

INFORMACJA DODATKOWA

**do rocznego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Centrum Kultury w Tłuszczu.**

I. Centrum Kultury będąc jednostką organizacyjną zaliczaną do sektora finansów publicznych, prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad gospodarki finansowej instytucji kultury, wynikających z rozdziału 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Sprawozdanie sporządzane jest na dzień bilansowy na wzorze stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Instytucja sporządza roczną Sprawozdawczość finansową obejmującą:

- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- Bilans jednostki
- Informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

II. Podstawowym przedmiotem działalności samorządowej instytucji kultury jest wykonywanie zadań własnych Gminy w zakresie organizowania działalności kulturalnej na terenie gminy Tłuszcz. Zadania szczegółowe określa statut.

Centrum Kultury z siedzibą w Tłuszczu, ul. Szkolna 1 powstało na mocy wpisu do Księgi Rejestrowej Instytucji Kultury Nr 1, 16.10.1992 r.

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym a dniem bilansowym jest 31 grudnia.

III. Aktywa jednostki to środki trwałe i wartości niematerialne i prawne pomniejszone o umorzenie tych środków w roku 2010, oraz środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

Pasywa jednostki to fundusz jednostki i fundusz środków specjalnych z tytułu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, oraz składka z tytułu ubezpieczenia pracowniczego PZU.

Wszystkie przychody jednostki: dotacje, dochody własne i darowizny przeznaczone są na działalność statutową. Jednostka otrzymuje dochody z usług takich jak: usługi ksero, najem sali, nauka języka angielskiego, zajęcia w siłowni, zajęcia aerobiku, bilety wstępu, nauka witrażu itp.

Darowizny to kwoty wpłacane przez sponsorów na cele kulturalne, organizowanie imprez okolicznościowych, rekreacyjnych oraz festynów typu Dni Tłuszcza, Dożynki itp.

Bilans sporządzono za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

Dochody Centrum Kultury za 2010 r. ogółem to kwota : 790.672,87

Przychody:

a) dotacje z UM	697.460,00
b) dochody własne	76.888,08
c) darowizny i pozostałe przychody	<u>15.143,81</u>
	790.672,87

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	775.223,33	800.453,53
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	77.763,33	99.510,53
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	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
V	Dotacje	697.460,00	700.943,00
B	Koszty działalności operacyjnej	798.780,81	842.253,39
I	Amortyzacja	4.066,30	6.563,30
II	Zużycie materiałów i energii	90.159,13	99.490,22
III	Usługi obce	67.772,21	193.081,81
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- (I)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	543.160,78	456.127,94
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	86.752,69	79.643,34
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6.869,70	7.346,78
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-23.557,48	-41.799,86
	Pozostałe przychody operacyjne	14.715,73	10.539,03
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	14.715,73	10.539,03
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-8.841,75	-31.260,83
G	Przychody finansowe	665,93	1.170,11
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- (I)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- (I)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	665,93	1.170,11
H	Koszty finansowe	67,88	17,60
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- (I)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	67,88	17,60
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-8.243,70	-30.108,32
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-8.243,70	-30.108,32
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-8.243,70	-30.108,32
Suma		1.581.209,98	1.624.325,34

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Maciejewska
Ewa Maciejewska

DYREKTOR
CENTRUM KULTURY
w Tłuszczy
mgr Jan Krzysztof Dialek
mgr Jan Krzysztof Dialek

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 2010-12-31

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2010-12-31	2010-01-01			2010-12-31	2010-01-01
A	Aktywa trwałe	8.571,26	12.637,56	A	Kapitał (fundusz) własny	37.725,44	45.969,14
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	45.969,14	76.077,46
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	8.571,26	12.637,56	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	Środki trwałe	8.871,26	12.637,56	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	- 8.243,70	- 30.108,32
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5.331,26	7.996,93	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3.240	4.640,63	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6.282,56	4.833,10
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe			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	6.282,56	4.833,10
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	37,70	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
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	35.436,74	38.164,68	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I	Zapasy				– do 12 miesięcy		
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	37,70	
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe			i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	6.244,86	4.833,10
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	– do 12 miesięcy			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	35.436,74	38.164,68				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	35.436,74	38.164,68				
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	35.436,74	38.164,68				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35.436,74	38.164,68				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	44.008,00	50.802,24		PASYWA razem (suma poz. A i B)	44.008,00	50.802,24

Sporządzono dnia 2011-02-21.....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

DYREKTOR
CENTRUM KULTURY
w Tuszecie

Jan Krzysztof Białek.....
(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)

