

Dom Kultury w Rybniku-Chwałowicach  
ul. 1 Maja 91B, 44-206 Rybnik

(pieczęć jednostki)

**BILANS**

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		31.12.2018	31.12.2019			31.12.2018	31.12.2019
A	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>1 702 604,60</b>	<b>1 795 229,88</b>	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>184 056,32</b>	<b>266 778,56</b>
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>125 440,80</b>	<b>125 440,80</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwe		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 702 604,60</b>	<b>1 795 229,88</b>	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>65 469,92</b>	<b>58 615,52</b>
1	Środki trwałe	1 702 604,60	1 795 229,88		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 486 001,58	1 432 128,90	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	176 247,69	161 261,08	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-6 854,40</b>	<b>82 722,24</b>
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	40 355,33	201 839,90	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 632 367,83</b>	<b>1 694 841,89</b>
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		- długoterminowe		
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne		
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>14 675,34</b>	<b>11 514,02</b>
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

STARSZY KSIĘGOWY

  
mgr Renata Posz



	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne		
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 675,34	11 514,02
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>113 819,55</b>	<b>166 390,57</b>	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 021,34	11 263,03
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	11 021,34	11 263,03
4	Towary	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>7 015,03</b>	<b>250,00</b>	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		81,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	3 654,00	169,99
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne		
b)	inne	0,00	0,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 617 692,49</b>	<b>1 683 327,87</b>
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 617 692,49	1 683 327,87
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- długoterminowe	1 546 464,91	1 597 957,38
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	71 227,58	85 370,49
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	7 015,03	250,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	180,00	250,00				
	- do 12 miesięcy	180,00	250,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 525,98	0,00				
c)	inne	4 309,05	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>106 804,52</b>	<b>164 570,12</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	106 804,52	164 570,12				
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	106 804,52	164 570,12			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	106 804,52	164 570,12			
	- 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	1 570,45			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)	<b>1 816 424,15</b>	<b>1 961 620,45</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>1 816 424,15</b> <b>1 961 620,45</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
CUW w Rybniku

23.03.2020

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK  
DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO

23.03.2020

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

STARSZY KSIĘGOWY

Renata Posz



(dane jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019  
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		2018	2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 543 194,62</b>	<b>1 722 914,89</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 543 194,62	1 722 914,89
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 622 687,53</b>	<b>1 708 823,73</b>
I	Amortyzacja	87 515,33	94 466,22
II	Zużycie materiałów i energii	121 854,17	119 914,63
III	Usługi obce	310 595,83	391 922,08
IV	Podatki i opłaty, w tym:	47 682,55	40 948,66
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	892 916,58	883 715,47
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	158 795,63	170 748,31
	- emerytalne	69 110,15	74 245,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 327,44	7 108,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-79 492,91</b>	<b>14 091,16</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>72 659,33</b>	<b>74 211,21</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	2 339,96	6 114,89
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	70 319,37	68 096,32
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>72,93</b>	<b>4 313,94</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	4 309,05
III	Inne koszty operacyjne	72,93	4,89
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-6 906,51</b>	<b>83 988,43</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>57,11</b>	<b>983,46</b>
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:	57,11	983,46
	- 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
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>5,00</b>	<b>2 249,65</b>
I	Odsetki, w tym:	5,00	2,00
	- 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	2 247,65
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>-6 854,40</b>	<b>82 722,24</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>-6 854,40</b>	<b>82 722,24</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
CUW w Rybniku

DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO

GŁÓWNY KSIĘGOWY

23.03.2020

23.03.2020

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

mgr Renata Posz

mgr Dorota Ziławska



KOREKTA

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 R.

### NAZWA

**DOM KULTURY W RYBNIKU - CHWAŁOWICACH**

### SIEDZIBA

Województwo: śląskie

Powiat: Rybnik

Gmina: Rybnik

Dzielnica: Chwałowice

Adres: ul. 1 Maja 91B 44-206 Rybnik

Nr identyfikatora REGON **272037570**

Siedziba Domu Kultury mieści się w Rybniku-Chwałowicach przy ul. 1 Maja 91B. Terenem działania Domu Kultury jest Miasto Rybnik, a w szczególności dzielnica Chwałowice.

