

ZARZĄDZENIE NR 0050.21.2023
BURMISTRZA GMINY WŁOSZCZOWA
z dnia 26 kwietnia 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
samorządowej instytucji kultury – Domu Kultury we Włoszczowie
za 2022 r.

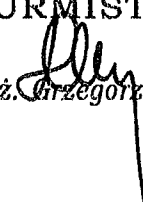
Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.), zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Domu Kultury we Włoszczowie za 2022 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


mgr inż. Grzegorz Dziubek

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.

	AKTYWA	Stan na 31.12.2021.	Stan na 31.12.2022.		PASYWA	Stan na 31.12.2021.	Stan na 31.12.2022.
A.	Aktywa trwałe	5409172,04	5464900,96	A.	Kapitał (fundusz) własny	403960,55	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	31920,32	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	5409172,04	5464900,96	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	5409172,04	5464900,96	VIII	Zysk (strata) netto	80302,82	46981,30
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	85731,90	85731,90	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5071374,05	5217425,38
b)	budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4928403,12	4832623,77	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	29613,61
c)	urządzenia techniczne i maszyny	395037,02	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			a)	długoterminowe		
				b)	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	29613,61
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	a)	długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	krótkoterminowe		29613,61
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	945000,00	840000,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	945000,00	840000,00
				a)	kredyty i pożyczki	945000,00	840000,00
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe	66162,56	203466,27	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	1831,63	2450,11	d)	inne		
1.	Materiały	1159,92	1052,92	III	Zobowiązania krótkoterminowe	118579,73	105762,33
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	118444,99	105006,27
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary	671,71	1397,19	b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	109425,99	33997,34
6.				*	do 12 miesięcy	109425,99	33997,34
II	Należności krótkoterminowe	13031,48	15120,07	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	13031,48	15120,07	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	10013,78	8984,98	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3017,70	6135,09	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	9019,00	71008,93
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	51299,45	185896,09	3.	Fundusze specjalne	134,74	756,06
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	51299,45	185896,09	IV	Rozliczenia międzyokresowe	4007794,32	4242049,44
a)	w powiązanych jednostkach	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4007794,32	4242049,44
b)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			a)	długoterminowe	4007794,32	4242049,44
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	51299,45	185896,09	b)	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	51299,45	185896,09				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	5475334,60	5668367,23		Suma pasywów	5475334,60	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, 2023.03.16.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Halina Górka

DYREKTOR

Domu Kultury we Włoszczowie

mgr inż. Sylwester Kowalski

DOM KULTURY we WŁOSZCZOWIE
ul. Wiśniowa 19, 29-100 Włoszczowa

Rachunek zysków i strat
(wariant porównawczy)

NIP 6090075587 REGON 381449414

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		2021 rok	2022 rok
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 145 154,91	2 560 046,95
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 842 802,06	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	302 352,85	486 046,95
B	Koszty działalności operacyjnej	2 152 249,21	2 702 296,53
I	Amortyzacja	237 026,37	285 168,54
II	Zużycie materiałów i energii	182 328,85	230 206,43
III	Usługi obce	434 278,97	337 961,57
IV	Podatki i opłaty	44 159,25	52 846,11
V	Wynagrodzenia	992 816,17	1 205 151,47
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	204 505,52	249 803,89
	- emerytalne	81 634,27	104 462,84
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	57 134,08	341 158,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży / A-B/	-7 094,30	-142 249,58
D	Pozostałe przychody operacyjne	216 229,08	247 797,29
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	216 229,08	247 797,29
E	Pozostałe koszty operacyjne	1,19	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1,19	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej /C+D-E/	209 133,59	105 547,71
G	Przychody finansowe	243,72	12 628,56
I	Dywidendy i udział w zyskach		
II	Odsetki	173,72	1 960,85
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	70,00	10 667,71
H	Koszty finansowe	129 074,49	71 194,97
I	Odsetki	22,53	40,15
IV	Inne	129 051,96	71 154,82
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej /F+G-H/	80 302,82	46 981,30
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata netto /I-J-K/	80 302,82	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).

sporządził

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Halina Górską

DYREKTOR

Domu Kultury we Włoszczowie

mgr inż. Sylwester Kowalski

Włoszczowa, 2023-03-16.

zatwierdził

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
DOMU KULTURY WE WŁOSZCZOWIE
na dzień 31-12-2022r.

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 01.01.2022r. do 31.12.2022r. 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. umarzane 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 5 464 900,96 zł.

Zmiany w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

<i>Grupa rodzajowa</i>	<i>Stan na 01.01.2022r.</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Stan na 31.12.2022r.</i>
Wartości niematerialne i prawne	21 832,11	0,00	748,00	22 580,11
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	85 731,90	0,00	0,00	85 731,90
Budynki i lokale /1/	6 349 922,15	0,00	63 960,00	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	0,00	28 864,10
Urządzenia techniczne /6/	1 415 969,66	0,00	225 162,57	1 641 132,23
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie /8/	432 514,25	0,00	51 026,89	483 541,14
OGÓŁEM	8 346 834,17	0,00	340 897,46	8 687 731,63

Naliczone umorzenie środków trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

<i>Grupa rodzajowa</i>	<i>Stan na 01.01.2022r.</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Stan na 31.12.2022r.</i>
Wartości niematerialne i prawne	21 832,11	0,00	748,00	22 580,11
Budynki i lokale /1/	1 421 519,03	0,00	159 739,35	1 581 258,38
Kotły i maszyny energetyczne /3/	7 560,00	0,00	840,00	8 400,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania /4/	28 864,10	0,00	0,00	28 864,10
Urządzenia techniczne /6/	1 025 372,64	0,00	72 814,30	1 098 186,94
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie /8/	432 514,25	0,00	51 026,89	483 541,14
OGÓŁEM	2 937 662,13	0,00	285 168,54	3 222 830,67

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 31.12.2022r. - 21 osób – 18,50 etatów, w tym

- pracownicy merytoryczni i administracja - 15 osób - 13,75 etatu

- pracownicy obsługi - 6 osoby – 5,75 etaty.

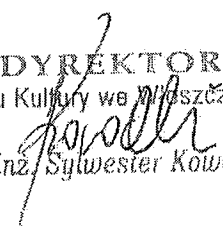
Włoszczowa, 2023.03.16.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Halina Górka

DYREKTOR

Domu Kultury we Włoszczowie


mgr inż. Sylwester Kowalski