

DOM KULTURY W RYBNIKU-
NIEWIADOMIU

(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	✓ 167 872,07	✓ 190 818,69	A	Kapitał (fundusz) własny	109 134,66	75 513,77
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	✓ 75 513,77	✓ 59 690,18
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	167 872,07	190 818,69	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	167 872,07	190 818,69		– 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:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	✓ 156 179,16	✓ 167 451,16		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	✓ 11 114,42	✓ 15 846,92		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	✓ 578,49	✓ 7 520,61				
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	✓ 33 620,89	✓ 15 823,59
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

SPECJALISTA

mgr Aleksandra Marchewka

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	152 132,91	137 821,96
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	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	0,00	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	0,00	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	19 675,84	1 928,55
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	93 395,50	22 517,04		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	2 295,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	✓ 2 295,00	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	1 350,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	✓ 19 675,84	✓ 1 928,55
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:	19 675,84	1 928,55
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	19 675,84	1 928,55

SPECJALISTA

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	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	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	1 350,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	✓ 1 350,00	✓ 0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	1 350,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	132 457,07	135 893,41
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, 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	✓ 132 457,07	✓ 135 893,41
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	130 758,89	132 457,07
III	Inwestycje krótkoterminowe	86 750,50	22 517,04		– krótkoterminowe	1 698,18	3 436,34
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	86 750,50	22 517,04				
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	86 750,50	22 517,04				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	✓ 86 750,50	✓ 22 517,04				
	– 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	✓ 3 000,00	0,00				
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)	261 267,57	213 335,73		PASYWA razem (suma poz. A i B)	261 267,57	213 335,73

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Centrum Usług Wspólnych
 w Rybniku
 mgr Ksymena Zimny
 2023 -03- 14

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 w Rybniku
 mgr Arkadiusz Marcol

SPECJALISTA
 mgr Aleksandra Marchewka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

DOM KULTURY W
RYBNIKU-NIEWIADOMIU
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(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:	1 086 518,51	656 894,58
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 083 518,51	656 894,58
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	3 000,00	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	1 057 173,68	641 770,99
I	Amortyzacja	22 946,62	13 703,90
II	Zużycie materiałów i energii	134 020,39	78 647,64
III	Usługi obce	249 775,67	126 679,62
IV	Podatki i opłaty, w tym:	14 092,32	7 421,90
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	517 961,39	334 823,21
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	113 952,15	75 252,89
	– emerytalne	47 163,66	30 492,69
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 425,14	5 241,83
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	29 344,83	15 123,59
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 276,06	1 550,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	4 276,06	1 550,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	850,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	850,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	33 620,89	15 823,59
G	Przychody finansowe	4,33	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:	4,33	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	4,33	0,00
I	Odsetki, w tym:	4,33	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)	33 620,89	15 823,59
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)	33 620,89	15 823,59

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

SPECJALISTA Ksymena Zimny
2023-03-14

Aleksandra Marchewka

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

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

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	NAZWA JEDNOSTKI Dom Kultury w Rybniku-Niewiadomiu
2.	SIEDZIBA JEDNOSTKI Województwo: śląskie Powiat: Rybnik Gmina: Rybnik Dzielnica: Niewiadom Adres: ul. I. Mościckiego 15, 44-273 Rybnik Regon: 388674108
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: 9/2021 Data wpisu: 15.04.2021
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-Niewiadomiu jest samorządową instytucją kultury utworzoną na mocy Uchwały Nr 601/XXXVI/2021 Rady Miasta z dnia 8 kwietnia 2021r. w sprawie podziału instytucji kultury - Industrialne Centrum Kultury w Rybniku-Niewiadomiu i utworzeniu instytucji kultury pod nazwą Dom Kultury w Rybniku-Niewiadomiu został wpisany do księgi rejestru Instytucji Kultury Miasta Rybnika nr 9/2021, 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) oraz Statutu będącego załącznikiem do Uchwały Nr 602/XXXVI/2021 Rady Miasta Rybnika. Od dnia 15 kwietnia 2021 roku prowadzona jest wspólna obsługa przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku na podstawie podpisanego przez Dyrektora porozumienia z dnia 15 kwietnia 2021. 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 realizuje cele i zadania w dziedzinie wychowania, edukacji i upowszechniania kultury. Do podstawowych zadań Domu Kultury należy: 1) edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę, 2) rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb kulturalnych, 3) tworzenie warunków do rozwoju oraz wspieranie amatorskiego ruchu artystycznego poprzez prowadzenie zespołów artystycznych, organizowanie stacjonarnych i wyjazdowych warsztatów, organizowanie kół zainteresowań i klubów hobbystów,

