-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol
(kierownik jednostki)