UMORZENIA KONTO 070

GRUPA	B.O.	UMORZENIE	ZMNIEJSZENIE	B.Z.
GR.I	99.318,54	2.665,67	00	101.984,54
GR.II	00	00	00	00
GR.III	00	00	00	00
GR.IV	22.432,52	860,63	10.797,91	12.495,24
GR.V	00	00	00	00
GR.VI	00	00	00	00
GR.VII	00	00	00	00
GR.VIII	9.403,60	540,00	7.783,60	2.160,00
	131.154,99	4.066,30	18.581,51	116.639,78

WARTOŚĆ NETTO DO BILANSU

GRUPA	WARTOŚĆ NETTO
GR.I	5.331,26
GR.II	00
GR.III	00
GR.IV	00
GR.V	00
GR.VI	00
GR.VII	00
GR.VIII	3.240,00
	8.571,26

POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
UMORZONE W 100% W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM 2010 r.
WNiP

Nazwa	B.O	Zwiększenie	Zmniejszenie	Przyczyna zwiększenia zmniejszenia	Umorzenie	B.Z
Wartości Niematerialne i Prawne	5.635,18	-	-	-	5.635,18	5.635,18
Razem	5.635,18	-	-	-	5.635,18	5.635,18

Koszty jednostki kształtują się następująco:

a) amortyzacja	4.066,30
b) zużycie materiałów i energii	90.159,13
c) usługi obce	67.772,21
d) wynagrodzenia	543.160,78
e) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	86.752,69
f) podróże służbowe	468,70
g) pozostałe koszty	6.401,00
	<u>798.780,81</u>

IV. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania dalszej działalności.

V. Materiały i towary w Centrum Kultury nabywane są do bieżącego użytku, lub są to materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów w związku z powyższym przekazywane są bezpośrednio po zakupie do zużycia i obciążają koszty rodzajowe.

VI. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową raz w roku według stawek podatkowych od tych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do używania, a ich wartość początkowa przekracza 3.500,- zł. Jeżeli wartość początkowa jest równa lub niższa niż 3500,- zł to środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zapisuje się całą wartością w koszty uzyskania przychodu i umarza w miesiącu zakupu, ewidencjonuje się je jako pozostałe środki trwałe.

VII. W roku obrotowym Centrum Kultury otrzymało nieodpłatnie od Gminy Tuszcz laptop TOSHIBA o wartości 3.500,-zł.

VIII. W roku obrotowym Zarządzeniem Dyrektora Centrum Kultury przeprowadzono okresową kontrolę stanu technicznego mienia i dokonano likwidacji mienia, w tym: środków trwałych umorzonych w 100% na kwotę: 18.581,51 zł, oraz pozostałych środków trwałych umorzonych w 100% w miesiącu zakupu na kwotę: 11.105,64 zł.

**ŚROTKI TRWAŁE WYSOKOCENNE W 2010 ROKU O WARTOŚCI
POWYŻEJ 3500,00 ZŁ**

WARTOŚĆ INWENTARZOWA KONTO 010

GRUPA	B.O.	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	B.Z.
GR.0	00	00	00	00
GR.I	107.315,80	00	00	107.315,80
GR.II	00	00	00	00
GR.III	00	00	00	00
GR.IV	23.293,15	00	10.797,91	12.495,24
GR.V	00	00	00	00
GR.VI	00	00	00	00
GR.VII	00	00	00	00
GR.VIII	13.183,60	00	7.783,60	5.400,00
	143.792,55	00	18.581,51	125.211,04

POZOSTALE ŚRODKI TRWAŁE

Nazwa	B.O	Zwiększenie	Zmniejszenie	Przyczyna zwiększenia zmniejszenia	Umorzeni e	B.Z
Wypożyczenie		3.500,00	-	otrzymane	3.500,00	3.500,00
	123.489,98	-	11.105,64	likwidacja	11.105,64	112.384,34
Razem	123.489,98	3.500,00	11.105,64	-	14.105,64	115.884,34

IX. W 2010 roku jednostka sporządziła rachunek zysków i strat w postaci porównawczej. Wszystkie dane bilansowe obejmują zdarzenia gospodarcze, które miały miejsce w roku obrotowym.

X. Jednostka w sprawozdawczym roku obrotowym zatrudniała 12 osób a średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty 11,7 osób.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Maciejewska

DYREKTOR
CENTRUM KULTURY
w Tłuszczu
mgr Jan Krzysztof Białek