

Zarządzenie Nr 73/2024
Burmistrza Miasta Golubia-Dobrzynia
z dnia 27 maja 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Domu Kultury w Golubiu-Dobrzyniu za rok 2023

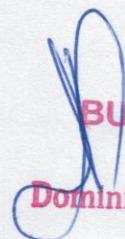
Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 poz. 120 ze zm.) oraz art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2024 poz. 87), zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Golubiu-Dobrzyniu za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r., stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w zdaniu poprzednim, składa się z: bilansu, rachunku zysków i strat, dodatkowych informacji i objaśnień.

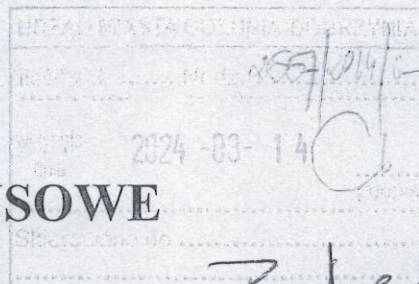
§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


BURMISTRZ
Dominika Piotrowska

Sponz. dot. przez Zarząd

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
DOMU KULTURY
W
GOLUBIU-DOBRZYNIU**



*za rok obrotowy
od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku*

Golub-Dobrzyń, 06 marca 2024 rok

I. WPROWADZENIE

II. DANE FINANSOWE

**III. DODATKOWE INFORMACJE I
OBJAŚNIENIA**

I.WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023R

1. Dane jednostki

- a) Dom Kultury z siedzibą w Golubiu-Dobrzyniu przy ul. Gen.Hallera 13
- b) Dom Kultury utworzony został uchwałą nr XV/133/99 Rady Miasta Golubia-Dobrzynia z dnia 28 grudnia 1999r. Instytucja wpisana została do rejestru gminnych jednostek organizacyjnych miasta Golubia-Dobrzynia
- c) Podstawowym przedmiotem działalności Domu Kultury jest realizowanie zadań w dziedzinie edukacji i upowszechniania kultury oraz współtworzenia jej wartości.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres sprawozdawczy trwający od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r.

3. Dane o wewnętrznych jednostkach organizacyjnych

Jednostka posiada osobowość prawną, prowadzi gospodarkę finansową i dokonuje rozliczeń z budżetem gminy na zasadach ustalonych dla jednostek upowszechniania kultury. Głównym źródłem finansowania Domu Kultury jest dotacja przekazywana z budżetu gminy oraz środki własne a także środki przekazywane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

4. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Domu Kultury. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

5. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia prawo do wyboru przedstawia się następująco:

a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych w pełnej wysokości bez uwzględnienia ograniczeń ich wysokości dla celów podatkowych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje jednorazowo na koniec roku. Środki trwałe o wartości równej i poniżej 10000,00 PLN odpisuje się w koszty jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu formalnej utraty wartości.

b) Należności – wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

- c) Zobowiązania – wycenia się w wartościach nominalnych. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, a zobowiązania wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.
- d) Koszty dotyczące przyszłych okresów odnoszone są w koszty roku, którego dotyczą poprzez rozliczenia międzyokresowe.
- e) Rezerwy- wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.
- f) Wynik finansowy ustalony jest zgodnie z zasadami określonymi w art.4-8 ustawy o rachunkowości.
- g) Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

.....
SPORZĄDZIŁ

.....
PODPIS DYREKTORA

II. DANE FINANSOWE

1.BILANS

2.RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

DOM KULTURY
UL.HALLERA 13
87-400 GOLUB-DOBRZYŃ
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	475 345,75	442 711,08	A	Kapitał (fundusz) własny	451 092,05	441 617,97
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	471 462,82	451 092,05
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	475 345,75	442 711,08	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	475 345,75	442 711,08		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	226 580,75	212 088,08		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	244 600,00	227 478,00		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	4 165,00	3 145,00				
	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-20 370,77	-9 474,08
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18 411,19	
3	Należności od pozostałych jednostek	2 450,00	4 458,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1 158,00	i)	inne	9 435,82	6 342,45
	– do 12 miesięcy		1 158,00	4	Fundusze specjalne	6 157,40	6 054,41
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 000,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	2 450,00	3 300,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 000,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 092,47	3 990,44		– krótkoterminowe		5 000,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 092,47	3 990,44				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 092,47	3 990,44				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 092,47	3 990,44				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 850,42	9 246,71				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	486 738,64	460 406,23		PASYWA razem (suma poz. A i B)	486 738,64	460 406,23

