

DOM KULTURY W RYBNIKU-  
CHWAŁOWICACH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

A	AKTYWA	Stan na dzień kończący		A	PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	<b>Aktywa trwałe</b>	2 641 436,33	2 782 903,99	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	405 366,40	462 450,20
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	125 440,80	125 440,80
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	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	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2 641 436,33	2 782 903,99	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 641 436,33	2 782 903,99		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	337 009,40	229 370,42
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 386 751,40	2 470 724,95		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	103 491,47	130 199,03		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	151 193,46	181 980,01				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	<b>Należności długoterminowe</b>	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	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	-57 083,80	107 638,98
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Wojciechowska-Cichocka

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 589 377,83	2 700 465,10
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	200,00
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	0,00	200,00
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	0,00	✓ 200,00
	– 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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	19 775,44	13 319,74
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	<b>Aktywa obrotowe</b>	353 307,90	380 011,31		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	<b>Zapasy</b>	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	<b>Należności krótkoterminowe</b>	1 414,50	960,05	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	19 775,44	13 319,74
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:	✓ 17 297,44	✓ 12 337,74
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	✓ 17 297,44	✓ 12 337,74



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	1 350,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	✓ 1 128,00	✓ 982,00
3	Należności od pozostałych jednostek	1 414,50	960,05	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	✓ 883,50	✓ 960,05	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	883,50	960,05	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	2 569 602,39	2 686 945,36
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	✓ 531,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	✓ 2 569 602,39	2 686 945,36
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	2 452 024,42	2 569 272,39
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>351 015,63</b>	<b>377 253,58</b>		– krótkoterminowe	117 577,97	117 672,97
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	351 015,63	377 253,58				
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	351 015,63	377 253,58				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	✓ 351 015,63	✓ 377 253,58				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>877,77</b>	<b>1 797,68</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>2 994 744,23</b>	<b>3 162 915,30</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>2 994 744,23</b>	<b>3 162 915,30</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Ksymbiela Zimny  
2023-03-15

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Kujciechowska-Cichocka



DOM KULTURY W  
RYBNIKU-  
CHWAŁOWICACH

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 831 608,24</b>	<b>1 648 098,18</b>
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 831 608,24	1 648 098,18
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 018 316,39</b>	<b>1 657 920,97</b>
I	Amortyzacja	144 927,27	152 568,61
II	Zużycie materiałów i energii	148 586,08	118 507,15
III	Usługi obce	434 429,81	275 117,26
IV	Podatki i opłaty, w tym:	79 781,35	40 707,23
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	996 840,38	893 508,66
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	200 586,19	169 390,24
	– emerytalne	89 612,60	74 800,98
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 165,31	8 121,82
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-186 708,15</b>	<b>-9 822,79</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>129 969,55</b>	<b>117 566,68</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	19 679,74	19 679,75
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	110 289,81	97 886,93
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>345,20</b>	<b>202,53</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	340,39	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	4,81	202,53
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-57 083,80</b>	<b>107 541,36</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>349,48</b>
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:	0,00	349,48
	– 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
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>251,86</b>
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	251,86
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>-57 083,80</b>	<b>107 638,98</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>-57 083,80</b>	<b>107 638,98</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Ksymbena Zimny  
STARSZY KSIĘGOWY  
2023-03-15

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

mgr Sylwia Wojdychowska-Cichońska

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
DOMU KULTURY W RYBNIKU-CHWAŁOWICACH ZA 2022 ROK**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
1.	<b>NAZWA JEDNOSTKI</b> Dom Kultury w Rybniku-Chwałowicach
2.	<b>SIEDZIBA JEDNOSTKI</b> Województwo: śląskie Powiat: Rybnik Gmina: Rybnik Dzielnica: Chwałowice Adres: ul. 1 Maja 91B 44-200 Rybnik Regon: 272037570
3.	<b>ORGAN PROWADZĄCY REJESTR</b> Nazwa: Urząd Miasta Rybnika Adres: ul. Bolesława Chrobrego 2 44-200 Rybnik
4.	<b>WPIS DO KSIĘGI REJESTRU INSTYTUCJI KULTURY</b> Pozycja rejestru: 7/94 Data wpisu: 03.01.1994
5.	<b>URZĄD PROWADZĄCY REJESTR PODATKOWY</b> Nazwa: Urząd Skarbowy w Rybniku Adres: Plac Armii Krajowej 3 44-200 Rybnik
6.	<b>PRZEDMIOT DZIAŁANIA</b>  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. 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. 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 Sylwia Wojciechowska-Cichocka*





