

OR.OR – 0151/1662/10

Zarządzenie nr 1602/2010
Prezydenta Miasta Siemianowice Śląskie
z dnia 2 czerwca 2010 r.

w sprawie: **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Siemianowickiego Centrum Kultury w Siemianowicach Śląskich.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 Ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2001r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.) i art. 53 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.).

zarządzam, co następuje:

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za rok 2009 Siemianowickiego Centrum Kultury w Siemianowicach Śląskich.
2. Wykonanie Zarządzenia powierza się Dyrektorowi Siemianowickiego Centrum Kultury.
3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PREZYDENT MIASTA

mgr Jacek Guzy

KIEROWNIK
REFERATU KULTURY
61
mgr Magdalena Kończyk

RADCA PRAWNY
44
Damián Jaromin

SIEMIANOWICKIE CENTRUM KULTURY

SKŁADA SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK 2009
OD 01.01.2009 – DO 31.12.2009

Zawiera:

- Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego
- Bilans za 2009 rok
- Rachunek Zysków i Strat za 2009 rok
- Informację dodatkową i objaśnienia – zakończenie

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2009 ROK

Nazwa jednostki i siedziba:

Siemianowickie Centrum Kultury
ul. Niepodległości 45
41-106 Siemianowice Śląskie

- Samorządowa Instytucja Kultury posiadająca osobowość prawną.
- Organem Założycielskim jest - Urząd Miasta Siemianowice Śląskie, na podstawie uchwały Rady Miasta nr 327/2008 z dnia 25 września 2008r. w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury o nazwach: Miejski Ośrodek Kultury, Dom Kultury „Pod Jarzębiną”, Siemianowickie Centrum Kultury i utworzenia jednej samorządowej instytucji kultury o nazwie Siemianowickie Centrum Kultury z dniem 1 stycznia 2009 roku. Z chwilą wpisu do rejestru samorządowych instytucji kultury Siemianowickie Centrum Kultury wstąpiło we wszystkie prawa i obowiązki połączonych instytucji kultury.
- Organem prowadzącym Rejestr Instytucji Kultury jest Referat Kultury Urzędu Miasta Siemianowice Śląskich. Nr rejestru to: „10”.
- Podstawowym przedmiotem działalności jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb oświatowych, informacyjnych i kulturalnych społeczności miasta oraz uczestniczenie w upowszechnianiu wiedzy i kultury, organizacja a także realizacja imprez zleconych oraz plenerowych. Instytucja prowadzi także w ramach działalności statutowej działalność gospodarczą.

Okres sprawozdawczy: Rok obrotowy od 01 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku.

Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez instytucję działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

Polityka rachunkowości:

Zarządzeniem Dyrektora nr 9/2009 przyjęto obowiązujące w Siemianowickim Centrum Kultury zasady rachunkowości.

- Księgi rachunkowe SCK prowadzone są przy użyciu komputera. Stosuje się program Finanse i Księgowość premium firmy Sage Symfonia .

- Podstawowym okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

- Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej .

- Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

W sprawozdaniu finansowym Instytucja wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Instytucji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

W dokumentacji zasad rachunkowości opisano:

- sposób prowadzenia zakładowego planu kont, ustalający wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

- wykaz zbioru danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych i w procedurach przetwarzania danych,

- opis systemu informatycznego, zawierającego wykaz programów, procedur oraz funkcji, wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz programowych zasad ochrony danych.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

Środki trwale wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwale umarżane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem *liniowej* metody amortyzacji.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3 500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwale w cenie nabycia przekraczającej 1000,- zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza



się do środków trwałych (tzw. środki trwałe niskocenne) są umarzane jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i cenie nabycia nieprzekraczającej 1000,- zł. Zaliczane są do kosztów zużycia materiałów i objęte ewidencją ilościową.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia i umarzane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych odpisywane były jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółem poniesionych kosztów na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia.

Aktywa obrotowe – Zapasy – zgodnie z ustawą o rachunkowości (art.3 ust. 1 pkt 19) wycenia się wg cen zakupu lub nabycia, przyjmując, że rozchód towaru następuje wg ceny najwcześniej nabytego.

Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne).

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości.

Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Siemianowickie Centrum Kultury
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Beata Mazik

DYREKTOR
Siemianowickie Centrum Kultury

mgr Marek Banasik

Bilans na dzień 31.12.2009

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2009-12-31	Początek roku 2009-01-01
-	A	Aktywa trwałe	124.019,11	124.526,65
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	124.019,11	124.526,65
-	1	Środki trwałe	124.019,11	124.526,65
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48.415,63	54.423,79
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	73.877,85	65.875,36
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	1.725,63	4.227,50
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	309.420,46	102.859,41
-	I	Zapasy	938,27	62,57
	1	Materiały	68,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	870,27	62,57
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	64.260,09	37.280,27
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	64.260,09	37.280,27
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27.207,33	28.157,71
	- (1)	do 12 miesięcy	27.207,33	28.157,71
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	9.874,04	9.122,56
	c)	inne	27.178,72	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	244.222,10	65.516,57
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	244.222,10	65.516,57
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	244.222,10	65.516,57

dkc

7

Bilans na dzień 31-12-2009

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2009-12-31	Początek roku 2009-01-01
		-(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	244.024,24	55.145,26
		-(2) inne środki pieniężne	197,86	10.371,31
		-(3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		Suma	433.439,57	227.386,06

KEH

Bilans na dzień 31-12-2009

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2009-12-31	Początek roku 2009-01-01
-	A	Kapitał (fundusz) własny	300.458,51	163.810,68
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	163.810,68	329.888,45
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VIII	Zysk (strata) netto	136.647,83	-166.077,77
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	132.981,06	63.575,38
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	2.920,84
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00
	3	Pozostałe rezerwy	0,00	2.920,84
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	2.920,84
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	113.091,52	49.703,66
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	106.487,11	49.703,66
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	106.496,71	43.305,69
		- (1) do 12 miesięcy	106.496,71	43.305,69
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	6.397,97
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
		i) inne	-9,60	0,00
	3	Fundusze specjalne	6.604,41	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	19.889,54	10.950,88
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	19.889,54	10.950,88
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	19.889,54	10.950,88
Suma			433.439,57	227.386,06

Siemianowice Śl, 25.03.2010 r.

Siemianowickie Centrum Kultury
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wł. Honienko-Konczyk
mgr Beata Mazik

DYREKTOR
Siemianowickiego Centrum Kultury

mgr Marek Panasik

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2009-12-31	Rok ubiegły 2008-12-31
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	497.243,82	536.947,65
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	485.530,38	479.435,01
	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	11.713,44	57.512,64
-	B	Koszty działalności operacyjnej	2.473.242,17	2.479.785,29
	I	Amortyzacja	48.159,91	42.052,67
	II	Zużycie materiałów i energii	207.565,23	225.614,28
	III	Usługi obce	731.300,89	898.452,41
*	-	Podatki i opłaty, w tym:	32.667,37	42.254,13
	-(1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	1.173.614,32	1.046.757,65
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	181.822,42	160.590,06
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	91.467,63	24.579,93
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6.644,40	39.484,16
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1.975.998,35	-1.942.837,64
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	2.142.710,85	1.792.740,06
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	2.062.335,00	1.748.000,00
	III	Inne przychody operacyjne	80.375,85	44.740,06
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	30.202,27	12.997,58
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	30.202,27	12.997,58
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	136.510,23	-163.095,16
-	G	Przychody finansowe	79,93	0,00
-	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	-(1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	II	Odsetki, w tym:	79,93	0,00
*	-(1)	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	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	-57,67	27,61
-	I	Odsetki, w tym:	-57,67	0,00
*	-(1)	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	0,00	27,61
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	136.647,83	-163.122,77
-	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)	136.647,83	-163.122,77
	L	Podatek dochodowy	0,00	2.955,00
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	136.647,83	-166.077,77

Siemianowice Śl., 25.03.2010r.

Siemianowickie Centrum Kultury
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Mc Piomenko Kleszyk
mgr Beata Mazik

D Y R E K T O R
Siemianowickiego Centrum Kultury
mgr Marek Banasik

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1/ Stan na początku roku aktywów i pasywów

Wartości początkowe aktywów i pasywów bilansu powstały w wyniku połączenia bilansów zamknięcia za 2008 rok połączonych instytucji kultury, tj.: Siemianowickiego Centrum Kultury, Miejskiego Ośrodka Kultury, Domu Kultury „Pod Jarzębiną”.

2/ Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwale w budowie.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz w wartościach niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach 1 i 2 załączonych do niniejszego sprawozdania.

3/ Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w instytucji nie występuje.

4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym instytucja nie posiadała w/w zobowiązań.

5/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych.

W okresie sprawozdawczym żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały.

6/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk za rok 2009 zostanie w całości przeznaczony na fundusz instytucji.