07.03.2024

Janek Anna

07.03.2024

[Signature]

DOM KULTURY
w Golubiu-Dobrzyniu
87-400 Golub-Dobrzyń, ul. Hallera 13
NIP: 878-16-20-516
tel. (0 56) 618 21 82 18 40

**Rachunek zysków i strat wariant porównawczy
sporządzony za okres od 01-01-2023 do 31-12-2023**

		za poprzedni rok obrotowy 2022	za bieżący rok obrotowy 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	839 076,00	941 752,70
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
III	Dotacje organizatora na działalność celową	50 000,00	
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	670 807,50	766 500,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	118 268,50	175 252,70
B	Koszty działalności operacyjnej	862 173,07	966 191,01
I	Amortyzacja	15 512,67	32 634,67
II	Zużycie materiałów i energii	138 790,00	171 621,03
III	Usługi obce	141 125,70	155 522,94
IV	Podatki i opłaty	13 327,92	14 421,92
V	Wynagrodzenia	446 667,47	480 307,17
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	90 485,63	99 346,23
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16 263,68	12 337,05
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-23 097,07	-24 438,31
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 400,00	12 200,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	5 400,00	12 200,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	9 450,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	9 450,00	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-27 147,07	-12 238,31
G	Przychody finansowe	6 776,30	2 764,23
I	Odsetki	6 776,30	2 764,23
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-20 370,77	-9 474,08
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-20 370,77	-9 474,08
L	Podatek dochodowy		

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Dodatkowe informacje do bilansu

1.1) Zmiana w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych, zawierająca stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy zawiera tabela nr 1.

1.2) Podział należności

W bilansie nie występują należności długoterminowe oraz należności wobec jednostek powiązanych.

1.3) Dane o strukturze własności

Dom Kultury, tworzy kapitał (fundusz) własny z zysków i strat jednostki i wynosi 451 092,05 zł.

1.4) Zysk/strata za rok obrotowy

Rok 2023 zamknięto stratą w wysokości 9 474,08 zł

1.5) Dane o stanie rezerw

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie występują .

1.6) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące należności trudno ściągalne.

1.7) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

W ramach czynnych rozliczeń międzyokresowych odnotowano kwotę 9 246,71 zł. z tytułu kosztów energii

1.8) Podział zobowiązań

Zobowiązania długoterminowe nie występują. Występują jedynie zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek, których okres wymagalności nie przekracza 12 m-cy w kwocie 7 733,85 zł.

2. Dodatkowe informacje do rachunku zysku i strat

2.1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, usług i materiałów.

Podstawową działalnością Domu Kultury było realizowanie zadań w zakresie upowszechniania kultury oraz inne zadania zlecone określone statutem. Cała sprzedaż skierowana była na rynek krajowy. Strukturę rzeczową przychodów ze sprzedaży przedstawia tabela:

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY Lp.(bez VAT)	ROK 2022	ROK 2023
1 Usługi	118.268,50	175.252,70
Ogółem	118.268,50	175.252,70

2.2) Dane o kosztach rodzajowych

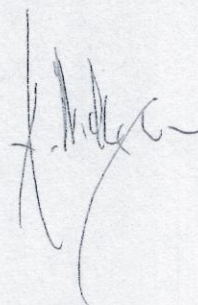
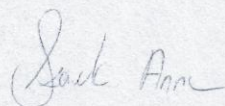
Lp.	Treść	Rok 2022	Rok 2023
1.	Amortyzacja	15.512,67	32.634,67
2.	Zużycie materiałów i energii	138.790,00	171.621,03
3.	Usługi obce	141.125,70	155.522,94
4.	Podatki i opłaty	13.327,92	14.421,92
5.	Wynagrodzenia	446.667,47	480.307,17
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	90.485,63	99.346,23
7.	Pozostałe	16.263,68	12.337,05
8.	OGÓŁEM	862.173,07	966.191,01

3 . Objaśnienia niektórych zagadnień osobowych

3.1) Informacje o zatrudnieniu

Poziom zatrudnienia na koniec roku 2023 wyniósł 7 osób a średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 6 osób.

Sporządził: Szarek Anna



Uzasadnienie

Zgodnie z art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2024 poz. 87), roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Mając na uwadze powyższe oraz dodatkowo uwzględniając zapisy art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 poz. 120 ze zm.), przedłożone sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Golubiu-Dobrzyniu za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. podlega zatwierdzeniu przez Burmistrza Miasta Golubia-Dobrzynia.