	4) tworzenie warunków dla podtrzymywania tradycji folklorystycznych, w tym rękodzieła ludowego i artystycznego, 5) współpraca, w tym również międzynarodowa, z placówkami oświatowymi, instytucjami i stowarzyszeniami kulturalnymi oraz organizacjami pozarządowymi w dziedzinie kultury i sztuki, 6) rozwijanie kultury artystycznej i filmowej przez upowszechnianie sztuki profesjonalnej, a także dzieł krajowej i światowej kinematografii, 7) organizowanie wystaw, konkursów, koncertów, imprez plenerowych, przeglądów, festiwali oraz innych cyklicznych imprez artystycznych, ze szczególnym uwzględnieniem tradycji kultury lokalnej, 8) organizowanie wszelkiego rodzaju kursów specjalistycznych i szkoleń, 9) inicjowanie i prowadzenie działań z zakresu profilaktyki uzależnień i patologii społecznych, ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży, 10) prowadzenie nieobozowych form wypoczynku dla dzieci i młodzieży, w tym wycieczek turystyczno – krajoznawczych, 11) prowadzenie działalności informacyjnej i wydawniczej w dziedzinie kultury i sztuki, 12) realizowanie polityki informacyjnej Miasta w zakresie polepszania usług i obsługi mieszkańców poprzez uruchomienie „telecentrum” jako publicznego punktu dostępu do Internetu, 13) prowadzenie działalności gospodarczej z zastrzeżeniem § 13 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-Niewiadomiu 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-Niewiadomiu otrzymał dotację podmiotową w kwocie 908 400,00 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 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.

SPECJALISTA

mgr Aleksandra Marchewka

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 pozaskięgową - 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: 190 818,69 zł.

Stan na koniec roku 2022 wartość netto: 167872,07 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	450 879,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 879,81
4.	A.II.1c Urządzenia techniczne i maszyny	86 183,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 826,29	0,00	9 826,29	76 356,94
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	88 665,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 665,90

SPECJALISTA

mgr Aleksandra Marchewka

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				składników 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
283 428,65	0,00	11 272,00	0,00	11 272,00	0,00	294 700,65	167 451,16	156 179,16
70 336,31	0,00	4 732,50	0,00	4 732,50	9 826,29	65 242,52	15 846,92	11 114,42
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 145,29	0,00	6 942,12	0,00	6 942,12	0,00	88 087,41	7 520,61	578,49

Zwiększenie Rzeczowych Środków Trwałych nastąpiło na podstawie ich zakupu i nieodpłatnego otrzymania.

Zwiększenie środków trwałych wyniosło: **0,00**

Zmniejszenie Rzeczowych Środków Trwałych nastąpiło na podstawie likwidacji.

Zmniejszenie środków trwałych wyniosło: **9826,29**

w tym:

a) budynki i budowle **0,00**

b) kotły i maszyny energetyczne **0,00**

c) urządzenia techniczne i maszyny **9826,29**

- zestaw komputerowy- telecentrum 9826,29

d) środki transportu **0,00**

e) inne środki trwałe **0,00**

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	1 350,00
2. Podatków, ceł, dotacji	0,00
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	0,00
Razem	1 350,00

2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 3 000,00

Umowa najmu lokalu na prowadzenie działalności kulturalnej pt. "Filia pod lipami" w Buzowicach- płatność raty w styczniu 2023 roku.