	<p>Dom Kultury realizuje cele i zadania w dziedzinie wychowania, edukacji i upowszechniania kultury.</p> <p>Do podstawowych zadań Domu Kultury należy:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę,</li> <li>- wspieranie amatorskiego ruchu artystycznego poprzez prowadzenie zespołów artystycznych, organizowanie stacjonarnych i wyjazdowych warsztatów, organizowanie kół zainteresowań i klubu hobbystów,</li> <li>- podtrzymywanie tradycji folklorystycznych, w tym rękodzieła ludowego i artystycznego,</li> <li>- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb kulturalnych,</li> <li>- rozwijanie kultury artystycznej i filmowej przez upowszechnianie sztuki profesjonalnej, a także dzieł krajowej i światowej kinematografii,</li> <li>- organizowanie wystaw, konkursów, koncertów, imprez plenerowych, przeglądów, festiwali oraz innych cyklicznych imprez artystycznych, ze szczególnym uwzględnieniem kultury lokalnej,</li> <li>- organizowanie wszelkich rodzajów kursów specjalistycznych i szkoleń,</li> <li>- inicjowanie i prowadzenie działań z zakresu profilaktyki uzależnień i patologii społecznych ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży,</li> <li>- organizowanie i prowadzenie wypoczynku dla dzieci i młodzieży,</li> <li>- prowadzenie działalności informacyjnej i wydawniczej w dziedzinie kultury i sztuki,</li> <li>- realizowanie polityki informacyjnej Miasta w zakresie polepszenia usług i obsługi mieszkańców poprzez prowadzenie „telecentrum” jako publicznego punktu dostępu do internetu,</li> <li>- prowadzenie działalności gospodarczej z zastrzeżeniem § 12 statutu.</li> </ul>
7.	<p><b>OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM</b></p> <p>01.01.2022 - 31.12.2022</p>
8.	<p><b>ZAKRES SPRAWOZDANIA</b></p> <p>Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym, nie podlega obowiązkowi badania.</p>
9.	<p><b>ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI</b></p> <p>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.</p>
10.	<p><b>INFORMACJA O PRYZNANEJ DOTACJI OD ORGANIZATORA</b></p> <p>W roku obrotowym Dom Kultury w Rybniku-Chwałowicach otrzymał dotację podmiotową w kwocie 1 539 400,00 zł</p>
II.	<p><b>Przyjęte zasady polityki rachunkowości</b></p>
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120). Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. W księgach rachunkowych za 2022 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.</p>

1.	<p><b>METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW</b></p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>3. Materiały, towary – według cen nabycia. W przypadku ich wystąpienia przyjmowane są na magazyn w cenie zakupu plus niepodlegający odliczeniu VAT.</p> <p>4. Należności – w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>5. Zobowiązania – w kwocie do zapłaty.</p> <p>6. Zobowiązania i należności wyrażone w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.</p> <p>7. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.</p>
2.	<p><b>EWIDENCJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH, POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ DROBNEGO SPRZĘTU I WYPOSAŻENIA</b></p> <p>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 decyzja co do metody amortyzacji podejmuje kierownik IK.</p> <p>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 umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>3. Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 3500,00 zł są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia jednorazowo odpisywane w koszty, objęte ewidencją pozaksięgową - ilościową prowadzoną w siedzibie IK.</p> <p>4. Wartości niematerialne i prawne to licencje programów komputerowych o wartości 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 umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.</p>
3.	<p><b>UPROSZCZENIA</b></p> <p>1. Na kontach dotyczących rozliczeń międzyokresowych kosztów nie ujmuje się (do momentu nie przekroczenia poziomu istotności)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- kosztów prenumeraty rocznej prasy,</li> <li>- przedpłat (zaliczek) na imprezy dotyczące przyszłych okresów.</li> </ul> <p>2. Materiały przekazywane są do użytkowania bezpośrednio z zakupu, ujmowane w kosztach, z pominięciem ewidencji magazynowej.</p>
4.	<p><b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI</b></p> <p>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.</p>
5.	<p><b>INNE INFORMACJE</b></p> <p>Brak</p>



III.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

## RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Stan na koniec roku 2021 wartość netto: 2 782 903,99 zł.

Stan na koniec roku 2022 wartość netto: 2 641 436,33 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.	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 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 358 941,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 358 941,80
4.	A.II.1c Urządzenia techniczne i maszyny	315 476,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 403,84	0,00	3 403,84	312 072,28
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	363 792,66	0,00	3 800,00	0,00	3 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	367 592,66

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)
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
888 216,85	0,00	83 973,55	0,00	83 973,55	0,00	972 190,40	2 470 724,95	2 386 751,40
185 277,09	0,00	26 367,17	0,00	26 367,17	3 063,45	208 580,81	130 199,03	103 491,47
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
181 812,65	0,00	34 586,55	0,00	34 586,55	0,00	216 399,20	181 980,01	151 193,46



Zwiększenie Rzeczowych Środków Trwałych nastąpiło na podstawie ich zakupu.