Dom Kultury w Rybniku-Chwałowicach jest samorządową instytucją kultury utworzoną na mocy Uchwały Nr 339/XLI/93 Rady Miasta z dnia 29 grudnia 1993r. z późniejszą zmianą tej uchwały tj. Uchwała Nr 180/XI/2003 Rady Miasta Rybnika z dnia 10 września 2003r.

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 365/XXVII/2012 Rady Miasta Rybnika.

### PRZEDMIOT DZIAŁANIA

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,
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb kulturalnych,
- 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,
- 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.

## **ORGAN PROWADZĄCY REJESTR**

Na podstawie Ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (ujednolicony tekst Ustawy Dz. U. Nr 90 poz. 407 z 1996r.) oraz rozporządzenia Ministra Kultury i Sztuki z dnia 17 lutego 1992r. (Dz.U. nr 20 z dnia 9.03.1992r.) w sprawie prowadzenia rejestru instytucji kultury – DOM KULTURY powołany Uchwałą Nr 339/XLI/93 Rady Miasta Rybnika z dnia 29.12.1993r. został wpisany z dniem 03.01.1994r. do księgi rejestru instytucji kultury miasta Rybnika nr 7/94, uzyskując osobowość prawną. 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 opracowuje coroczny plan działalności merytorycznej, powiązany z planem finansowym i składa go Prezydentowi Miasta. Prezydent Miasta może zlecić Domowi Kultury wykonanie dodatkowych zadań na rzecz Miasta, zapewniając na ten cel środki finansowe.

Dom Kultury prowadzi działalność finansową w ramach własnych planów finansowych opracowanych przez Dyrektora. Środki na działalność pochodzą z:

- dotacji podmiotowych na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remont obiektów,
- dotacji celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji,
- dotacji celowych na realizację wskazanych zadań i programów,
- prowadzonej działalności,
- środków otrzymanych od osób fizycznych i prawnych,
- innych źródeł.

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 9 ustawy o rachunkowości rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

Rok obrotowy Domu Kultury w Rybniku-Chwałowicach obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze:

1. miesiąc dla zsumowanie kont Księgi Głównej zawierających:
  - salda kont na dzień otwarcia księgi, tj. 1 stycznia,
  - obroty narastające od początku roku obrotowego,



- zestawienie obrotów i sald narastającego od początku roku obrotowego, którego obroty powinny być zgodne z obrotami dziennika.

Instytucja sporządza sprawozdawczość finansową (art. 3 ust. 1 pkt 8 ustawy) obejmującą:

1. rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
2. bilans jednostek (wersja pełna)
3. wprowadzenie do sprawozdania finansowego wraz z informacją dodatkową.

## **WSKAZANIA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej przez Dom Kultury w Rybniku-Chwałowicach w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Okres objęty sprawozdaniem- rok 2019

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – nie dotyczy

## **METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

Wartości niematerialne i prawne, rzeczowe środki wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia tj. przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji.

Materiały wycenia się według cen nabycia.

Należności wycenia się w kwocie nominalnej do zapłaty.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej do zapłaty.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej

W instytucji ustalono termin inwentaryzacji z natury (metody wyceny art. 28-44 ustawy):

- dla rzeczowych środków trwałych i ich budowy, montażu i ulepszeń raz na 4 lata,
- środków pieniężnych wg stanu na ostatni dzień roku, nie później niż w pierwszym dniu roboczym roku następnego przed rozpoczęciem prowadzenia operacji kasowych,
- inwentaryzacja aktywów finansowych zgromadzonych na rachunku bankowym, należności od kontrahentów dokonuje się drogą otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach instytucji stanu aktywów.

Materiały przekazane bezpośrednio z zakupu do używania odpisuje się w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur, rachunków w miesiącach ich wpływu. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł, odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazuje do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

Kontrole i ewidencje tych przedmiotów prowadzi pozaksięgowo komórka merytoryczna w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsce ich użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe ewidencjonuje się jednostkowo i amortyzuje metodą liniową według zasady i stawek podatkowych.

