

ZARZĄDZENIE NR 0050.66.2024
BURMISTRZA GMINY WŁOSZCZOWA

z dnia 7 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Domu Kultury we Włoszczowie za 2023 r.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 40 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87), zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Domu Kultury we Włoszczowie za 2023 rok.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Gminy
Włoszczowa

Grzegorz Dziubek

AKTYWA		Stan na 31.12.2023.	Stan na 31.12.2022.	PASYWA		Stan na 31.12.2023.	Stan na 31.12.2022.
A.	Aktywa trwałe	5313830,89	5464900,96	A.	Kapitał (fundusz) własny	573433,24	450941,85
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	291737,41	291737,41
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	159204,44	112223,14
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5313830,89	5464900,96	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	5313830,89	5464900,96	VIII	Zysk (strata) netto	122491,39	46981,30
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	85731,90	85731,90	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4962676,35	5217425,38
b)	budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4671285,42	4832623,77	I	Rezerwy na zobowiązania	68621,72	29613,61
c)	urządzenia techniczne i maszyny	544710,92	546545,29	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	12102,65		a)	długoterminowe		
				b)	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	68621,72	29613,61
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	a)	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	krótkoterminowe	68621,72	29613,61
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	630000,00	840000,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	630000,00	840000,00
				a)	kredyty i pożyczki	630000,00	840000,00
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe	222278,70	203466,27	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	8573,54	2450,11	d)	inne		
1.	Materiały		1052,92	III	Zobowiązania krótkoterminowe	246832,89	105762,33
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	245989,67	105006,27
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki	105000,00	
4.	Towary	8573,54	1397,19	b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	51556,05	33997,34
6.				*	do 12 miesięcy	51556,05	33997,34
II	Należności krótkoterminowe	32927,82	15120,07	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	32927,82	15120,07	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	30827,27	8984,98	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2100,55	6135,09	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	89433,62	71008,93
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	180777,34	185896,09	3.	Fundusze specjalne	843,22	756,06
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	180777,34	185896,09	IV	Rozliczenia międzyokresowe	4017221,74	4242049,44
a)	w powiązanych jednostkach	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4017221,74	4242049,44
b)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			a)	długoterminowe	4017221,74	4242049,44
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	180777,34	185896,09	b)	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	177579,28	185896,09				
*	inne środki pieniężne	3198,06					
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	5536109,59	5668367,23		Suma pasywów	5536109,59	5668367,23

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

Włoszczowa, 2024.03.14.

KSIEGOWA
Monika Sobótka

DYREKTOR
Domu Kultury we Włoszczowie
mgr inż. Sylwester Kowalski

NIP 6090075587 REGON 381449414

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		2023 rok	2022 rok
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 057 668,05	2 560 046,95
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 452 352,08	2 074 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	605 315,97	486 046,95
B	Koszty działalności operacyjnej	3 223 114,37	2 702 296,53
I	Amortyzacja	480 109,28	285 168,54
II	Zużycie materiałów i energii	267 962,80	230 206,43
III	Usługi obce	440 624,18	337 961,57
IV	Podatki i opłaty	66 755,53	52 846,11
V	Wynagrodzenia	1 477 505,00	1 205 151,47
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	298 391,74	249 803,89
	- emerytalne	113 150,90	104 462,84
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	191 765,84	341 158,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży / A-B/	-165 446,32	-142 249,58
D	Pozostałe przychody operacyjne	357 253,00	247 797,29
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	357 253,00	247 797,29
E	Pozostałe koszty operacyjne	273,23	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	273,23	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej /C+D-E/	191 533,45	105 547,71
G	Przychody finansowe	9 093,89	12 628,56
I	Dywidendy i udział w zyskach		
II	Odsetki	3 775,96	1 960,85
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	5 317,93	10 667,71
H	Koszty finansowe	78 135,95	71 194,97
I	Odsetki	78 127,47	40,15
IV	Inne	8,48	71 154,82
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej /F+G-H/	122 491,39	46 981,30
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata netto /I-J-K/	122 491,39	46 981,30

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

Włoszczowa, 2024-03-14

sporządził

zatwierdził

KSIĘGOWA
Monika Sobótka

DYREKTOR
Domu Kultury we Włoszczowie
mgr inż. Sylwester Kowalski

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
DOMU KULTURY WE WŁOSZCZOWIE
na dzień 31-12-2023r.

Dom Kultury we Włoszczowie, 29-100 Włoszczowa, ul. Wiśniowa 19, realizuje zadania w dziedzinie wychowania, edukacji kulturalnej i upowszechniania kultury poprzez programowanie i organizację działalności społeczno-kulturalnej. Prowadzi wielokierunkową działalność zgodną z potrzebami kulturalnym społeczności lokalnej.