Zwiększenie środków trwałych wyniosło: **3 800,00**

a) inne środki trwałe **3 800,00**

- zakup tablicy edukacyjnej **3 800,00**

Zmniejszenie Rzeczowych Środków Trwałych nastąpiło na podstawie ich likwidacji.

Zmniejszenie środków trwałych wyniosło: **3 403,84**

w tym:

a) urządzenia techniczne i maszyny **3 403,84**

- likwidacja laptopa **3 403,84**

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	883,50
2. Podatków, ceł, dotacji	531,00
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	5 049,24
<b>Razem</b>	<b>6 463,74</b>

### 2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 877,77

Podatek VAT dotyczący przyszłych okresów, tj. styczeń 2023 - rozliczenie do 25.02.2023

### 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	✓ 5 739,82	0,00	/ 690,58	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 **350 515,63**

Środki w kasie **500,00**

**RAZEM 351 015,63**

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 rezerwow	229 370,42	0,00	107 638,98	337 009,40

**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	17 297,44
2. Podatków, ceł, dotacji	1 128,00
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
<b>Razem</b>	<b>18 425,44</b>

**3. Rozliczenia międzyokresowe**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 686 945,36	1 658 690,47	1 542 697,50	2 570 952,39
Rezerwy na zobowiązania	200,00	200,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>2 687 145,36</b>	<b>1 658 890,47</b>	<b>1 542 697,50</b>	<b>2 570 952,39</b>

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 2022 rok oraz wpłaty na wydarzenia kulturalne i koła zainteresowań dotyczące przychodów przyszłych okresów w kwocie 1350,00 zł.

4.

**ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE****1. Zatrudnienie w Domu Kultury w Rybniku-Chwałowicach w roku 2022**

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2021	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2022
Pracownicy merytoryczni	6,75	6,25
Pracownicy administracji	2,75	2,75
Pracownicy obsługi	4,75	4,75



## 2. Wynagrodzenia

SKŁADNIKI	Koszty roku 2021	Koszty roku 2022
Wynagrodzenia osobowe	683 900,56	803 530,56
Wypłaty jednorazowe	28 794,00	17 185,00
Nagrody roczne	41 892,38	55 084,82
Umowy zlecenia i o dzieło	138 921,72	121 040,00
Honoraria i tantiemy	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>893 508,66</b>	<b>996 840,38</b>

## 5. INFORMACJE DOTYCZĄCE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### 1. Przychody

Dom Kultury w Rybniku - Chwałowicach uzyskał w roku 2022 przychody z następujących źródeł:

Przychody z działalności kulturalnej (wpływy z imprez kulturalnych, usługi kulturalne)	185 037,83
Przychody z działalności pozostałej (wynajem sali, czynsz, usługi xero, pozostałe usługi)	49 936,83
Dotacja z budżetu gminy	1 539 400,00
Inna dotacja przyznana przez Narodowe Centrum Kultury	36 233,58
Inna dotacja przyznana przez Fundacje PZU	21 000,00
Przychody finansowe	0,00
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, równowartość odpisów amortyzacyjnych, aktualizacja należności, umorzenie składek ZUS)	129 969,55
<b>Razem przychody</b>	<b>1 961 577,79</b>

### 2. Koszty

Koszty poniesione przez Dom Kultury w Rybniku-Chwałowicach w roku 2022

Koszty działalności operacyjnej (koszty według rodzaju)	2 018 316,39 ✓
Pozostałe koszty operacyjne	345,20 ✓
Koszty finansowe (odsetki, różnice kursowe, aktualizacja odsetek)	0,00
<b>Razem koszty</b>	<b>2 018 661,59</b>

3. Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

<b>A I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>1 831 608,24</b>
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 018 316,39</b>
I	Amortyzacja	144 927,27
II	Zużycie materiałów i energii	148 586,08
III	Usługi obce	434 429,81
IV	Podatki i opłaty	79 781,35
V	Wynagrodzenia	996 840,38
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	200 586,19
	- emerytalne	89 612,60
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 165,31
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>129 969,55</b>
II	Dotacja	19 679,74
IV	Inne przychody operacyjne	110 289,81
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>345,20</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	340,39
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III	Inne koszty operacyjne	4,81
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>
II	Odsetki	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
IV	Inne	0,00

Działalność Domu Kultury w Rybniku-Chwałowicach w roku obrotowym 2022 zamknęła się stratą w wysokości 57 083,80zł.

Stratę spowodowały:

- ograniczenie działalności spowodowane generalnym remontem sali widowiskowej domu kultury .
- wzrost kosztów działalności związany z rosnącą inflacją.

Stratę proponuje pokryć z funduszu rezerwowego instytucji kultury.

**Istotne koszty i przychody, które wystąpiły w czasie pandemii COVID-19**

dodatkowe koszty działalności spowodowane przez COVID-19: 0,00 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Sylwena Zimny

(główny księgowy)

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Wojciechowska-Cichońska

2023 -03- 15

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

(kierownik jednostki)