Dom Kultury w Rybniku–Chwałowicach  
ul. 1 Maja 91 B  
44-206 Rybnik

## INFORMACJA DODATKOWA

### ZATRUDNIENIE

	Koniec roku 2018	Początek roku 2019	Koniec roku 2019
<b>Etaty</b>	15,5	15	15,5
<b>Osoby</b>	20	19	19
Średnioroczna – 15,5			

### WYNAGRODZENIE

LP.	SKŁADNIKI	KONIEC ROKU 2018	KONIEC ROKU 2019
1.	Płaca zasadnicza	434 969,61	468 757,30
2.	Dodatek funkcyjny	25 693,79	25 140,67
3.	Premia	41 580,00	44 540,00
4.	Nagroda roczna	46 298,20	59 842,85
5.	Nadgodziny	20,74	0,00
6.	Dodatek stażowy	72 986,87	80 024,24
7.	Dodatek specjalny	17 790,00	11 730,00
8.	Wynagrodzenia chorobowe	8 739,70	5 276,38
9.	L4 ZUS	0,00	0,00
10.	Nagrody jubileuszowe i odp. Emeryt.	85 837,82	0,00
11.	Nagroda 3 %	12 590,00	13 050,00
<b>Razem</b>		<b>746 506,73</b>	<b>708 361,44</b>



Pozycja Bilansu: AKTYWA

**II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

Stan na koniec roku 2018 wartość netto: 1 702 604,60 zł.

Stan na koniec roku 2019 wartość netto: 1 795 229,88 zł.

**RZECZOWE ŚRODKI TRWAŁE AMORTYZOWANE**

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Inne	Stan na koniec roku obrotowego
A.II.1a grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1b Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 154 907,06	0,00	0,00	0,00	2 154 907,06
A.II.1c Urządzenia techniczne i maszyny	277 541,72	15 112,00	3 634,00	0,00	289 019,72
A.II.1d Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1e Inne środki trwałe	120 242,35	171 979,50	0,00	0,00	292 221,85

Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
					stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
668 905,48	0,00	53 872,68	0,00	722 778,16	1 486 001,58	1 432 128,90
101 294,03	0,00	30 098,61	3 634,00	127 758,64	176 247,69	161 261,08
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79 887,02	0,00	10 494,93	0,00	90 381,95	40 355,33	201 839,90

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występują

W 2019 r. w ramach przyznanej dotacji celowej na realizację zadania pn. Budowa ogrodu społecznego na terenie Parku Górnika zrealizowano inwestycję na podstawie umowy nr BK.2151.45.2019 zawartej w dniu 7 czerwca 2019 r. pomiędzy Miastem Rybnik a Domem Kultury w Rybniku-Chwałowicach.

Koszt całkowity inwestycji 138 928,50 zł. wydatki rozliczone z dotacji 138 928,50 zł.

Zakupiono środki trwałe sfinansowane ze środków własnych w wysokości 48 163,00 zł.

Zlikwidowano środki trwałe o wartości 3 634,00 zł.

Bilans

**AKTYWA**

**B. Aktywa obrotowe 166 390,57 zł**

**II. należności krótkoterminowe 250,00 zł.**

II 3a) z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy 250,00 zł.

**III Inwestycje krótkoterminowe 164 570,12**

1c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

- wykazany jest stan środków pieniężnych na rachunku bankowym i w kasie 164 570,12 zł.

w Banku PKO BP SA - 162 570,12 zł.

w kasie jednostki - 2 000,00 zł

**IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 1 570,45 zł.**

Podatek VAT dotyczący przyszłych okresów tj. styczeń 2020 r. rozliczenie do 25.02.2020 r.

Bilans

**PASYWA**

**A Kapitał (fundusz) własny 266 778,56 zł.**

**I FUNDUSZ INSTYTUCJI KULTURY W OKRESIE OBROTOWYM**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenie	Zmniejszenie	
	1	2	3	(1+2-3)
Fundusz Instytucji Kultury	125 440,80	0,00	0,00	125 440,80

**IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe: 58 615,52 zł.**

Zgodnie z art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza na pokrycie strat instytucji kultury. W przypadku gdy strata netto jest wyższa od funduszu rezerwowego, pozostałą część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

**B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 1 694 841,89 zł.**

III Zobowiązania krótkoterminowe 11 514,02 zł.

