

Żełecznik Nr 2 do Zarządzenie
Nr 116/2011 Burmistrza Biskupca
z dnia 29 marca 2011r.



BISKUPIECKI DOM KULTURY

11-300 BISKUPIEC UL.MATEJKI 5,
TEL. (089) (715) 26-95 e-mail: bdk.bdk@wp.pl

Biskupiec, 2011-02-28

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BISKUPIECKIEGO DOMU KULTURY

ZA 2010 ROK

W 2010 roku Biskupiecki Dom Kultury w Biskupcu finansował działalność określoną statutem instytucji z dwóch podstawowych źródeł:

1. Dotacji otrzymywanej z Urzędu Miasta w Biskupcu
2. Przychodów własnych pochodzących z:
 - o świadczenia usług,
 - o darowizn i sponsoringu,
 - o pozostałych przychodów (refundacja poniesionych kosztów przez Urząd Pracy z tytułu zatrudnienia bezrobotnych, odsetki bankowe).

Szczegółowe dane charakteryzujące uzyskane przychody i poniesione koszty w 2010 roku zawiera poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan roczny 2010	Wykonanie	% planu rocznego
A.	<i>Przychody razem</i>	1.580.800,-	1.376.190,15	87,06
I.	Przychody ze sprzedaży usług	60.000,-	40.997,60	68,33
II.	Pozostałe przychody operacyjne	1.520.800,-	1.335.172,65	87,79
1.	Dotacje organizatora	1.257.800,-	1.257.800,-	100,00
2.	Inne przychody operacyjne	263.000,-	77.372,65	29,42
III.	Przychody finansowe	x	19,90	x
B.	<i>Koszty działalności razem</i>	1.580.800,	1.758.071,65	111,27
I.	Zużycie materiałów i energii	88.000,-	140.258,96	159,39
II.	Koszty usług obcych	630.000,-	424.764,90	67,42
III.	Podatki i opłaty	4.000,-	16.065,45	401,64
IV.	Wynagrodzenia brutto	308.186,-	440.801,29	143,03
V.	Składki ZUS i inne świadczenia	44.000,-	73.378,74	166,77
VI.	Pozostałe koszty	17.000,-	7.425,29	43,68
VII.	Koszty operacyjne	x	x	x
VIII	Koszty finansowe	x	10.338,14	x
IX.	Remonty świetlic	489.614,-	645.038,88	131,91
C.	<i>Wynik</i>	0	(-) 381.881,50	x

Wypracowanie ujemnego wyniku finansowego za 2010 rok w kwocie 381.881,50 zł przy pełnym wykorzystaniu dotacji na rok 2010 spowodowane zostało głównie z powodu zaangażowania środków na remonty świetlic, które będą refundowane w późniejszym okresie ze środków UE, należnym podatkiem od towarów i usług (na koniec miesiąca grudnia należny do zwrotu podatek VAT wynosił 38.364 zł). Niskie wykonanie założeń planowych w zakresie przychodów ze sprzedaży usług spowodowane jest brakiem foteli w sali widowiskowej, co skutkuje brakiem możliwości organizowania odpłatnych imprez. Uzyskiwane wpływy dotyczą głównie czynszów najmu.

Należy podkreślić, że podpisana z Samorządem Województwa Warmińsko-Mazurskiego umowa na dofinansowanie remontów świetlic pozwoli na odzyskanie środków poniesionych na ich wykonanie w kwocie 309.326 zł. Przejściowy brak środków pieniężnych został pokryty

kredytem w kwocie 300.000 zł, którego koszty obsługi (prowizja i odsetki) wyniosły 13.926,44 zł.

Ewidencja analityczna przychodów i kosztów w Biskupieckim Domu Kultury dostosowana jest do wymogów obowiązujących w instytucjach kultury. Zawiera ona dane liczbowe niezbędne do sporządzenia obowiązujących sprawozdań finansowych, w szczególności bilansu i rachunku wyników.

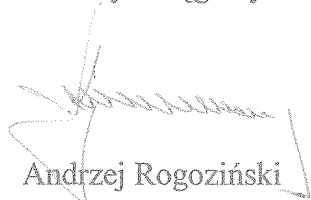
Przyczyna rozbieżności pomiędzy planowanymi a wykonanymi pozycjami przychodów i kosztów omówiona została wyżej.

Działalność Biskupieckiego Domu Kultury w 2010 roku zamknęła się przychodami w kwocie 1.376.190,15 zł , co stanowi 87,06 % rocznych założeń planowych oraz kosztami w kwocie 1.758.071,65 zł co stanowi 111,277 % założeń planowych na omawiany rok.

W zakresie należności w ewidencji księgowej jednostki figuruje saldo w kwocie 38.364,00 zł wynikające z rozliczenia podatku od towarów i usług, natomiast głównych zobowiązań saldo w kwocie 300.000,00 zł z tytułu kredytu obrotowego oraz zobowiązanie z tytułu robót dodatkowych przy remontach świetlic w kwocie 137.986,53 zł.

Salda zobowiązań należą do kategorii sald bieżących i zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2011r (za wyjątkiem zobowiązań z tytułu prac dodatkowych przy remontach świetlic w kwocie 137.986,53 zł, które zostaną uregulowane po otrzymaniu środków unijnych). Zobowiązania wymagalne na dzień 31 grudnia 2010r. nie występowały.

Główny Księgowy



Andrzej Rogoziński

Dyrektor



mgr Robert Tokarski