

ZARZĄDZENIE NR 0050.45.2023
BURMISTRZA MIASTA KOŚCIERZYNA

z dnia 13 marca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2022 Kościerskiego Domu kultury im.
Józefa Wybickiego w Kościerzynie.**

Na podstawie: art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity - Dz. U. z 2023r. poz. 40), art. 53 ust.1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021r. poz. 217 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity - Dz. U. z 2020r. poz.194).

Zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Kościerskiego Domu Kultury w Kościerzynie za 2022 rok, który obejmuje:

- a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 191.010,21 zł, stanowiący załącznik nr 1.
- b) Rachunek zysków i strat wykazujący stratę w wysokości 92.433,16 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2.
- c) Informacje dodatkową do sprawozdania stanowiącą załącznik nr 3.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta
Kościerzyna

Michał Majewski

BILANS

Kościerski Dom Kultury
 im. Józefa Wybickiego
 83-400 Kościerzyna, ul. Długa 31
 tel. 58 686 23 63, fax 58 680 01 50
 NIP 591-165-32-64 Regon 220630185

instytucji kultury

sporządzony
 na 31.12.2022

AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
A. Aktywa trwałe	33 951,14	25 895,50	A. Fundusz	155 884,01	63 450,85
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	271 460,82	155 884,01
II. Rzeczowe aktywa trwałe	33 951,14	25 895,50	II. Wynik finan. Netto	-115 576,81	-92 433,16
1. Środki trwałe	33 951,14	25 895,50	1.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-115 576,81	-92 433,16
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 961,64	20 245,50	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 949,48	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikw.jed.	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	9 040,02	5 650,00	VI. Zysk/starta z lat ubiegłych	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	B. Fundusze celowe	0,00	0,00
3. Środki przekaz.na poczet inwestycji	0,00	0,00	1.1.	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.2.	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	104 516,80	106 693,86
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	99 826,59	104 610,16
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24 607,55	16 123,87
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	6 063,00	5 037,00
B. Aktywa obrotowe	251 421,33	165 114,71	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	36 333,05	33 828,09
I. Zapasy	0,00	0,00	1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1.1. Materiały	0,00	0,00	1.5. Inne zobowiązania	32 822,99	49 621,20
1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.6. Sumy obce (depozytowe, zab. Wyk. umów)	0,00	0,00
1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki bud.i doch.bud.	0,00	0,00
1.4. Towary	0,00	0,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	38 324,48	33 272,62	II. Fundusze specjalne	4 690,21	2 083,70
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	21 123,48	22 292,70	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 690,21	2 083,70
1.2. Należności od budżetów	17 201,00	10 979,92	1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	24 971,66	20 865,50
1.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyok. Przych.	24 971,66	20 865,50
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budż. i z tytułu doch. budż.	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

III. Środki pieniężne	207 979,35	129 133,76	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie	1 983,58	2 697,86			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	204 482,81	124 375,17			
1.3. Inne środki pieniężne	1 512,96	2 060,73			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	5 117,50	2 708,33			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	285 372,47	191 010,21	Suma pasywów	285 372,47	191 010,21

A. Objąsnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie .

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie środków trwałych za 01-12/2022 - 8055,64

