

Zarządzenie Nr 63/2023
Burmistrza Miasta Golubia-Dobrzynia
z dnia 30 maja 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Domu Kultury w Golubiu-Dobrzyniu za rok 2022

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) 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 2020 poz. 194 ze zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Golubiu-Dobrzyniu za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r., 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
Mariusz Piatkowski

Sprzedaż 100% Dary

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 2020 poz. 194 ze zm.), 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 2023 r. poz. 40 ze zm.) 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. podlega zatwierdzeniu przez Burmistrza Miasta Golubia-Dobrzynia

URZĄD MIASTA GOLUBIA-DOBRZYŃ
Ilość zał. Nr dz.
wpłynęło 2023 -03- 2 9
dnia podpis
Skierowano do

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

*za rok obrotowy
od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku*

Golub-Dobrzyń, 24 marca 2023 rok

I. WPROWADZENIE

II. DANE FINANSOWE

**III. DODATKOWE INFORMACJE I
OBJAŚNIENIA**

I.WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022R

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 2022r. do 31 grudnia 2022r.

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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Szary
.....

SPORZĄDZIŁ

DYREKTOR
Dому Kultury w Golubiu-Dobrzyniu

Artur Niklewicz
.....

PODPIS DYREKTORA

II. DANE FINANSOWE

1. BILANS

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2022

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2021	2022			2021	2022
A	Aktywa trwałe	246 258,42	475 345,75	A	Kapitał (fundusz) własny	226 862,82	451 092,05
	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	247 488,22	471 462,82
	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
					– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
2	Wartość firmy						
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	246 258,42	475 345,75	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	246 258,42	475 345,75		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	241 073,42	226 580,75	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		244 600,00	VI	Zysk (strata) netto	-20 625,40	-20 370,77
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	5 185,00	4 165,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36 721,17	35 646,59
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek		
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	36 721,17	35 646,59
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	30 963,16	29 489,19
B	Aktywa obrotowe	17 325,57	11 392,89	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 598,97	1 642,18
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	10 598,97	1 642,18
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	3 400,00	2 450,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18 256,07	18 419
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	2 108,12	9 435,82
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	5 758,01	6 157,40
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	3 400,00	2 450,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	3 400,00	2 450,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
I	Inwestycje krótkoterminowe	12 039,17	7 092,47				
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 039,17	7 092,47				
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						
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 039,17	7 092,47				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 039,17	7 092,47				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
V	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 856,40	1 850,42				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	263 583,99	486 738,64				
					PASYWA razem (suma poz. A i B)	263 583,99	486 738,64

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Szarek

DYREKTOR
Domu Kultury w Golubiu-Dobrzyniu

Artur Niklewicz

24.03.2023

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

DOM KULTURY
w Golubiu Dobrzyń
87-400 Golub-Dobrzyń, ul. Halera 13
NIP: 878-16-20-516, REGON: 871216731
tel: (056) 683 74 08

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy
sporządzony za okres od 01-01-2022 do 31-12-2022

DOM KULTURY		za poprzedni rok obrotowy 2021	za bieżący rok obrotowy 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	646 226,20	839 076,00
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	597 250,00	670 807,50
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	48 976,20	118 268,50
B	Koszty działalności operacyjnej	667 097,86	862 173,07
I	Amortyzacja	15 512,67	15 512,67
II	Zużycie materiałów i energii	106 517,18	138 790,00
III	Usługi obce	67 807,64	141 125,70
IV	Podatki i opłaty	12 946,92	13 327,92
V	Wynagrodzenia	368 210,37	446 667,47
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	82 425,98	90 485,63
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 677,10	16 263,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-20 871,66	-23 097,07
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 650,00	5 400,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	4 650,00	5 400,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	9 450,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4404,00	9 450,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-20 625,66	-27 147,07
G	Przychody finansowe	0,26	6 776,30
I	Odsetki	0,26	6 776,30
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-20 625,40	-20 370,77
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-20 625,40	-20 370,77
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-20 625,40	-20 370,77

Sporządzono dnia: 24.03.2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Szarek

DYREKTOR
Domu Kultury w Gołubiu-Dobrzyniu

Artur Niklewicz

(imię i nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(imię i nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli kieruje jednostką organ
wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o
rachunkowości)

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 471 462,82 zł.

1.4) Zysk/strata za rok obrotowy

Rok 2022 zamknięto stratą w wysokości 20 370,77 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 1 850,42 zł. z tytułu ubezpieczenia majątkowego

1.8) Podział zobowiązań

Zobowiązania długoterminowe nie występują. Występują jedynie zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek, których okres wymagalności nie przekracza 12 m-cy w kwocie 29 489,19 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	ROK 2021	ROK 2022
Lp.(bez VAT)		
1 Usługi	39.526,20	118.268,50
Ogółem	39.526,20	118.268,50

2.2) Dane o kosztach rodzajowych

Lp.	Treść	Rok 2021	Rok 2022
1.	Amortyzacja	15.512,67	15.512,67
2.	Zużycie materiałów i energii	106.517,18	138.790,00
3.	Usługi obce	67.807,64	141.125,70
4.	Podatki i opłaty	12.946,92	13.327,92
5.	Wynagrodzenia	368.210,37	446.667,47
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	82.425,98	90.485,63
7.	Pozostałe	13.677,10	16.263,68
8.	OGÓŁEM	667.097,86	862.173,07

3. Objaśnienia niektórych zagadnień osobowych

3.1) Informacje o zatrudnieniu

Poziom zatrudnienia na koniec roku 2022 wyniósł 7 osób a średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 6 osób.

Sporządził: Szarek Anna

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Szarek

DYREKTOR
Domu Kultury w Golubiu-Dobrzyniu
Artur Niklewicz