

DOM KULTURY W RYBNIKU-
CHWAŁOWICACH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	9 331 257,18	2 641 436,33	A	Kapitał (fundusz) własny	345 400,07	405 366,40
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	125 440,80	125 440,80
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	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	9 331 257,18	2 641 436,33	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	9 331 257,18	2 641 436,33		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	279 925,60	337 009,40
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 515 863,08	2 386 751,40		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	660 612,96	103 491,47		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	154 781,14	151 193,46				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-59 966,33	-57 083,80
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Marciniak

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 270 388,07	2 589 377,83
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	167,80	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	167,80	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	167,80	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	21 557,70	19 775,44
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	284 530,96	353 307,90		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	4 677,35	1 414,50	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 557,70	19 775,44
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 347,70	17 297,44
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	20 347,70	17 297,44

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Marchewka

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	1 350,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 210,00	1 128,00
3	Należności od pozostałych jednostek	4 677,35	1 414,50	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 275,35	883,50	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	2 275,35	883,50	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	9 248 662,57	2 569 602,39
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 402,00	531,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 248 662,57	2 569 602,39
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	8 912 442,83	2 452 024,42
III	Inwestycje krótkoterminowe	271 846,16	351 015,63		– krótkoterminowe	336 219,74	117 577,97
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	271 846,16	351 015,63				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	271 846,16	351 015,63				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	271 846,16	351 015,63				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 007,45	877,77				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	9 615 788,14	2 994 744,23		PASYWA razem (suma poz. A i B)	9 615 788,14	2 994 744,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku
mgr Ksymena Zimny

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku
mgr Arkadiusz Marcol

STARSZY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Jędrzejowska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 941 377,05	1 831 608,24
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 941 319,91	1 831 608,24
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	57,14	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 291 531,53	2 018 316,39
I	Amortyzacja	261 867,61	144 927,27
II	Zużycie materiałów i energii	183 812,34	148 586,08
III	Usługi obce	427 958,01	434 429,81
IV	Podatki i opłaty, w tym:	75 521,37	79 781,35
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 106 590,13	996 840,38
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	224 998,21	200 586,19
	– emerytalne	100 544,56	89 612,60
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 733,57	13 165,31
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	50,29	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-350 154,48	-186 708,15
D	Pozostałe przychody operacyjne	290 174,08	129 969,55
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	19 679,70	19 679,74
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	270 494,38	110 289,81
E	Pozostałe koszty operacyjne	1,87	345,20
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	340,39
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	1,87	4,81
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-59 982,27	-57 083,80
G	Przychody finansowe	15,94	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	15,94	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-59 966,33	-57 083,80
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-59 966,33	-57 083,80

STARSZY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Marchewka
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku
mgr Ksymena Zimny

