

DOM KULTURY W RYBNIKU-
NIEODOBCZYCACH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	✓ 5 031 092,13	✓ 5 231 048,82	A	Kapitał (fundusz) własny	148 307,38	373 369,11
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	✓ 302 283,78	302 283,78
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	5 031 092,13	5 231 048,82	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	5 031 092,13	5 231 048,82		- 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:	71 085,33	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	✓ 5 009 403,37	✓ 5 198 593,60		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	✓ 7 211,37	✓ 12 111,37		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	✓ 14 477,39	✓ 20 343,85				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	42 426,80
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	✓ -225 061,73	✓ 28 658,53
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

73

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 117 811,86	5 230 576,11
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	268,00	2 965,00
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	268,00	2 965,00
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	✓ 268,00	2 965,00
	– 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	101 195,21	25 890,98
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	235 027,11	372 896,40		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	406,34	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	✓ 406,34	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	13 580,00	740,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	101 195,21	25 890,98
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:	38 664,72	23 809,98
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	✓ 38 664,72	✓ 23 809,98

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	✓ 57 481,49	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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	✓ 4 850,00	✓ 2 081,00
3	Należności od pozostałych jednostek	13 580,00	740,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 580,00	740,00	i)	inne	✓ 199,00	0,00
	– do 12 miesięcy	✓ 13 580,00	✓ 740,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 016 348,65	5 201 720,13
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 016 348,65	5 201 720,13
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	4 831 127,17	5 016 348,65
III	Inwestycje krótkoterminowe	219 884,25	368 639,70		– krótkoterminowe	185 221,48	185 371,48
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	219 884,25	368 639,70				
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	219 884,25	368 639,70				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	✓ 219 884,25	✓ 368 639,70				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	✓ 1 156,52	✓ 3 516,70				
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)	5 266 119,24	5 603 945,22		PASYWA razem (suma poz. A i B)	5 266 119,24	5 603 945,22

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymena Zińczyk

2023-03-14

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

DOM KULTURY W
RYBNIKU-
NIEDOB CZYCH

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
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 423 588,10	1 769 276,16
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 423 588,10	1 769 276,16
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	Koszty działalności operacyjnej	2 837 584,85	1 931 658,47
I	Amortyzacja	199 956,69	229 083,65
II	Zużycie materiałów i energii	296 741,30	154 749,16
III	Usługi obce	1 246 938,96	619 720,64
IV	Podatki i opłaty, w tym:	94 587,71	62 636,03
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	856 635,11	738 908,76
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	135 315,41	120 082,91
	– emerytalne	64 373,32	56 803,88
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 409,67	6 477,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-413 996,75	-162 382,31
D	Pozostałe przychody operacyjne	198 985,48	203 448,43
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	18 101,29	18 101,29
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	180 884,19	185 347,14
E	Pozostałe koszty operacyjne	272,43	6 613,94
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	2 062,52
III	Inne koszty operacyjne	272,43	4 551,42
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-215 283,70	34 452,18
G	Przychody finansowe	14,08	156,16
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	116,59
	– 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	14,08	39,57
H	Koszty finansowe	9 792,11	5 524,81
I	Odsetki, w tym:	0,00	4 724,74
	– 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	79,34
IV	Inne	9 792,11	720,73
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-225 061,73	29 083,53
J	Podatek dochodowy	0,00	425,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-225 061,73	28 658,53

GLÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymena Zimny

2023-03-14

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

KSIEGOWY
mgr Monika Musiolik

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

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	NAZWA JEDNOSTKI Dom Kultury w Rybniku-Niedobczycach
2.	SIEDZIBA JEDNOSTKI Województwo: śląskie Powiat: Rybnik Gmina: Rybnik Dzielnica: Niedobczyce Adres: ul. Barbary 23 44-270 Rybnik Regon: 271137022
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: 5/92 Data wpisu: 15.06.1992
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-Niedobczycach jest samorządową instytucją kultury utworzoną na mocy Uchwały Nr 166/XXII/91 Rady Miasta z dnia 6 listopada 1991 r. Z dniem 15.06.1992 r. został wpisany do księgi rejestru Instytucji Kultury Miasta Rybnika nr 5/92, 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 367/XXVII/2012 Rady Miasta Rybnika. W dniu 1 kwietnia 2021 roku Dyrektor Domu Kultury podpisał porozumienie w sprawie przystąpienia do wspólnej obsługi od dnia 15 kwietnia 2021 roku prowadzonej przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku. 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.

	Dom Kultury w Rybniku – Niedobczycach realizuje cele i zadania w dziedzinie wychowania przez sztukę, edukacji kulturalnej, upowszechniania kultury i sztuki oraz realizuje politykę Miasta w zakresie informatyzacji administracji miejskiej w formie prowadzenia publicznego punktu dostępu do Internetu. 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 - współpraca, w tym również międzynarodowa, z placówkami oświatowymi, instytucjami i stowarzyszeniami kulturalnymi oraz organizacjami pozarządowymi w dziedzinie kultury i sztuki - 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.
7.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM 01.01.2022 - 31.12.2022
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-Niedobczycach 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-Niedobczycach otrzymał dotację podmiotową w kwocie 1 877 300,00 zł (w tym budżet obywatelski 14 000,00 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 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.

