

**Uchwała nr VII/52/11
Rady Miejskiej w Orzyszu
z dnia 27 kwietnia 2011 r.**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego.

Na podstawie art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. Z 2001 r. Nr 142, poz 1591 ze zm.) w związku z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz.1223 ze zm.)- Rada Miejska w Orzyszu uchwala, co następuje :

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Orzyszu za rok 2010 w brzmieniu stanowiącym załącznik do uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady


Wiesław Wasilewski

(pieczęć jednostki)

*Załącznik
do uchwały Nr VII/52/M
Sejmiku Miejskiej w Orzyszu
z dnia 24 kwietnia 2011r.*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2010 r

jednostka obliczeniowa: zł.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2009	2010			2009	2010
A	Aktywa trwałe	129 691,79	395 252,06	A	Kapitał (fundusz) własny	144 468,37	205 100,28
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	80 169,16	76 977,05
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	129 691,79	395 252,06	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	129 691,79	395 252,06	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	83 651,98	64 299,21
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-19 352,77	63 824,02
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		281 503,03	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 765,44	240 622,24
d)	środki transportu	33 600,00	24 000,00	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	96 091,79	89 749,03	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	21 765,44	240 622,24
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	21 765,44	240 622,24
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		222 000,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	36 542,02	50 470,46	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 819,31	4 182,59
I	Zapasy				– do 12 miesięcy	5 819,31	4 182,59
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	15 946,13	14 439,65
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	750,00	1 250,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	750,00	1 250,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	750,00	1 250,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	– do 12 miesięcy	750,00	1 250,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek				– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	35 792,02	49 220,46				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 792,02	49 220,46				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35 792,02	49 220,46				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35 792,02	49 220,46				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	166 233,81	445 722,52		PASYWA razem (suma poz. A i B)	166 233,81	445 722,52

Sporządzono dnia 28.03.2011

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Liu

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Domu Kultury w Orzyszu

mgr Beata Szymankiewicz

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2010 r-31.12.2010 r

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2009	2010
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	20 110,46	20 643,06
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 110,46	20 643,06
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	908 739,84	997 943,03
I	Amortyzacja	40 234,63	40 879,65
II	Zużycie materiałów i energii	133 723,33	113 333,26
III	Usługi obce	38 429,62	94 389,28
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	418 542,68	428 746,10
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	68 369,58	83 689,09
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	209 440,00	236 905,65
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-888 629,38	-977 299,97
D	Pozostałe przychody operacyjne	869 262,48	1 041 197,82
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	864 270,00	1 032 630,00
III	Inne przychody operacyjne	4 992,48	8 567,82
E	Pozostałe koszty operacyjne		65,40
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		65,40
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-19 366,90	63 832,45
G	Przychody finansowe	14,13	10,74
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	14,13	10,74
H	Koszty finansowe		19,17
I	Odsetki, w tym:		19,17
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-19 352,77	63 824,02
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-19 352,77	63 824,02
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-19 352,77	63 824,02

Sporządzono dnia 28.03.2011

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Domu Kultury w Orzyszu

mgr Beata Szymaniewicz
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DOM KULTURY
w ORZYSZU
12-250 ORZYSZ, ul. Wojska Polskiego 5
tel. 087 423 70 10
NIP 849-10-39-836 REGON 000621437

Orzysz dn. 28.03.2011r.

Informacja dodatkowa do bilansu za 2010 r.

Dom Kultury w Orzyszu jako Samorządowa Instytucja Kultury posiada osobowość prawną. Dom Kultury wpisany jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora. Organizatorem jest Rada Miejska w Orzyszu.

Siedziba Domu Kultury mieści się w Orzyszu przy ulicy Wojska Polskiego 5. Swoją działalnością obejmuje obszar miasta i Gminy Orzysz.

W skład Domu Kultury wchodzi : Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Orzyszu oraz filie publiczno-szkolne w Dąbrówce i Okartowie, świetlice wiejskie na terenie Gminy Orzysz.

