

ZARZĄDZENIE NR 95/2023
BURMISTRZA GMINY KOZIENICE
z dnia 23 maja 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Kozienickiego Domu Kultury im. Bogusława Klimczuka za 2022 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 i 572) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) , zarządza się, co następuje:

- §1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej jednostki kultury - Kozienickiego Domu Kultury im. Bogusława Klimczuka za 2022 rok.
- §2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

mgr Piotr Kozłowski



BILANS
 samorządowej instytucji kultury
 sporządzony
 na dzień 31 grudnia 2022

AKTYWA		Stan na dzień 01.01.2022	Stan na dzień 31.12.2022
A	AKTYWA TRWAŁE	151 405,04	135 964,42
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	140 146,84	131 715,10
1	Środki trwałe	140 146,84	131 715,10
1.1.	Grunty		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	40 020,82	55 080,99
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	100 126,02	76 634,11
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 258,20	4 249,32
B	AKTYWA OBROTOWE	499 438,96	268 380,97
I	Zapasy	587,50	2 098,06
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary	587,50	2 098,06
5	Zaliczki na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe	7 851,82	15 438,51
1	Należności od jednostek powiązanych		
2	Należności od pozostałych jednostek	7 851,82	15 438,51
2.1.	z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	3 898,02	1 253,75
		3 898,02	1 253,75
2.2.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 953,80	14 184,76
2.3.	inne		
2.4.	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	472 588,77	245 413,94
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	472 588,77	245 413,94
1.1.	w jednostkach powiązanych		
1.2.	w pozostałych jednostkach		
1.3.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	472 588,77	245 413,94
1.3.1.	środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	472 588,77	245 413,94
1.3.2.	inne środki pieniężne		
1.3.3.	inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia okresowe	18 410,87	5 430,46
	SUMA AKTYWÓW	650 844,00	404 345,39

BILANS
samorządowej instytucji kultury
sporządzony
na dzień 31 grudnia 2022

PASywa		Stan na dzień 01.01.2022	Stan na dzień 31.12.2022
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	505 336,26	316 245,86
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	324 891,61	324 891,61
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	178 236,29	180 444,65
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII	Zysk (strata) netto	2 208,36	-189 090,40
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	145 507,74	88 099,53
I	Rezerwy na zobowiązania		
II	Zobowiązania długoterminowe		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	57 057,74	32 056,85
1	wobec jednostek powiązanych		
2	wobec pozostałych jednostek	48 179,81	20 706,73
2.1.	kredyty i pożyczki		
2.2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.3.	inne zobowiązania finansowe		
2.4.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	7 808,47	18 730,19
	do 12 miesięcy	7 808,47	18 730,19
2.5.	zaliczki otrzymane na dostawy		
2.6.	zobowiązania wekslowe		
2.7.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 939,00	0,00
2.8.	z tytułu wynagrodzeń		
2.9.	inne	37 432,34	1 976,54
3	fundusze specjalne	8 877,93	11 350,12
IV	Rozliczenia międzyokresowe	88 450,00	56 042,68
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	88 450,00	56 042,68
2.1.	długoterminowe	35 307,15	20 775,27
2.2.	krótkoterminowe	53 142,85	35 267,41
	SUMA PASYWÓW	650 844,00	404 345,39

14 marzec 2023 r.

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Dominika Szumowska

DYREKTOR

mgr Elwira Kozłowska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2022 r.

(WARIANT PRÓWNAWCZY)

		Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2022
A	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM	5 086 403,95	5 794 449,54
	<i>od jednostek powiązanych</i>		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	217 827,05	856 758,71
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Dotacja organizatora na działalność bieżącą	4 855 266,69	4 890 000,00
V	Dotacje inne na działalność statutową	13 200,00	46 127,85
VI	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	110,21	1 562,98
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	4 958 774,97	6 037 491,18
I	Amortyzacja	175 625,98	72 326,31
II	Zużycie materiałów i energii	937 056,06	922 515,63
III	Usługi obce	1 349 879,33	1 685 962,40
IV	Podatki i opłaty, w tym:	36 310,33	260 452,38
	<i>podatek akcyzowy</i>		
V	Wynagrodzenia	1 969 567,06	2 470 651,93
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	436 161,25	566 123,94
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	54 174,96	58 720,46
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		738,13
C	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)	127 628,98	-243 041,64
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	65 298,23	44 838,70
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje inne	64 738,92	26 546,88
III	Inne przychody operacyjne	559,31	18 291,82
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	184 583,88	1 908,95
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	102 499,47	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 399,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	76 685,41	1 908,95
F	ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	8 343,33	-200 111,89
G	PRZYCHODY FINANSOWE	3 839,38	13 890,58
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	<i>od jednostek powiązanych</i>		
II	Odsetki, w tym:	3 839,38	13 890,58
	<i>od jednostek powiązanych</i>		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	0,00	0,00
H	KOSZTY FINANSOWE	3 255,35	0,09
I	Odsetki, w tym:	3 255,35	0,09
	<i>od jednostek powiązanych</i>		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	0,00	
I	ZYSK/STRATA BRUTTO (F+G-H)	8 927,36	-186 221,40
J	PODATEK DOCHODOWY	6 719,00	2 869,00
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
L	ZYSK/STRATA NETTO (I-J-K)	2 208,36	-189 090,40