2024-03-13

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku
mgr Arkadiusz Marcol

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
DOMU KULTURY W RYBNIKU-CHWAŁOWICACH ZA 2023 ROK**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	NAZWA JEDNOSTKI Dom Kultury w Rybniku-Chwałowicach
2.	SIEDZIBA JEDNOSTKI Województwo: śląskie Powiat: Rybnik Gmina: Rybnik Dzielnica: Chwałowice Adres: ul. 1 Maja 91B 44-200 Rybnik Regon: 272037570
3.	ORGAN PROWADZĄCY REJESTR Nazwa: Urząd Miasta Rybnika Adres: ul. Bolesława Chrobrego 2 44-200 Rybnik
4.	WPIS DO KSIĘGI REJESTRU INSTYTUCJI KULTURY Pozycja rejestru: 7/94 Data wpisu: 03.01.1994
5.	URZĄD PROWADZĄCY REJESTR PODATKOWY Nazwa: Urząd Skarbowy w Rybniku Adres: Plac Armii Krajowej 3 44-200 Rybnik
6.	PRZEDMIOT DZIAŁANIA Dom Kultury w Rybniku-Chwałowicach jest samorządową instytucją kultury utworzoną na mocy Uchwały Nr 339/XLI/93 Rady Miasta z dnia 29 grudnia 1993r. z późniejszą zmianą tej uchwały tj. Uchwała Nr 180/XI/2003 Rady Miasta Rybnika z dnia 10 września 2003r. Z dniem 03.01.1994r. został wpisany do księgi rejestru Instytucji Kultury Miasta Rybnika nr 7/94, uzyskując osobowość prawną. Dom Kultury działa według obowiązujących na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej przepisów prawnych, a w szczególności na podstawie Ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 1991 nr 114 poz. 493 z późniejszymi zmianami) oraz Statutu będącego załącznikiem do Uchwały Nr 365/XXVII/2012 Rady Miasta Rybnika. Od dnia 1 stycznia 2020 roku prowadzona jest wspólna obsługa przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku na podstawie podpisanego przez Dyrektora porozumienia z dnia 13 grudnia 2019 r. Wspólna obsługa prowadzona przez jednostkę obsługującą obejmuje prowadzenie spraw jednostki w zakresie rachunkowości i sprawozdawczości, obsługi systemu wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych, wraz z pochodnymi, obsługi finansowej realizacji płatności gotówkowych i bezgotówkowych, dokonywanie kontroli formalno-rachunkowej dokumentacji księgowej. Działalnością Domu Kultury kieruje Dyrektor, który reprezentuje go na zewnątrz, odpowiada za jego działalność, dobór pracowników oraz powierzone składniki rzeczowe, Dyrektora powołuje i odwołuje Prezydent Miasta.

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Marchewka

	Dom Kultury realizuje cele i zadania w dziedzinie wychowania, edukacji i upowszechniania kultury. Do podstawowych zadań Domu Kultury należy: - edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę, - wspieranie amatorskiego ruchu artystycznego poprzez prowadzenie zespołów artystycznych, organizowanie stacjonarnych i wyjazdowych warsztatów, organizowanie kół zainteresowań i klubu hobbystów, - podtrzymywanie tradycji folklorystycznych, w tym rękodzieła ludowego i artystycznego, - rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb kulturalnych, - rozwijanie kultury artystycznej i filmowej przez upowszechnianie sztuki profesjonalnej, a także dzieł krajowej i światowej kinematografii, - organizowanie wystaw, konkursów, koncertów, imprez plenerowych, przeglądów, festiwali oraz innych cyklicznych imprez artystycznych, ze szczególnym uwzględnieniem kultury lokalnej, - organizowanie wszelkich rodzajów kursów specjalistycznych i szkoleń, - inicjowanie i prowadzenie działań z zakresu profilaktyki uzależnień i patologii społecznych ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży, - organizowanie i prowadzenie wypoczynku dla dzieci i młodzieży, - prowadzenie działalności informacyjnej i wydawniczej w dziedzinie kultury i sztuki, - realizowanie polityki informacyjnej Miasta w zakresie polepszenia usług i obsługi mieszkańców poprzez prowadzenie „telecentrum” jako publicznego punktu dostępu do internetu, - prowadzenie działalności gospodarczej z zastrzeżeniem § 12 statutu. - współpraca, w tym również międzynarodowa, z placówkami oświatowymi, instytucjami i stowarzyszeniami kulturalnymi oraz organizacjami pozarządowymi w dziedzinie kultury i sztuki.
7.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM 01.01.2023 - 31.12.2023
8.	ZAKRES SPRAWOZDANIA Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym, nie podlega obowiązkowi badania.
9.	ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej przez Dom Kultury w Rybniku-Chwałowicach w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
10.	INFORMACJA O PRYZNANEJ DOTACJI OD ORGANIZATORA W roku obrotowym Dom Kultury w Rybniku-Chwałowicach otrzymał dotację podmiotową w kwocie 1 585 495,00 zł
II.	Przyjęte zasady polityki rachunkowości
	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 1994 nr 121 poz 591 z póź. zm.). Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. W księgach rachunkowych za 2023 rok ujęto wszelkie przychody i obciążające koszty dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu płatności. Składniki aktywów i pasywów wykazano w bilansie według rzeczywistego stanu z ostatniego dnia roku obrotowego wynikającego z ewidencji księgowej uzgodnionej z wynikami inwentaryzacji.