Dom Kultury prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Środki finansowe na działalności funkcjonowanie Domu Kultury pochodzą z :

- 1/ Dotacji z samorządu gminnego
- 2/ Wpływów uzyskiwanych z prowadzonej działalności
- 3/ Darowizn i zapisów od osób fizycznych i prawnych
- 4/ Działalności gospodarczej w zakresie zbieżnym z jego działalnością podstawową oraz innych źródeł finansowania

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie porównawczy rachunek zysków i strat. Aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób :

- 1/ środki trwałe i wartości niematerialne i prawne z zakupu wg cen nabycia
- 2/ środki pieniężne w walucie polskiej wg ich wartości nominalnej
- 3/ należności i zobowiązania – w walucie polskiej
 - w ciągu roku w wartości nominalnej ustalonej przy ich powstawaniu
 - na dzień bilansowy w kwotach wymagających zapłaty

Ewidencję środków trwałych prowadzi się w sposób zapewniający :

- ustalenie wartości początkowej środków trwałych
- ustalenie terminu oddania środka trwałego do użytku
- ustalenie miejsc znajdowania się poszczególnych środków trwałych
- zaliczanie środków trwałych do grup wykazywanych w aktywach bilansu tj. klasyfikacji rodzajowej środków trwałych.

Podział środków trwałych na grupy przedstawia się następująco :

Grupa „1,, - Budynki i budowle

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
0	281.503,03	-	-

W roku 2010 Dom Kultury w Orzyszu zrealizował zadanie inwestycyjne w ramach projektu „Odnowa i rozwój wsi PROW na lata 2007-2013 „Remont świetlicy wiejskiej w Ogródku – adaptacja budynku na Dom Pracy Twórczej „. Koszt remontu świetlicy został zakwalifikowany jako inwestycja w obcym środku trwałym, gdyż Dom Kultury zajmuje ten obiekt na podstawie umowy użyczenia . Właścicielem jest Gmina Orzysz .

Grupa „ 7” - Środki transportu /powyżej 3.500,- zł/

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
48.000,00	48.000,00	14.400,00	24.000,00

Grupa „ 8 „ - Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie / powyżej 3.500,- zł /

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
33.852,50	55.352,50	18.154,12	23.903,64

Zwiększenie wartości w tej grupie o kwotę 21.500,00 zł nastąpiło z tytułu przekazania wyposażenia przez Przedsiębiorstwo Telekomunikacji „Optoland,, w Warszawie, w związku z realizacją projektu „ Wioska internetowa – kształcenie na odległość „ . Wyposażenie znajduje się obecnie w świetlicy wiejskiej w Drozdowie.

Grupa - „ 491 „ zespoły komputerowe / powyżej 3.500,00 zł /

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
8.144,06	29.144,06	7.919,81	14.444,06

Zwiększenie wartości w tej grupie o kwotę 21.000,00 zł. nastąpiło również z tytułu przekazania komputerów przez Przedsiębiorstwo Telekomunikacji „Optoland„ w Warszawie, w związku z realizacją projektu „ Wioska internetowa – kształcenie na odległość„ . Komputery stanowią wyposażenie świetlicy w Drozdowie .

Grupa - środki trwałe do 3.500,- zł. / umorzone w chwili zakupu /

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
193.280,44	217.640,00	149.653,27	174.012,83

Zwiększenie wartości środków trwałych w grupie < 3.500,00 zł. o kwotę ogółem 24.359,56 zł. nastąpiło z tytułu zakupu wyposażenia o niskocennej wartości na sumę 5.499,00 zł., a także o wartość przekazanego wyposażenia przez Urząd Miejski w Orzyszu na kwotę 14.040,56 zł. oraz wyposażenia przekazanego przez Przedsiębiorstwo Telekomunikacji „ Optoland„ w Warszawie w ramach realizacji projektu „ Wioska internetowa- kształcenie na odległość„ na wartość 4.810,00 zł.