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Remigiusz B...

14 marzec 2023 r.
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR

mgr Elwira Kozłowska

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Kozienickiego Domu Kultury im. Bogusława Klimczuka
za okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Kozienicki Dom Kultury im. Bogusława Klimczuka jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, utworzoną Uchwałą Rady Miejskiej Nr IV/7/2010 z dnia 21 grudnia 2010 r. Rozpoczął działalność kulturalną od dnia 01 stycznia 2011 r.

Kozienicki Dom Kultury im. Bogusława Klimczuka wpisany jest do księgi rejestrowej Instytucji Kultury pod numerem 3 prowadzonej przez Gminę Kozienice. Prowadzi swoją działalność w budynku Centrum Kulturalno – Artystycznego przy ul. Warszawskiej 29, 26-900 Kozienice.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres **od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.** Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów

1. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wyceniono stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
2. Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:
 - opłacone z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne koszty dotyczące danego roku obrotowego nie podlegały rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, zaliczono je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
 - opłacone z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne koszty dotyczące następnego roku obrotowego podlegały rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów.
3. Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, niezaliczone do inwestycji, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, przeznaczone na potrzeby jednostki, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekraczają **10.000,00 zł**, a także stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, w stosunku do których Kozienicki Dom Kultury im. Bogusława Klimczuka wykonuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia lub według kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
5. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonano metodą liniową. Do środków trwałych stosowano stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
6. W zakresie amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosowano zasady określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
7. Nie umarza się gruntów.
8. Środki trwałe obce użytkowane przez Kozienicki Dom Kultury im. Bogusława Klimczuka ewidencjonowane są pozabilansowo.
9. Przedmioty długotrwałego użytkowania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok i o jednostkowej cenie nabycia lub koszcie wytworzenia równym i przekraczającym **1.500,00 zł** nie wyższym niż **10.000,00 zł**, zaliczono do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i umorzono w 100% w miesiącu oddania do używania. Dla przedmiotów tych prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową w księdze inwentarzowej.
10. Przedmioty długotrwałego użytkowania o wartości początkowej do **1.500,00 zł**, traktowane były jak materiały i nie podlegały żadnej ewidencji, za wyjątkiem: sprzętu RTV, sprzętu AGD, sprzętu komputerowego, elektronarzędzi, urządzeń biurowych, mebli, sprzętu nagłośnieniowego i oświetleniowego, przy czym sprzęt nagłośnieniowy, oświetleniowy i meble zaewidencjonowano ilościowo, jeżeli cena zakupu była wyższa niż **300,00 zł**.
11. Należności i zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne, fundusze i inne aktywa wyceniono w wartości nominalnej.
12. Przychody ze sprzedaży ujęto w cenach sprzedaży netto, niezależnie od terminu zapłaty i dotyczą roku bieżącego.
13. Wynik finansowy ustalono w oparciu o porównawczy rachunek zysków i strat.



II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wysokocenne i niskocenne - szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Gr.04	WYSOKOCENNE		Razem	020	Ogółem
			Gr.06	Gr.08			
1	Wartość brutto 01.01.2022	130 396,80	52 622,58	557 991,49	741 010,87	40 404,95	781 415,82
2	Zwiększenia, w tym:	0,00	22 871,85	10 730,24	33 602,09	0,00	33 602,09
	zakupy	0,00	22 871,85	10 730,24	33 602,09	0,00	33 602,09
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	przekazania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Wartość brutto 31.12.2022	130 396,80	75 494,43	568 721,73	774 612,96	40 404,95	815 017,91
1	Umorzenie 01.01.2022	130 396,80	12 601,76	457 865,47	600 864,03	40 404,95	641 268,98
2	Amortyzacja za okres	0,00	7 811,68	34 222,15	42 033,83	0,00	42 033,83
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	przekazania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Umorzenie 31.12.2022	130 396,80	20 413,44	492 087,62	642 897,86	40 404,95	683 302,81
	Wartość netto 31.12.2022	0,00	55 080,99	76 634,11	131 715,10	0,00	131 715,10
	Zużycie w %	100,00	27,04	86,53	83,00	100,00	83,84
	Umorzone w 100%	130 396,80	9 362,13	467 753,54	607 512,47	40 404,95	647 917,42