1.	METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości. 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (w tym niepodlegający odliczeniu podatek VAT), pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3. Materiały, towary – według cen nabycia. W momencie przyjęcia towarów lub materiałów na magazyn przyjmowane są w cenie zakupu netto plus niepodlegający odliczeniu VAT. 4. Należności – w kwocie wymaganej zapłaty. 5. Zobowiązania – w kwocie do zapłaty. 6. Zobowiązania i należności wyrażone w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. 7. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.
2.	EWIDENCJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH, POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ DROBNEGO SPRZĘTU I WYPOSAŻENIA 1. Dla potrzeb ujmowania w księgach składników majątku przyjęto następujące ustalenia: do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątku o wartości początkowej od 10 000,00 zł oraz składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekroczyła kwoty 10 000,00 zł w przypadku gdy zostały zakupione, przyjęte do użytkowania i rozpoczęto odpisy amortyzacyjne przed przystąpieniem do wspólnej obsługi lub został zakupiony ze środków własnych IK, a decyzją co do metody amortyzacji podejmuje kierownik IK. 2. Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 3500,00 zł do 9999,99 zł są całkowicie umarzane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. 3. Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 3499,99 zł są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia jednorazowo odpisywane w koszty, objęte ewidencją pozaksięgową - ilościową prowadzoną w siedzibie IK. 4. Wartości niematerialne i prawne to licencje programów komputerowych o wartości równej lub przekraczającej wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych 10000,00 zł. Wartości niematerialne i prawne są ewidencjonowane w księdze głównej na kontach analitycznych wg wartości, a także w księdze pomocniczej analitycznie wg poszczególnych licencji-zasady amortyzacji jak dla środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 3500,00 do 9999,99 zł są całkowicie umarzane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.
3.	UPROSZCZENIA 1. Na kontach dotyczących rozliczeń międzyokresowych kosztów nie ujmuje się (do momentu nie przekroczenia poziomu istotności) - kosztów prenumeraty rocznej prasy, - przedpłat (zaliczek) na imprezy dotyczące przyszłych okresów. 2. Materiały przekazywane są do użytkowania bezpośrednio z zakupu, ujmowane w kosztach, z pominięciem ewidencji magazynowej.
4.	ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI Odpisu aktualizującego należności dokonuje się indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentów i sytuacji poszczególnych kontrahentów. Odpisy aktualizujące należności obejmują zarówno należności główne, jak i odsetkowe - związane ze zwłoką w zapłacie należności głównych. Wysokość odpisu aktualizacyjnego należności dla poszczególnych kontrahentów wylicza się procentowym współczynnikiem nieściągalności. Współczynnik ustalony jest w wysokości 100% i dla należności głównych i odsetek. Odpis aktualizujący pozostaje tak długo w księgach jak długo istnieje szansa na odzyskanie należności, jeżeli uprzednio dokonane odpisy okazują się zbędne to nie później niż na dzień bilansowy należy je odpowiednio skorygować, doprowadzając stan należności do ich realnej wartości.
5.	INNE INFORMACJE Brak

Dodatkowe informacje i objaśnienia											
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE Stan na koniec roku 2022 wartość netto: 2 641 436,33 zł. Stan na koniec roku 2023 wartość netto: 9 331 257,18 zł.											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	A.II.1a grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	A.II.1b Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 358 941,80	0,00	6 278 371,11	0,00	6 278 371,11	0,00	0,00	0,00	0,00	9 637 312,91
4.	A.II.1c Urządzenia techniczne i maszyny	312 072,28	0,00	607 620,00	0,00	607 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	919 692,28
5.	A.II.1d Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	A.II.1e Inne środki trwałe	367 592,66	0,00	65 697,35	0,00	65 697,35	0,00	0,00	0,00	0,00	433 290,01