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 przypadku ich wystąpienia przyjmowane są na magazyn w cenie zakupu 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 10000,00 zł oraz składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekroczyła kwoty 10000,00 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 decyzję 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 3500,00 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 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

III.	Dodatkowe informacje i objaśnienia
------	---

1.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE Stan na koniec roku 2021 wartość netto: 5 231 048,82 zł. Stan na koniec roku 2022 wartość netto: 5 031 092,13 zł.
----	---

[illegible]

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	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				składowików aktywów	
							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
2 376 525,39	0,00	189 190,23	0,00	189 190,23	0,00	2 565 715,62	5 198 593,60	5 009 403,37
75 058,11	0,00	4 900,00	0,00	4 900,00	0,00	79 958,11	12 111,37	7 211,37
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
265 893,55	0,00	5 866,46	0,00	5 866,46	0,00	271 760,01	20 343,85	14 477,39

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	✓ 13 580,00
2. Podatków, ceł, dotacji	0,00
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	✓ 292,18
Razem	13 872,18

2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 1 156,52 zł.

Podatek VAT dotyczący przyszłych okresów, tj. styczeń 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	332,80	0,00	40,62	0,00	292,18

W przedmiotowym okresie wartość aktualizująca należności wyniosła 292,18 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-Niedobczycach

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

Środki na rachunkach bankowych jednostki	219 884,25
Środki w kasie	0,00
RAZEM	219 884,25

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	302 283,78	0,00	0,00	302 283,78
2. Fundusz rezerwowy	0,00	0,00	71 085,33	71 085,33

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	38 664,72
2. Podatków, cel, dotacji	4 850,00
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	199,00
Razem	43 713,72

3. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 201 720,13	2 062 521,48	1 934 631,49	5 073 830,14
Rezerwy na zobowiązania	2 965,00	2 965,00	268,00	268,00
Razem	5 204 685,13	2 065 486,48	1 934 899,49	5 074 098,14

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 przyszłych okresów w kwocie 57 481,49 zł. Ponadto rozliczenia międzyokresowe obejmują rezerwy na zobowiązania związane z korektą roczną podatku VAT - rozliczenie do 27.02.2023

4.

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE

1. Zatrudnienie w Domu Kultury w Rybniku-Niedobczycach w roku 2022

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2021	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2022
Pracownicy merytoryczni	5,00	5,00
Pracownicy administracji	2,00	2,00
Pracownicy obsługi	2,00	2,75

2. Wynagrodzenia

SKŁADNIKI	Koszty roku 2021	Koszty roku 2022
Wynagrodzenia osobowe	396 222,31	445 653,26
Wpłaty jednorazowe	38 340,00	32 892,00
Nagrody roczne	21 803,00	26 605,00
Umowy zlecenia i o dzieło	282 543,45	351 484,85
Honoraria i tantiemy	0,00	0,00
Razem	738 908,76	856 635,11

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

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

Przychody z działalności kulturalnej (wpływy z imprez kulturalnych, usługi kulturalne)	471 748,44
Przychody z działalności pozostałej (wynajem sali, pozostałe usługi)	74 539,66
Dotacja z budżetu gminy	1 877 300,00
Inna dotacja przyznana przez Narodowe Centrum Kultury	0,00
Przychody finansowe (różnice kursowe)	14,08
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, równowartość odpisów amortyzacyjnych)	198 985,48
Razem przychody	2 622 587,66

2. Koszty

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

Koszty działalności operacyjnej (koszty według rodzaju)	2 837 584,85
Pozostałe koszty operacyjne (roczna korekta podatku VAT, rozliczenie groszy z podatku)	272,43
Koszty finansowe (różnice kursowe)	9 792,11
Razem koszty	2 847 649,39

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

A I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 423 588,10
B	Koszty działalności operacyjnej	2 837 584,85
I	Amortyzacja	199 956,69
II	Zużycie materiałów i energii	296 741,30
III	Usługi obce	1 246 938,96
IV	Podatki i opłaty	94 587,71
V	Wynagrodzenia	856 635,11
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	135 315,41
	- emerytalne	64 373,32
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 409,67
D	Pozostałe przychody operacyjne	198 985,48
II	Dotacja	18 101,29
IV	Inne przychody operacyjne	180 884,19
E	Pozostałe koszty operacyjne	272,43
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III	Inne koszty operacyjne	272,43
G	Przychody finansowe	14,08
II	Odsetki	0,00
V	Inne	14,08
H	Koszty finansowe	9 792,11
I	Odsetki	0,00
III	Aktualizacja aktywów finansowych	0,00
IV	Inne	9 792,11
J	Podatek dochodowy	0,00

Działalność Domu Kultury w Rybniku-Niedobczycach w roku obrotowym 2022 zamknęła się stratą w wysokości 225 061,73 zł.

Stratę spowodowały:

- wzrost kosztów działalności związany z rosnącą inflacją,
- pokrycie kosztów bieżącej działalności ze środków wypracowanych w latach poprzednich.

Wskazaną stratę proponuję pokryć z funduszu rezerwowego instytucji kultury w kwocie 71 085,33 zł, natomiast pozostałą kwotę straty, tj. 153 946,40 zł pokryć z funduszu jednostki.

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

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

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
darowizny pieniężne: 13 762,00 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymbena Żimny

(główny księgowy)

2023 -03- 14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

(kierownik jednostki)

KSIEGOWY

mgr Monika Musiolik