3d) z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy 11 263,03 zł.

3g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych 81,00 zł  
(zobowiązanie z tytułu podatku VAT za grudzień 2019 r.)

3i) inne (zobowiązanie z tytułu zwrotu dotacji podmiotowej) 169,99 zł.



**IV Rozliczenia międzyokresowe 1 683 327,87 zł.**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenie	Zmniejszenie	
	1	2	3	(1+2-3)
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 617 692,49	139 178,50	73543,12	1 683 327,87

Na rozliczenia międzyokresowe przychodów w bilansie składa się kwota dotycząca wartości odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie oraz ich zwiększenie (inwestycje) pomniejszona o dokonane odpisy równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków za 2019 rok.

2. Inne rozliczenia międzyokresowe 1 683 327,87 zł.

- długoterminowe 1 597 957,38 zł.

- krótkoterminowe 85 370,49 zł.

**Rachunek zysków i strat wariant porównawczy 2019 r.****A Przychody netto ze sprzedaży produktów 1 722 914,89 zł.**

W tym: AI

- Przychody z działalności kulturalne i pozostałej 262 336,88 zł.

- Przychody z dotacji podmiotowej 1 460 578,01 zł.

**D Pozostałe przychody operacyjne 74 211,21 zł.**

II Dotacja 6 114,89 zł.

IV inne przychody operacyjne 68 096,32 zł. amortyzacja za 2019 r. mająca pokrycie w pozostałych przychodach operacyjnych majątku trwałego otrzymanego nieodpłatnie.

**E Pozostałe koszty operacyjne 4313,94 zł.**II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych 4309,05 zł  
(aktualizacja należności z Ecoergii)III Inne koszty operacyjne 4,89 zł  
(Różnice wynikające z zaokrągleń podatku VAT do pełnych złotych.)**G Przychody finansowe 983,46 zł.**

II odsetki 983,46 zł.

IV aktualizacja wartości aktywów finansowych 0,00 zł.

**H Koszty finansowe**I Odsetki 2,00 zł  
(odsetki od nieterminowego zwrotu dotacji)IV inne 2 247,65 zł  
(różnice kursowe oraz aktualizacja odsetek od należności)**Ogółem przychody 1 798 109,56 zł.**

Wypracowane środki przeznaczono na pokrycie kalendarza imprez oraz działalności bieżącej.

Rachunek zysków i strat sporządzono na 31.12.2019 r. w wariancie porównawczym.  
Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.

<b>A I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>1 722 914,89</b>
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 708 823,73</b>
I	Amortyzacja	94 466,22
II	Zużycie materiałów i energii	119 914,63
III	Usługi obce	391 922,08
IV	Podatki i opłaty	40 948,66
V	Wynagrodzenia	883 715,47
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	170 748,31
	- emerytalne	74 245,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 108,36
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>74 211,21</b>
II	Dotacja	6 114,89
IV	Inne przychody operacyjne	68 096,32
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>4 313,94</b>
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 309,05
III	Inne koszty operacyjne	4,89
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>983,46</b>
II	Odsetki	983,46
IV	Aktualizacja aktywów finansowych	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 249,65</b>
I	Odsetki	2,00
III	Aktualizacja aktywów finansowych	0,00
IV	Inne	2 247,65

1. Działalność Domu Kultury w Rybniku-Chwałowicach w roku obrotowym 2019 zamknęła się zyskiem w wysokości 82 722,24 zł.
2. Propozycje przeznaczenia zysku (straty) za rok obrotowy:
  - wykazany zysk w kwocie 82 722,24 zł. proponuję przeznaczyć na zwiększenie funduszu rezerwowego instytucji kultury.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
CUW w Rybniku  
2020-03-27  
(Podpis głównego księgowego)

2020-03-27  
(Data)

KIEROWNIK  
DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO  
CUW w Rybniku  
mgr Dorota Żurawska  
(Podpis kierownika jednostki)