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
972 190,40	0,00	149 259,43	0,00	149 259,43	0,00	1 121 449,83	2 386 751,40	8 515 863,08
208 580,81	0,00	50 498,51	0,00	50 498,51	0,00	259 079,32	103 491,47	660 612,96
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
216 399,20	0,00	62 109,67	0,00	62 109,67	0,00	278 508,87	151 193,46	154 781,14

Zwiększenie Rzeczowych Środków Trwałych nastąpiło na podstawie ich zakupu oraz otrzymanego PT.

Zwiększenie środków trwałych wyniosło: ✓ 6 951 688,46

w tym:

a) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej ✓ 6 278 371,11

- dokumentacja projektowo- kosztorysowa SSWiN i SSP 18 204,00

- modernizacja budynku- sala widowiskowa 6 260 167,11

b) urządzenia techniczne i maszyny ✓ 607 620,00

- konsola oświetleniowa 161 376,00

- ruchoma głowa 95 940,00

- ruchoma głowa 72 324,00

- monitor odsłuchowy 33 456,00

- wzmacniacz CROWN 18 450,00

- konsola foniczna 190 650,00

- procesor dźwięku 14 760,00

- system bezprzewodowy 20 664,00

c) inne środki trwałe ✓ 65 697,35

- zakup stroboskopów oraz mikrofonów pojemnościowych 33 210,00

- wiata śmietnikowa 32 487,35

2.

AKTYWA OBROTOWE

1. Należności

Wszystkie należności znajdujące się w księgach na dzień bilansowy są należnościami krótkoterminowymi o okresie spłaty do 12 miesięcy.

Należności z tytułu:	Wartość
1. Dostaw i usług	2 275,35 ✓
2. Podatków, ceł, dotacji	2 402,00 ✓
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	5 049,24 ✓
Razem	9 726,59 ✓

2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 8 007,45 ✓

Podatek VAT dotyczący przyszłych okresów, tj. styczeń 2024 - rozliczenie do 25.02.2024- 2 963,59 zł

Parasol licencyjny na rok 2024- 3 443,86 zł

Rejestracja domeny na rok 2024- 1 600,00 zł

3. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności Wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	B.II.3 należności od pozostałych jednostek	✓ 5 049,24	0,00	0,00	0,00	✓ 5 049,24

W przedmiotowym okresie wartość aktualizująca należności wyniosła 5049,24 zł i dotyczy należności w związku z naliczeniem różnicy pomiędzy ceną energii elektrycznej dostarczanej przez EcoErgia a ceną sprzedawcy rezerwowego Tauron.

4. Środki pieniężne Domu Kultury w Rybniku-Chwałowicach

Obsługę rachunków Domu Kultury w Rybniku-Chwałowicach prowadzi bank PKO BP SA.

Środki na rachunkach bankowych jednostki	271 346,16 ✓
Środki w kasie	500,00
RAZEM	271 846,16 ✓

3.

PASYWA

1. Zmiana w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
1. Fundusz Instytucji Kultury	✓ 125 440,80	0,00	0,00	125 440,80 ✓
2. Fundusz rezerwowy	✓ 337 009,40	✓ 57 083,80	0,00	279 925,60 ✓

2. Zobowiązania

Wszystkie zobowiązania znajdujące się w księgach na dzień bilansowy są zobowiązaniami krótkoterminowymi o okresie zapłaty do 12 miesięcy.

Zobowiązania z tytułu:	Wartość
1. Dostaw i usług	20 347,70 ✓
2. Podatków, ceł, dotacji	1 210,00 ✓
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
Razem	21 557,70 ✓

3. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	✓ 2 570 952,39	2 476 686,43	9 154 396,61	9 248 662,57
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	167,80	167,80
Razem	2 570 952,39	2 476 686,43	9 154 564,41	9 248 830,37 ✓

Na rozliczenia międzyokresowe w bilansie składa się kwota dotycząca wartości odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub zakupionych z dotacji celowych, pomniejszona o dokonane odpisy równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych za 2023 rok ponadto rozliczenia międzyokresowe obejmują rezerwy na zobowiązania związane z należnym podatkiem VAT dotyczącym przyszłych okresów, tj. styczeń 2023 - rozliczenie do 25.02.2023

4.