2. Wartość środków trwałych amortyzowanych jednorazowo : 447716,30

GLÓWNA KSIĘGOWA

Izabela Meller

.....
Główny księgowy

09.03.2023

DYREKTOR

Jan Dittrich

..... Kierownik jednostki

09.03.2023

Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej

KOŚCIERSKI DOM KULTURY

IM. JÓZEFA WYBICKIEGO

UL. DŁUGA 31

83-400 KOŚCIERZYNA

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

na dzień 31.12.2022

	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	2 077 200,07 zł	2 619 971,87 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	825 000,07 zł	1 389 971,87 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
V. Dotacje na działalność podstawową	1 252 200,00 zł	1 230 000,00 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	2 377 331,58 zł	2 710 140,90 zł
I. Amortyzacja	12 020,70 zł	8 055,64 zł
II. Zużycie materiałów i energii	222 060,41 zł	305 535,52 zł
III. Usługi obce	721 086,99 zł	795 253,46 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	85 366,08 zł	66 573,30 zł
- podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
V. Wynagrodzenia	1 112 561,83 zł	1 303 551,53 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	196 249,14 zł	198 922,25 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	27 986,43 zł	32 249,20 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-300 131,51 zł	-90 169,03 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	186 086,02 zł	8 111,50 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Dotacje	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne przychody operacyjne	186 086,02 zł	8 111,50 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	59,82 zł	8 805,51 zł
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	59,82 zł	8 805,51 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-114 105,31 zł	-90 863,04 zł
G. Przychody finansowe	0,00 zł	0,00 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00 zł	0,00 zł
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	0,00 zł	0,00 zł
H. Koszty finansowe	1 471,50 zł	1 570,12 zł
I. Odsetki, w tym:	0,00 zł	0,04 zł
- dla jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne	1 471,50 zł	1 570,08 zł

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-115 576,81 zł	-92 433,16 zł
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00 zł	0,00 zł
I. Zyski nadzwyczajne	0,00 zł	0,00 zł
II. Straty nadzwyczajne	0,00 zł	0,00 zł
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-115 576,81 zł	-92 433,16 zł
L. Podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-115 576,81 zł	-92 433,16 zł

Kościerski Dom Kultury
im. Józefa Wybickiego
83-400 Kościerzyna, ul. Długa 31
tel. 58 686 23 63, fax 58 680 01 50
NIP/591-165-32-64 Regon 220630185

Kościerzyna, 09.03.2023

.....
GŁÓWNA KSIĘGOWA

sporządzający sprawozdanie

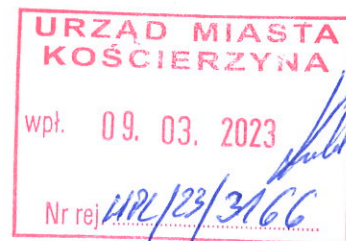
Izabela Meller

DYREKTOR

.....
dyrektor

Jan Dittrich

**INFORMACJA DODATKOWA
DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2022 R.**



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe.

Kościerski Dom Kultury im. J. Wybickiego jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Miasto Kościerzyna. Siedzibą KDK jest budynek mieszczący się przy ul. Długiej 31 w Kościerzynie. Na podstawie Uchwały Rady Miasta Kościerzyna Nr XXXII/201/08 z dnia 28 maja 2008 roku nadano statut CKiS, które powstało 01.07.2008 z połączenia CKK i KDK. Dnia 01.04.2013 r. zgodnie z Uchwałą Nr XLII/338/13 Rady Miasta Kościerzyna z dnia 27 lutego 2013 r. w sprawie zmiany nazwy gminnej instytucji kultury „Centrum Kultury i Sportu im. Józefa Wybickiego” oraz nadania jej nowego Statutu, przyjęła nazwę **Kościerski Dom Kultury im. Józefa Wybickiego**.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

KDK prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2022 rozpoczynający się od 01 stycznia 2022 roku i kończący się 31 grudnia 2022 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe : BO wynikające z sprawozdania za 2021 i finanse z 2022 r.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

KDK sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

4.1. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- a) towarów w cenach netto zakupu,
- b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno- gospodarcze odpisuje się w koszty w wartości netto wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

4.2. Od 01.01.2018 jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczające 10.000,00 zł. (uprzednio 3.500,00)

Za środki trwałe od 01.01.2018 ujmowane na koncie 011 uważa się składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 i okresie użytkowania dłuższym niż rok.

4.3. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

4.4. Środki pieniężne – w/g wartości nominalnej.

4.5. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

4.6. Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zmianami) w 2015 wprowadzono zmiany dotyczące funkcjonowania kont funduszu jednostki. Konto 800- fundusz jednostki otrzymał brzmienie fundusz instytucji kultury , natomiast konto 801 fundusz z nabycia otrzymał brzmienie fundusz rezerwowy . Wykazana kwota w bilansie w poz. A.I.- to saldo tych kont.

II. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością KDK jest upowszechnianie kultury na terenie Miasta Kościerzyna.
2. W roku 2022 instytucja kultury nie dokonała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych .

3. Wynik finansowy za rok 2022 zamknął się stratą netto w kwocie : 92.433,16
4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
5. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków/ strat nadzwyczajnych .

III. Informacja o sprawach osobowych

1. Na koniec 2022 r. zatrudnionych było 16 pracowników .

GLÓWNA KSIĘGOWA
Izabela Meller

DYREKTOR
Jan Dittrich