NISKOCENNE									
Lp.	Wyszczególnienie	Gr.04	Gr.05	Gr.06	Gr.07	Gr.08	Razem	WNiP	Ogółem
1	Wartość brutto 01.01.2022	83 790,64	2 939,85	96 372,06	1 600,00	205 733,77	390 436,32	15 375,96	405 812,28
2	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	22 838,68	0,00	7 453,80	30 292,48	0,00	30 292,48
	zakupy	0,00	0,00	22 838,68	0,00	7 453,80	30 292,48	0,00	30 292,48
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	przekazania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Wartość brutto 31.12.2022	83 790,64	2 939,85	119 210,74	1 600,00	213 187,57	420 728,80	15 375,96	436 104,76
1	Umorzenie 01.01.2022	83 790,64	2 939,85	96 372,06	1 600,00	205 733,77	390 436,32	15 375,96	405 812,28
2	Amortyzacja za okres	0,00	0,00	22 838,68	0,00	7 453,80	30 292,48	0,00	30 292,48
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	przekazania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Umorzenie 31.12.2022	83 790,64	2 939,85	119 210,74	1 600,00	213 187,57	420 728,80	15 375,96	436 104,76
	Wartość netto 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zużycie w %	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	Umorzone w 100%	83 790,64	2 939,85	119 210,74	1 600,00	213 187,57	420 728,80	15 375,96	436 104,76

2. W 2022 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.
3. Kozienicki Dom Kultury im. Bogusława Klimczuka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto, nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Zgodnie z zawartą umową użyczenia z dnia 02 października 2015 r. Kozienicki Dom Kultury im. Bogusława Klimczuka bezpłatnie użytkuje nieruchomość zabudowaną budynkiem Centrum Kulturalno – Artystycznego, położoną w Kozienicach przy ul. Warszawskiej 29 oznaczoną numerami działek: 2511 o powierzchni 3445m², KW nr RA1K/00028821/1, 2510/2 o powierzchni 111 m², KW nr RA1K/00001615/9.

oraz środki trwałe przekazane protokołem zdawczo – odbiorczym. Umowa Użyczenia została zawarta na okres od 02.10.2015 r. do 31.12.2016 r., a następnie czas obowiązywania umowy został przedłużony następującymi aneksami:

- Aneks nr 2 z dnia 7 grudnia 2016 r. przedłużył do 31 grudnia 2021 r.
- Aneks nr 5 z dnia 20 grudnia 2021 r. przedłużył do 31 grudnia 2023 r.

Ponadto Kozienicki Dom Kultury im. Bogusława użytkuje mienie będące własnością:

- GnP Sp. z o.o. Biletyna na podstawie protokołu użyczenia sprzętu z dnia 01.09.2017 r.
- Fundacji VCC na podstawie umowy z dnia 26.05.2021 r.
- Gminy Kozienice na podstawie umowy użyczenia z dnia 15.11.2019 r.

Całkowita wartość użyczonego mienia na dzień 31.12.2022 r. wynosi – **39.240 750,46 zł.**

Kozienicki Dom Kultury im. Bogusława Klimczuka użyczył bezpłatnie mienie Szkole Muzycznej I Stopnia na podstawie Umowy użyczenia z dnia 01.09.2022 r.

4. Odpisy aktualizujące należności na dzień 31.12.2021 r.:

4.1 Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 01.01.2022 r. – **5.399,00 zł**

4.2 Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 31.12.2022 r. – **5.399,00 zł.**

5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli nie występują.

6. Informacje o funduszu instytucji kultury.

Fundusz instytucji kultury na dzień 31.12.2022 r. 324.891,61 zł

Zwiększenia i zmniejszenia funduszu instytucji kultury w 2022 r. nie wystąpiły.