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE

1. Zatrudnienie w Domu Kultury w Rybniku-Chwałowicach w roku 2023

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2022	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2023
Pracownicy merytoryczni	6,25	5,5
Pracownicy administracji	2,75	2,75
Pracownicy obsługi	4,75	6

2. Wynagrodzenia

SKŁADNIKI	Koszty roku 2022	Koszty roku 2023
Wynagrodzenia osobowe	803 530,56	902 731,79
Wypłaty jednorazowe	17 185,00	14 856,00
Nagrody roczne	55 084,82	60 437,20
Umowy zlecenia i o dzieło	121 040,00	128 565,14
Honoraria i tantiemy	0,00	0,00
Razem	996 840,38	1 106 590,13 ✓

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Marchwinska

INFORMACJE DOTYCZĄCE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**1. Przychody**

Dom Kultury w Rybniku - Chwałowicach uzyskał w roku 2023 przychody z następujących źródeł:

Przychody z działalności kulturalnej (wpływy z imprez kulturalnych, kół zainteresowań)	✓ 268 631,64
Przychody z działalności pozostałej (wynajem sali, czynsz, usługi xero, pozostałe usługi)	✓ 77 193,27
Przychody ze sprzedaży towarów	57,14
Dotacja z budżetu gminy	1 585 495,00
Inna dotacja przyznana przez Narodowe Centrum Kultury	10 000,00
Przychody finansowe	✓ 15,94
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, równowartość odpisów amortyzacyjnych, roczna korekta podatku VAT, pozostałe przychody)	✓ 290 174,08
Razem przychody	✓ 2 231 567,07

2. Koszty

Koszty poniesione przez Dom Kultury w Rybniku-Chwałowicach w roku 2023

Koszty działalności operacyjnej (koszty według rodzaju)	2 291 481,24 ✓
Wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu	✓ 50,29 ✓
Pozostałe koszty operacyjne	✓ 1,87
Koszty finansowe	0,00
Razem koszty	✓ 2 291 533,40

3. Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

A I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 941 377,05
B	Koszty działalności operacyjnej	2 291 531,53
I	Amortyzacja	261 867,61
II	Zużycie materiałów i energii	183 812,34
III	Usługi obce	427 958,01
IV	Podatki i opłaty	75 521,37
V	Wynagrodzenia	1 106 590,13
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	224 998,21
	- emerytalne	100 544,56
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 733,57
VII	Wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu	50,29
D	Pozostałe przychody operacyjne	290 174,08
II	Dotacja	19 679,70
IV	Inne przychody operacyjne	270 494,38
E	Pozostałe koszty operacyjne	1,87
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III	Inne koszty operacyjne	1,87
G	Przychody finansowe	15,94
II	Odsetki	15,94
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
H	Koszty finansowe	0,00
I	Odsetki	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
IV	Inne	0,00

Działalność Domu Kultury w Rybniku-Chwałowicach w roku obrotowym 2023 zamknęła się stratą w wysokości 59 966,33zł.

Stratę spowodowały:

- ograniczenie działalności spowodowane generalnym remontem sali widowiskowej domu kultury,
 - wzrost kosztów działalności związany z rosnącą inflacją,
 - pokrycie kosztów bieżącej działalności ze środków wypracowanych w latach poprzednich,
- Stratę proponuje pokryć z funduszu rezerwowego instytucji kultury.

6.

Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

darowizny pieniężne 7 700,00 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymbena Zimny

(główny księgowy)

STARSZY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Jankowska

2024-03-13

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol
(kierownik jednostki)