Grupa - wartości niematerialne i prawne

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
5.076,80	5.076,80	5.076,80	5.076,80

Grupa - zbiory biblioteczne / poniżej 3.500,- zł/

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
180.847,57	203.463,84	144.051,85	166.921,85

W 2010 roku zakupiono książki do biblioteki w Orzyszu oraz jej filii na łączną wartość –22.630,00 zł i wybrakowano na kwotę 324,98 zł.

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2010 r. wynosi - **395.252,06 zł**

Zobowiązania na dzień 31.12.2010r. wynoszą ogółem – **240.622,24zł.** w tym wobec :

1/ Dostawców	- 4.182,59 zł.
2/ Urzędu Skarbowego	- 2.031,00 zł. /podatek dochod./
3/ ZUS-U	- 12.118,65 zł. / skł. od wynagrodz/
4/ Banku	- 222.000,00 zł. / kredyty /
5/ Pozostałe	- 290,00 zł. / skł.ubezpz, inne/

Dom Kultury w Orzyszu zaciągnął w 2010 roku kredyty w wysokości ogółem 222.000,00 zł. na realizację następujących projektów :

- „ VI Spotkania Folklorystyczne,,
- „ Dożynki w Gminie Orzysz,,
- „ Remont świetlicy wiejskiej w Ogródku- adaptacja budynku na Dom Pracy Twórczej,,

Powyższe zobowiązania będą uregulowane w 2011 roku.

Przychody na dzień 31.12.2010 r. kształtowały się następująco :

<i>Konto</i>		<i>Kwota zł.</i>
701	Sprzedaż usług z działalności podstawowej / wpłaty uczestników zajęć, sprzedaż biletów /	6.849,50
702	Pozostała sprzedaż : (najem lokali, czynsze, dzierżawa terenu)	13.793,56
750	Przychody finansowe - kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym	10,74
760	Pozostałe przychody operacyjne w tym :	1.041.197,82
	- dotacja z samorządu	1.005.000,00
	- dotacja z AriMR (realizacja projektu)	25.000,00
	- dotacja z Narodowej Biblioteki w Warszawie	2.630,00
	- darowizny	395,00
	- refundacja wynagrodzeń z biura pracy	6.260,24
	- wpłata kaucji gwarancyjnej „ GROT” Pisz	1.689,02
	- wypłata odszkodowania z firmy ubezpieczeniowej	223,56
	RAZEM :	1.061.851,62

Koszty wg rodzaju na dzień 31.12.2010 r. kształtowały się następująco :

<i>Konto</i>		<i>Kwota zł.</i>
400	Amortyzacja	40.879,65
401	Zużycie materiałów i energii	113.333,26
402	Usługi obce	94.389,28
404	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	428.746,10
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	83.689,09
408	Podróże służbowe	8.386,28
409	Pozostałe koszty / bank opłaty manipulac, ubezpiec/	7.409,13
410	Koszty związane z organizacją imprez	202.031,46
411	Koszty związane z organizacją kół zainteresowań	19.078,78
760	Koszty finansowe	19,17
761	Pozostałe koszty operacyjne	65,40
	RAZEM :	998.027,60

Dom Kultury zamknął swoją działalność za rok 2010 wynikiem finansowym dodatnim w wysokości – 63.824,02 zł.

Zatrudnienie na dzień 31.12.2010 r. wynosiło 14 osób na umowę o pracę oraz 11 opiekunów świetlic wiejskich zatrudnionych na umowę zlecenie.

W 2010 roku zatrudnione były również w Domu Kultury w Orzyszu zgodnie z zawartą umową z Powiatowym Urzędem Pracy w Pisz 2 osoby w ramach prac interwencyjnych oraz 2 osoby w ramach stażu.

Sporządził :

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Lili

Zatwierdził:

DYREKTOR
Domu Kultury w Orzyszu

mgr Beata Szymankiewicz