SPECJALISTA

Muf
mgr Aleksandra Marchewka

3. Odpisy aktualizujące wartość należności

Nie dotyczy

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Środki pieniężne Domu Kultury w Rybniku-Niewiadomiu

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

Środki na rachunkach bankowych jednostki 86 750,50

środki w kasie 0,00

RAZEM 86 750,50

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	59 690,18	0,00	15 823,59	75 513,77
2. Fundusz rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00

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	19 675,84
2. Podatków, ceł, dotacji	0,00
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
Razem	19 675,84

3. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	135 893,41	911 836,34	908 400,00	132 457,07
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	135 893,41	911 836,34	908 400,00	132 457,07

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.

SPECJALISTA

mgr Aleksandra Marchewka

73

4.	ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE		
	1. Zatrudnienie w Domu Kultury w Rybniku-Niewiadomiu w roku 2022		
	Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2021	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2022
	Pracownicy merytoryczni	3	2,75
	Pracownicy administracji	2,5	2,75
	Pracownicy obsługi	1,625	1,625
	2. Wynagrodzenia		
	SKŁADNIKI	Koszty roku 2021	Koszty roku 2022
	Wynagrodzenia osobowe	268 295,05	407 562,83
	Wypłaty jednorazowe	0,00	8 536,88
	Nagrody roczne	15 874,35	24 471,98
	Umowy zlecenia i o dzieło	50 653,81	77 389,70
	Honoraria i tantiemy	0,00	0,00
	Razem	334 823,21	517 961,39
5.	INFORMACJE DOTYCZĄCE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT		
	1. Przychody		
	Dom Kultury w Rybniku - Niewiadomiu uzyskał w roku 2022 przychody z następujących źródeł:		
	Przychody z działalności kulturalnej (wpływy z imprez kulturalnych, usługi kulturalne)	155 908,41	
	Przychody z działalności pozostałej (wynajem sali, usługi xero, pozostałe usługi)	19 210,10	
	Dotacja z budżetu gminy	908 400,00	
	Inne dotacje	0,00	
	Przychody finansowe	4,33	
	Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, równowartość odpisów amortyzacyjnych, aktualizacja należności)	4 276,06	
	Razem przychody	1 087 798,90	
	Zmiana stanu produktów	3 000,00	
	Razem	1 090 798,90	
	2. Koszty		
	Koszty poniesione przez Dom Kultury w Rybniku-Niewiadomiu w roku 2022		
	Koszty działalności operacyjnej (koszty według rodzaju)	1 057 173,68	
	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	
	Koszty finansowe	4,33	
	Razem koszty	1 057 178,01	

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

A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 086 518,51
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 083 518,51
II	Zmiana stanu produktów	3 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 057 173,68
I	Amortyzacja	22 946,62
II	Zużycie materiałów i energii	134 020,39
III	Usługi obce	249 775,67
IV	Podatki i opłaty	14 092,32
V	Wynagrodzenia	517 961,39
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	113 952,15
	- emerytalne	47 163,66
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 425,14
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 276,06
II	Dotacja	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	4 276,06
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00
G	Przychody finansowe	4,33
II	Odsetki	4,33
IV	Aktualizacja aktywów finansowych	0,00
H	Koszty finansowe	4,33
I	Odsetki	4,33
III	Aktualizacja aktywów finansowych	0,00
IV	Inne	0,00

Działalność Domu Kultury w Rybniku-Niewiadomiu w roku obrotowym 2022 zamknęła się zyskiem w wysokości 33 620,89 zł.
Wskazany zysk w kwocie 33 620,89 zł proponuję przeznaczyć na zwiększenie 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 Ksymbena Żimny

(główny księgowy)

2023 12 14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

(kierownik jednostki)

SPECJALISTA

mgr Aleksandra Marchewka