Fundusz rezerwowy

1. Stan funduszu rezerwowego na dzień 01.01.2022 r. **178.236,29 zł**

2. Zwiększenie o zysk za 2021 r. **2.208,36 zł**

3. Stan funduszu rezerwowego na dzień 31.12.2022 r. **180.444,65 zł.**

7. Strata netto za 2022 r. w wysokości **189.090,40 zł** zostanie odpisana z funduszu rezerwowego oraz z funduszu podstawowego instytucji kultury.

8. W 2022 r. nie tworzono rezerw.

9. Na dzień 31.12.2022 r. zobowiązania długoterminowe nie występują.

10. Na dzień 31.12.2022 r. nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku instytucji.

11. Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2022 r.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów 5.430,46 zł

w tym opłacone w 2022 roku:

- prenumeraty czasopism na 2023 r. **1.559,24 zł**

- abonament na 2023 r. 770,00 zł
- utrzymanie domeny stron internetowych na 2023 r. 383,33 zł
- odnowienie certyfikatów kwalifikowanych na 2023 r. (opłacone w 2021 r.) 163,59 zł
- aktualizacja programu księgowego RAKS na 2023 r. 2.554,30 zł.

Krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów 772,50 zł

roku 2022 r. ujętych w fakturach za m-c styczeń 2023 r.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów 4.249,32 zł

w tym:

- opłacona w 2017 r. na okres 30 lat opłata za zajęcie pasa drogowego 2.160,00 zł
- opłacone w 2022 r. przedłużenie licencji oprogramowania programu antywirusowego na lata 2023-2024. 2.089,32 zł

12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w 2022 r.

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów w 2022 r.	
	Dotyczą dotacji unijnej z Narodowego Centrum Kultury na wydatki bieżące oraz organizowanych wydarzeń kulturalnych.	
1.	Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 01.01.2022 r.	53.142,85
	Zmniejszenia w 2022 r. wartości z tytułu przebiegowania dotacji unijnej z NCK na zadania bieżące w 2022 r.	- 53.142,85
	Zwiększenie z tytułu przychodów za wydarzenia organizowane w 2023 r. a opłacone w 2022 r.	34.494,91
2.	Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2022 r.	34.494,91

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego w 2022 r.	
	Dotyczą dotacji unijnej z Narodowego Centrum Kultury przekazanej na wydatki majątku trwałego	
1.	Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów majątku trwałego na 01.01.2022 r.	35.307,15
	Zmniejszenie z tytułu zakupu majątku trwałego z dotacji unijnej z Narodowego Centrum Kultury	-24 450,30
	Zmniejszenie z tytułu odpisów amortyzacyjnych majątku trwałego zakupionego z dotacji unijnej z Narodowego Centrum Kultury	- 2.096,58
	Zwiększenie poprzez przebiegowanie dotacji unijnej z Narodowego Centrum Kultury z wydatków bieżących na zakup majątku trwałego	12.015,00
2.	Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2022 r.	20.775,27

13. Kozienski Dom Kultury im. Bogusława Klimczuka nie ma zobowiązań warunkowych oraz nie udzielał poręczeń i gwarancji.

14. Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT na dzień 31.12.2022 r. wynosił 0,00 zł.

15. Przychody w 2022 r. – struktura rzeczowa

Struktura przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody na 31.12.2022 r.	Udział % w przychodach ogółem
1.	Przychody ze sprzedaży KDK	683.269,95	11,7
2.	Przychody ze sprzedaży wydarzeń kulturalnych poza budynkiem CKA	127.347,92	2,2
3.	Przychody ze sprzedaży Działu Administracyjno-Technicznego	29.390,84	0,5
4.	Przychody ze sprzedaży towarów	1.562,98	0,0
5.	Przychody – amortyzacja aktywów trwałych – dotacja unijna z NCK	26.546,88	0,5
6.	Pozostałe przychody operacyjne	18.291,82	0,3
7.	Przychody finansowe	13.890,58	0,2
	Razem przychody własne	900.300,97	15,4
8.	Dotacja podmiotowa otrzymana z budżetu dla instytucji kultury	4.890.000,00	83,5
9.	Przychody z projektu „Wzmocnij swoje otoczenie” Polskie Sieci Energetyczne	16.750,00	0,3
10.	Dotacja z ZAIKS - Ogólnopolski Konkurs Literacki im. Marii Komornickiej oraz Dotacja unijna z NCK na zadanie p.n. „Konwersja Cyfrowa Domów Kultury” (rozliczona w latach 2021/2022)	46.127,85	0,8
	Ogółem przychody	5.853.178,82	100,0

16. W 2022 r. nie aktualizowano wartości środków trwałych i zapasów.

17. Przychody, koszty i wyniki z tytułu działalności zaniechanej w roku 2022 nie wystąpiły.

18. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto.

Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat - 186.221,40 zł

podlega korekcie o:

1. Przychody księgowe nie zaliczane do przychodów podatkowych - 26.546,88 zł

• art.12 ust.4 pkt 6a odpis amortyzacyjny od środków trwałych w części - 26.546,88 zł
sfinansowanej dotacją unijną

2. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	+ 4.977 773,99 zł
• art. 16 ust. 1 pkt 36 składki na PFRON	15.068,00 zł
• art. 16 ust.1 pkt 48 amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją unijną	26.546,88 zł
• art. 16 ust. 1 pkt 58 koszty sfinansowane dotacją podmiotową	4.890 000,00 zł
• art. 16 ust. 1 pkt 58 koszty sfinansowane dotacją z ZAiKS w ramach Ogólnopolskiego Konkursu Literackiego im. Marii Komornickiej	5.000,00 zł
• art. 16 ust. 1 pkt 58 koszty sfinansowane dotacją z Narodowego Centrum Kultury na zadanie p.n. „Konwersja Cyfrowa Domów Kultury”	41.127,85 zł
• art. 16 ust.1 pkt 46 koszty podatku VAT należnego wynikające z błędu kasjera oraz błędu programu sprzedażowego	31,26 zł
3. Dochód	4.765 005,71 zł
4. Dochód zwolniony art. 17 ust. 1 pkt 4	4.749 906,45 zł
5. Podstawa opodatkowania	15.099,26 zł
6. Podatek należny	2.869,00 zł
Wynik finansowy netto	- 189.090,40 zł

Przepisy prawne, o których mowa powyżej dotyczą ustawy z dnia 15 lutego 1992 r.

o podatku dochodowym od osób prawnych (t. j. Dz.U. z 2022 r. poz. 2587 ze zmianami)

19. W roku 2022 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł **33.602,09 zł**.

Wydatki na zakup środka trwałego z własnych środków

Lp.		wartość
1.	Brama przesuwana	10.730,24
	Razem zakupy środków trwałych z własnych środków	10.730,24

Wydatki na zakup środków trwałych z dotacji unijnej z Narodowego Centrum Kultury

Lp.		wartość
1.	Kamera Canon	11.435,92
2.	Kamera Canon	11.435,93
	Razem zakupy środków trwałych z dotacji unijnej z NCK	22.871,85

20. Odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie nie wystąpiły.

21. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne w 2022 r. nie wystąpiły.

22. Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w 2021 r. na fundusz własny nie wystąpiły.

23. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe wg stanu na dzień 31.12.2022 r.

	Przeciętne zatrudnienie w 2022 r. z podziałem na zawody	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022 r.		Przeciętne zatrudnienie w 2022 r.	
Lp.	Wyszczególnienie	osoby	etaty	osoby	etaty
1	Administracja	5	5	5	5
2	Specjaliści i Główni Specjaliści	4	4	4	4
3	Pracownicy merytoryczni i programowi	12	12	12	12
4	Pracownicy sprzedaży i usług	3	3	3	3
5	Pracownicy techniczni i gospodarczy	10	10	10	10
	OGÓŁEM	34,00	34,00	34,00	34,00

24. Sprawozdanie finansowe nie zawiera znaczących zdarzeń z lat ubiegłych.
25. Wszystkie istotne zdarzenia jakie wystąpiły po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.
26. W 2022 r. nie były dokonane zmiany w Polityce Rachunkowości instytucji.
27. Kozienicki Dom Kultury im. Bogusława Klimczuka na dzień 31.12.2022 r. nie posiadał należności oraz zobowiązań wobec jednostek budżetowych Gminy Kozienice, jednostek posiadających osobowość prawną na terenie Gminy Kozienice oraz spółek z udziałem Gminy Kozienice.
28. Wysoki wskaźnik inflacji w 2022 r. spowodowany czynnikami zewnętrznymi takimi jak: zerwane łańcuchy dostaw, wzrost cen surowców energetycznych oraz inwazja Rosji na Ukrainę, miał niewątpliwy wpływ na wysokość straty na koniec 2022 roku. Konsekwencją tych zdarzeń był znaczący wzrost kosztów, niezbędnych do kontynuowania działalności przez Instytucję Kultury.

Kozienice, dnia 16 marca 2023 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Dominika Bujnańska

DYREKTOR
mgr Elżbieta Kozłowska