

ZARZĄDZENIE NR 95/2024
BURMISTRZA GMINY KOZIENICE
z dnia 31 maja 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Kozienickiego Domu Kultury im. Bogusława Klimczuka za 2023 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 619), zarządza się, co następuje:

- §1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej jednostki kultury - Kozienickiego Domu Kultury im. Bogusława Klimczuka za 2023 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

Mariusz Prawda

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym
ADWOKAT
Andrzej Kowalik

BILANS
samorządowej instytucji kultury
sporządzony
na dzień 31 grudnia 2023

AKTYWA		Stan na dzień 01.01.2023	Stan na dzień 31.12.2023
A	AKTYWA TRWAŁE	135 964,42	116 615,83
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	131 715,10	106 271,55
1	Środki trwałe	131 715,10	106 271,55
1.1.	Grunty		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	55 080,99	48 467,77
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	76 634,11	57 803,78
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 249,32	10 344,28
B	AKTYWA OBROTOWE	268 380,97	182 731,97
I	Zapasy	2 098,06	5 559,56
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary	2 098,06	5 559,56
5	Zaliczki na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe	15 438,51	34 348,17
1	Należności od jednostek powiązanych		
2	Należności od pozostałych jednostek	15 438,51	34 348,17
2.1.	z tytułu dostaw i usług	1 253,75	7 041,18
	<i>do 12 miesięcy</i>	1 253,75	7 041,18
2.2.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 184,76	27 306,99
2.3.	inne		
2.4.	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	245 413,94	133 550,12
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	245 413,94	133 550,12
1.1.	w jednostkach powiązanych		
1.2.	w pozostałych jednostkach		
1.3.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	245 413,94	133 550,12
1.3.1.	<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych</i>	245 413,94	133 550,12
1.3.2.	<i>inne środki pieniężne</i>		
1.3.3.	<i>inne aktywa pieniężne</i>		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia okresowe	5 430,46	9 274,12
	SUMA AKTYWÓW	404 345,39	299 347,80

BILANS
samorządowej instytucji kultury
sporządzony
na dzień 31 grudnia 2023

PASYWA		Stan na dzień 01.01.2023	Stan na dzień 31.12.2023
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	316 245,86	183 962,20
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	324 891,61	316 245,86
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	180 444,65	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII	Zysk (strata) netto	-189 090,40	-132 283,66
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	88 099,53	115 385,60
I	Rezerwy na zobowiązania		
II	Zobowiązania długoterminowe		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	32 056,85	27 103,96
1	wobec jednostek powiązanych		
2	wobec pozostałych jednostek	20 706,73	25 003,15
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	18 730,19	23 404,44
	do 12 miesięcy	18 730,19	23 404,44
2.5.	zaliczki otrzymane na dostawy		
2.6.	zobowiązania wekslowe		
2.7.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
2.8.	z tytułu wynagrodzeń		
2.9.	inne	1 976,54	1 598,71
3	fundusze specjalne	11 350,12	2 100,81
IV	Rozliczenia międzyokresowe	56 042,68	88 281,64
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	56 042,68	88 281,64
2.1.	długoterminowe	20 775,27	18 488,09
2.2.	krótkoterminowe	35 267,41	69 793,55
	SUMA PASYWÓW	404 345,39	299 347,80

Dominika Bartmańska
(główny księgowy)

21 luty 2024 r.
(dzień, miesiąc, rok)

Elwira Kozłowska
(kierownik jednostki)

strona 2/2

Elektronicznie
DOMINIKA podpisany przez
BARTMAN DOMINIKA
BARTMAŃSKA
SKA Data: 2024.02.29
12:51:10 +01'00'

ELWIRA
KOZŁOWSKA
A
Elektronicznie
podpisany przez
ELWIRA KOZŁOWSKA
Data: 2024.02.29
12:25:43 +01'00'