7/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE REZERWY	STAN POCZĄTKOWY	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN KOŃCOWY
1	2	3	4	5	6
1	Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO				0,00
2	NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowa				0,00
	- krótkoterminowa				0,00
3	POZOSTALE- rozlicz. m/o kosztów	2920,84	0	2920,84	0
	- długoterminowe				0,00
	-krótkoterminowe	2920,84	0	2920,84	0
x	RAZEM	2920,84	0	2920,84	0

8/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Siemianowickie Centrum Kultury :

- bilansem otwarcia przejęło odpis aktualizacyjny w wysokości 12 424,38 zł
- w 2009 roku dokonało odpisu w wysokości 30 200,83 zł

Na podstawie nakazu zapłaty w posiadaniu upominawczym otrzymanego z Sądu Rejonowego w Siemianowicach Śl. w/w kwoty wraz z odsetkami. W związku z tym sprawa została przekazana do komornika celem wszczęcia egzekucji wobec dłużnika. W celu konieczności uregulowania należności, oraz zasadą ostrożnej wyceny dokonano w/w odpisu.

- kwota odpisu zostaje pomniejszona o wpływy z egzekucji komorniczych na kwotę 528,70 zł.
- stan końcowy odpisu aktualizacyjnego wynosi 42. 096,51 zł

Instytucja na dzień 31.12.2009 roku posiada należności wymagalne w wysokości 21.389,00 zł

9/ Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

Zobowiązania krótkoterminowe na koniec 2009 roku wynoszą 113.091,52zł

w tym.:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 1 roku spłaty: 106.487,11 zł
 - w tym zobowiązania na dzień 31.12.2009 rok 1.005,00 zł
 - w tym rozliczenia międzyokresowe kosztów 105.491,71 zł
- zobowiązania inne z tytułu umów cywilnoprawnych -9,60 zł
- Fundusz specjalny – fundusz socjalny 6.604,41 zł

Instytucja na dzień 31.12 2009 roku nie posiada zobowiązań wymagalnych.

10/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Tytuł	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	12.937,14	0,00
tj. świadczenia wykonane na rzecz jednostki przez kontrahentów dotyczące okresu sprawozdawczego, w tym:		
- poz. B.I.3.2	2.920,84	0,00
- poz. B. IV.2.2.	10.016,30	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów poz. B. IV.2.2.	934,58	19.889,54
tj. zaliczki na poczet świadczonych w przyszłości usług		

11/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały.

Instytucja sporządza „Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym”, tabela nr 3 załączona do niniejszego sprawozdania.

12/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w instytucji nie występowały.

13/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w Instytucji w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / i terytorialną / kraj / przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	bieżący rok obrotowy
Usług z działalności kulturalnej w tym:	393 039,10
- ze sprzedaży biletów	279 030,67
- z opłat za sekcje	40 267,17
- z usług promocyjno-reklamowych	40 954,53
- z pozostałej działalności kulturalnej	32 786,73
Usług gastronomicznych	39 414,36
Usług najmu	53 076,92
Sprzedaży towarów	11 713,44
Sprzedaż materiałów	0,00
RAZEM	497 243,82

2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym instytucja nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Instytucja nie dokonywała w roku obrotowym odpisów aktualizujących wartości zapasów.

4/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w instytucji nie miała miejsca.

5/Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto .

W zeznaniu podatkowym wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych za rok podatkowy – CIT 8 do kosztów uzyskania przychodu nie zaliczono łącznie **38 088,99 zł.** tj.:

- amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie w kwocie 2 201,40 zł
- amortyzacji obcego środka trwałego w wysokości 5 636,76 zł
- odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności których ściągalność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25,26) w wysokości 30 200,83zł
- koszty reprezentacji w wysokości 50,00 zł

Zysk bilansowy 136 647,83 zł

Zysk podatkowy 174 736,82 zł

Rozliczono z kwoty 174 736,82 zł stratę powstałą na dzień 01.01.2009 roku w wyniku połączenia samorządowych instytucji kultury w kwocie 166.077,77 zł. Siemianowickie Centrum Kultury nie rozlicza strat z innych lat ubiegłych.

6/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w instytucji nie wystąpiła.

7/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na nie finansowe aktywa trwałe, tj. modernizacja dachu budynku Siemianowickiego Centrum Kultury w 2009 roku wyniosły 429 511,02. Inwestycja została zakończona. Nakłady planowane na 2010 rok wynoszą 0,00.

8/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym w instytucji nie wystąpiły.

3. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W ROKU OBROTOWYM

Na podstawie danych wykazanych w sprawozdaniu GUS Z-6 - w przeliczeniu osób niepełnozatrudnionych na pełne etaty:

Ogółem – 21,70

W tym:

Na stanowiskach umysłowych - 13,80

Na stanowiskach robotniczych i pokrewnych - 7,90

4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Siemianowickie Centrum Kultury istnieje od 01 stycznia 2009 roku i powstało w wyniku połączenia samorządowych instytucji kultury. Rachunek zysków i strat za rok 2008 wykazuje dane porównawcze, w wyniku sumowania poszczególnych przychodów, kosztów, zysków i strat z połączonych instytucji tj.: Siemianowickiego Centrum Kultury, Domu Kultury „Pod Jarzębiną”, Miejskiego Ośrodka Kultury.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

4/ W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data i miejsce sporządzenia: 25.03.2010 r., Siemianowice Śląskie
Sporządził:

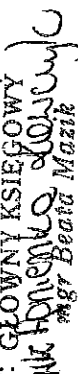
Siemianowickie Centrum Kultury
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Beata Mazik

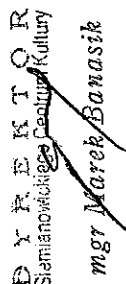
Zatwierdził:
D Y R E K T O R
Siemianowickiego Centrum Kultury
mgr Marek Hanasik

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2009 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY						ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia	
		z inwestycji	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr. bież.	nieodpłatnie przekazane	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne			
0													0,00
I	56 368,02	0,00											56 368,02
II	3 797,51												3 797,51
III													0,00
IV													0,00
V													0,00
VI	209 850,11				35 265,55		108 981,99						136 133,67
VII													0,00
VIII	77 090,93	0,00	0,00	0,00	4 682,01	1 830,00	3 874,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 728,10
Razem	347 106,57	0,00	0,00	0,00	39 947,56	1 830,00	112 856,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276 027,30
muzealia													0,00
Pozostałe środki trwałe													0,00
j.w.biblioteka													0,00
Razem rzeczowy majątek trwały	347 106,57	0,00	0,00	0,00	39 947,56	1 830,00	112 856,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276 027,30
Wartości niematerialne i prawne	3 126,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 071,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 055,00
Ogółem aktywa trwałe	350 232,97	0,00	0,00	0,00	39 947,56	1 830,00	113 928,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278 082,30

Miejsce dnia Siemianowice Śl. 25.03.2010

Sporządził: 
mgr Beata Mazik

Zatwierdził: 
mgr Marek Banasik

D Y R E K T O R
Siemianowickie Centrum Kultury

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2009 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY					Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	nieodpłatnie przekazanie	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0										0,00
I	4 410,79	5 636,76								10 047,55
II	1 330,95	371,40								1 702,35
III										0,00
IV										0,00
V										0,00
VI	143 974,75	29 344,93			108 981,99					64 337,69
VII										0,00
VIII	72 863,43	6 932,01	0,00	0,00	3 874,84	0,00	0,00	0,00	0,00	75 920,60
Razem	222 579,92	42 285,10	0,00	0,00	112 856,83	0,00	0,00	0,00	0,00	152 008,19
Pozostałe środki trwałe										0,00
Razem rzeczowy majątek trwały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	3 126,40	0,00	0,00	0,00	1 071,40	0,00	0,00	0,00	0,00	2 055,00
Ogółem aktywa trwałe	225 706,32	42 285,10	0,00	0,00	113 928,23	0,00	0,00	0,00	0,00	154 063,19

Miejsce, dnia Siemianowice Śląskie 25.03.2010

Sporządził:

Siemianowickie Centrum Kultury
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wz. *Bożena Mazur*

Zatwierdził:

D Y R E K T O R
Siemianowickiego Centrum Kultury
mgr Marek Banasik

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROK 2008	ROK 2009
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	0,00	163 810,68
	- korekty błędów podstawowych		
I a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	0,00	163 810,68
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	329 888,45
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-166 077,77
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	500 000,00
	- przeksięgowań rocznych	0,00	0,00
	- dotacji na inwestycje	0,00	500 000,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	666 077,77
	- przekazanie inwestycji do organizatora		429 511,02
	- zwrot niewykorzystanej dotacji		70 488,98
	- przeksięgowań rocznych	0,00	166 077,77
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0,00	163 810,68
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą wartość)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00

5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	0,00	136 647,83
	a) zysk netto	0,00	136 647,83
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	0,00	300 458,51
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	300 458,51

Data sporządzenia: 25.03.2010

Siemianowickie Centrum Kultury
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Mz Antoniego Kowczyk
mgr Beata Mazik

DYREKTOR
Siemianowickiego Centrum Kultury
mgr Marek Banasik