

ZARZĄDZENIE NR 0050.31.2024
BURMISTRZA MIASTA KOŚCIERZYNA

z dnia 21 lutego 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2023 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 2023r. poz. 120 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 2024r. poz. 87).

Zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Kościerskiego Domu Kultury w Kościerzynie za 2023 rok, który obejmuje:

- a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 192.489,36 zł, stanowiący załącznik nr 1.
- b) Rachunek zysków i strat wykazujący stratę w wysokości 3.669,67 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2.
- c) Informacje dodatkową do sprawozdania stanowiącą załącznik nr 3.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 31.12.2023

AKTYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	PASYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A. Aktywa trwałe	25 895,50	21 789,34	A. Fundusz	63 450,85	59 781,18
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	155 884,01	63 450,85
II. Rzeczowe aktywa trwałe	25 895,50	21 789,34	II. Wynik finan. Netto	-92 433,16	-3 669,67
1. Środki trwałe	25 895,50	21 789,34	1.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-92 433,16	-3 669,67
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 245,50	19 529,34	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	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	5 650,00	2 260,00	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	106 693,86	115 948,84
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	104 610,16	115 926,55
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 123,87	7 102,30
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	5 037,00	6 857,00
B. Aktywa obrotowe	165 114,71	170 700,02	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	33 828,09	42 871,70
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	49 621,20	59 095,55
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	33 272,62	28 470,45	II. Fundusze specjalne	2 083,70	22,29
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	22 292,70	13 938,23	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 083,70	22,29
1.2. Należności od budżetów	10 979,92	14 532,22	1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	20 865,50	16 759,34
1.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyok. Przych.	20 865,50	16 759,34
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	129 133,76	138 409,24	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie	2 697,86	4 293,79			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	124 375,17	127 436,17			
1.3. Inne środki pieniężne	2 060,73	6 679,28			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	2 708,33	3 820,33			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	191 010,21	192 489,36	Suma pasywów	191 010,21	192 489,36

A. Objaśnienie - 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 01-12/2023 -

4106,16

2. Wartość środków

trwałych amortyzowanych

jednorazowo : 404291,79

GLÓWNA KSIĘGOWA

Izabela Meller

.....
Główny księgowy

16.02.2024

DYREKTOR

Jan Dittrich

..... Kierownik jednostki

16.02.2024

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 31.12.2023

	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	2 619 971,87 zł	2 791 738,45 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	1 389 971,87 zł	1 581 338,45 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	1 230 000,00 zł	1 210 400,00 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	2 710 140,90 zł	2 779 719,34 zł
I. Amortyzacja	8 055,64 zł	4 106,16 zł
II. Zużycie materiałów i energii	305 535,52 zł	363 029,12 zł
III. Usługi obce	795 253,46 zł	902 550,71 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	66 573,30 zł	82 344,62 zł
- podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
V. Wynagrodzenia	1 303 551,53 zł	1 215 698,68 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	198 922,25 zł	184 944,88 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	32 249,20 zł	27 045,17 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-90 169,03 zł	12 019,11 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	8 111,50 zł	16 243,80 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	8 111,50 zł	16 243,80 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	8 805,51 zł	30 440,18 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	8 805,51 zł	30 440,18 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-90 863,04 zł	-2 177,27 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	1 570,12 zł	1 492,40 zł
I. Odsetki, w tym:	0,04 zł	0,00 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	1 570,08 zł	1 492,40 zł

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-92 433,16 zł	-3 669,67 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)	-92 433,16 zł	-3 669,67 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)	-92 433,16 zł	-3 669,67 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Izabela Metler

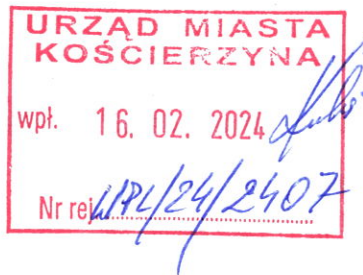
sporządzający sprawozdanie

Kościerzyna, 16.02.2024

DYREKTOR

Jan Dittrich

dyrektor



Kościerzyna, 16.02.2024

W.F.
Mgl

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2023 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 2023 rozpoczynający się od 01 stycznia 2023 roku i kończący się 31 grudnia 2023 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe: BO wynikające z sprawozdania za 2022 i finanse z 2023 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 2023 instytucja kultury nie dokonała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych .

3. Wynik finansowy za rok 2023 zamknął się stratą netto w kwocie : 3.669,67
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 2023 r. zatrudnionych było 15 pracowników (1 osoba na urlopie wychowawczym).

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Izabela Meller

DYREKTOR

Jan Dittrich