Do głównych zadań Domu Kultury we Włoszczowie należy:

- a/ rozpowszechnianie i rozbudzanie zainteresowań oraz potrzeb kulturalnych,
- b/ organizowanie masowych imprez kulturalnych, widowisk teatralnych, estradowych, wystaw, festynów itp.,
- c/ inspirowanie działalności kulturalnej i jej prezentacji,
- d/ udzielanie pomocy merytorycznej i organizacyjnej placówkom i towarzystwom kulturalnym oraz amatorskiemu ruchowi artystycznemu,
- e/ sprawowanie opieki nad regionalną twórczością ludową,
- f/ prowadzenie działalności informacyjnej w przedmiocie objętym zakresem działalności,
- g/ doskonalenie zawodowe pracowników Domu Kultury.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. i sporządzone zostało zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /Dz.U. z 2018r. poz. 395, poz. 398 i poz.650/ oraz przyjętą Polityką Rachunkowości /zarządzenie nr 1/DK/2018 dyrektora z dnia 01.10.2018r /.

Metody wyceny aktywów i pasywów sprawozdania finansowego:

- a/ środki trwałe o wartości do 10 000 zł. umarżane były jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania,
- b/ należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty,
- c/ środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono wg wartości nominalnej.

W trakcie roku nie dokonywano zmian metod rachunkowości i wyceny.

W bieżącym roku nie zmieniano sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do lat ubiegłych.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Uzupełniające informacje o aktywach i pasywach bilansu.

1.W/w okresie w majątku Domu Kultury we Włoszczowie wystąpiły wartości niematerialne i prawne.

2.Dom Kultury posiada grunt w użytkowaniu wieczystym.

3.Nie występują środki trwałe używane na podstawie dzierżawy.

4.Zobowiązania wobec budżetu państwa i gminy z tytułu praw własności budynków i budowli nie wystąpiły.

5.W prezentowanym okresie Dom Kultury we Włoszczowie tworzył rezerwy krótkoterminowe.

6.Nie dokonał żadnych odpisów aktualizujących wartość należności.

7.Wystąpiły zobowiązania długoterminowe – kredyt inwestycyjny.

8.W bilansie wykazano aktywa trwałe w wysokości 5 313 830,89 zł.

Zmiany w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

<i>Grupa rodzajowa</i>	<i>Stan na 01.01.2023r.</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Stan na 31.12.2023r.</i>
Wartości niematerialne i prawne	22 580,11	0,00	4 784,00	27 364,11
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	85 731,90	0,00	0,00	85 731,90
Budynki i lokale /1/	6 413 882,15	0,00	0,00	6 413 882,15
Kotły i maszyny energetyczne /3/	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania /4/	28 864,10	0,00	48 386,00	77 250,10
Urządzenia techniczne /6/	1 641 132,23	0,00	51 368,98	1 692 501,21
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie /8/	483 541,14	0,00	224 500,23	708 041,37
OGÓLEM	8 687 731,63	0,00	329 039,21	9 016 770,84

Naliczone umorzenie środków trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

<i>Grupa rodzajowa</i>	<i>Stan na 01.01.2023r.</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Stan na 31.12.2023r.</i>
Wartości niematerialne i prawne	22 580,11	0,00	4 784,00	27 364,11
Budynki i lokale /1/	1 581 258,38	0,00	161 338,35	1 742 596,73
Kotły i maszyny energetyczne /3/	8 400,00	0,00	840,00	9 240,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania /4/	28 864,10	0,00	2 278,96	31 143,06
Urządzenia techniczne /6/	1 098 186,94	0,00	98 470,39	1 196 657,33
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie /8/	483 541,14	0,00	212 397,58	695 938,72
OGÓŁEM	3 222 830,67	0,00	480 109,28	3 702 939,95

9.Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.

10.Odpisy aktualizujące wartość nabytych lub powstałych aktywów finansowych oraz innych inwestycji, o których mowa w art.35 ustawy o rachunkowości nie wystąpiły.

11.Przychody i koszty - ujęto wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego niezależnie od terminu ich zapłaty.

II. Rachunek zysków i strat

Dom Kultury we Włoszczowie sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego.

III. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

1.Dom Kultury we Włoszczowie nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych i zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym.

1. W sprawozdaniu finansowym nie ujęto żadnych znaczących zdarzeń z lat ubiegłych.
2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne inne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu.

V. Zatrudnienie w Domu Kultury we Włoszczowie

- Stan zatrudnienia na 31.12.2023r. - 20 osób – 18,75 etatów, w tym
- pracownicy merytoryczni i administracja - 15 osób - 13,75 etatu
 - pracownicy obsługi - 5 osób – 5,00 etatów.

Włoszczowa, 2024.03.14

KSIĘGOWA
Monika Sobótka

DYREKTOR
Domu Kultury we Włoszczowie
Sylwester Kowalski
mgr inż. Sylwester Kowalski

UZASADNIENIE

Dom Kultury jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.