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 r.			
(WARIANT PRÓWNAWCZY)			
		Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2023
A	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM	5 794 449,54	6 435 290,13
	<i>od jednostek powiązanych</i>		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	856 758,71	1 017 162,69
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Dotacja organizatora na działalność bieżącą	4 890 000,00	5 400 000,00
V	Dotacje inne na działalność statutową	46 127,85	15 000,00
VI	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 562,98	3 127,44
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	6 037 491,18	6 613 728,31
I	Amortyzacja	72 326,31	40 080,71
II	Zużycie materiałów i energii	922 515,63	996 574,39
III	Usługi obce	1 685 962,40	1 833 843,71
IV	Podatki i opłaty, w tym:	260 452,38	378 225,83
	<i>podatek akcyzowy</i>		
V	Wynagrodzenia	2 470 651,93	2 717 419,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	566 123,94	570 517,37
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	58 720,46	75 697,46
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	738,13	1 369,23
C	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-243 041,64	-178 438,18
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	44 838,70	33 099,88
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	203,25
II	Dotacje inne	26 546,88	2 287,18
III	Inne przychody operacyjne	18 291,82	30 609,45
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 908,95	87,39
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 908,95	87,39
F	ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-200 111,89	-145 425,69
G	PRZYCHODY FINANSOWE	13 890,58	16 479,96
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	<i>od jednostek powiązanych</i>		
II	Odsetki, w tym:	13 890,58	16 479,96
	<i>od jednostek powiązanych</i>		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	0,00	0,00
H	KOSZTY FINANSOWE	0,09	45,93
I	Odsetki, w tym:	0,09	45,93
	<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)	-186 221,40	-128 991,66
J	PODATEK DOCHODOWY	2 869,00	3 292,00
	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
L	ZYSK/STRATA NETTO (I-J-K)	-189 090,40	-132 283,66

21 luty 2024 r.

(główny księgowy)

(dzień, miesiąc, rok)

(kierownik jednostki)

Dominika Bartmańska

Elwira Kozłowska

DOMINIKA
BARTMAŃSKA

Elektronicznie podpisany przez
DOMINIKA BARTMAŃSKA
Data: 2024.02.29 12:58:01 +01'00'

ELWIRA
KOZŁOWSKA

Elektronicznie podpisany
przez ELWIRA KOZŁOWSKA
Data: 2024.02.29 12:26:31
+01'00'

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Kozienickiego Domu Kultury im. Bogusława Klimczuka
za okres 01.01.2023 r. – 31.12.2023 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 oraz następnego roku obrotowego. Przychody dotyczące następnego roku obrotowego zostały ujęte na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów.
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 31.12.2023 r.

		WYSOKOCENNE					
Lp.	Wyszczególnienie	Gr.04	Gr.06	Gr.08	Razem	020	Ogółem
1	Wartość brutto 01.01.2023	130 396,80	75 494,43	568 721,73	774 612,96	40 404,95	815 017,91
2	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	zakupy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	29 764,16	0,00	0,00	29 764,16	0,00	29 764,16
	likwidacja	29 764,16	0,00	0,00	29 764,16	0,00	29 764,16
	przekazania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Wartość brutto 31.12.2023	100 632,64	75 494,43	568 721,73	744 848,80	40 404,95	785 253,75
1	Umorzenie 01.01.2023	130 396,80	20 413,44	492 087,62	642 897,86	40 404,95	683 302,81
2	Amortyzacja za okres	0,00	6 613,22	18 830,33	25 443,55	0,00	25 443,55
3	Zmniejszenia	29 764,16	0,00	0,00	29 764,16	0,00	29 764,16
	likwidacja	29 764,16	0,00	0,00	29 764,16	0,00	29 764,16
	przekazania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Umorzenie 31.12.2023	100 632,64	27 026,66	510 917,95	638 577,25	40 404,95	678 982,20
	Wartość netto 31.12.2023	0,00	48 467,77	57 803,78	106 271,55	0,00	106 271,55
	zużycie w %	100,00	35,80	89,84	85,73	100,00	86,47
	Umorzone w 100%	100 632,64	9 362,13	467 753,54	577 748,31	40 404,95	618 153,26

NISKOCENNE									
Lp.	Wyszczególnienie	Gr.04	Gr.05	Gr.06	Gr.07	Gr.08	Razem	WNiP	Ogółem
1	Wartość brutto 01.01.2023	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	Zwiększenia, w tym:	4 793,51	0,00	5 798,00	0,00	4 045,65	14 637,16	0,00	14 637,16
	zakupy	4 793,51	0,00	5 798,00	0,00	4 045,65	14 637,16	0,00	14 637,16
3	Zmniejszenia	1 299,00	0,00	3 394,46	0,00	5 193,94	9 887,40	0,00	9 887,40
	likwidacja	1 299,00	0,00	3 394,46	0,00	5 193,94	9 887,40	0,00	9 887,40
	przekazania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Wartość brutto 31.12.2023	87 285,15	2 939,85	121 614,28	1 600,00	212 039,28	425 478,56	15 375,96	440 854,52
1	Umorzenie 01.01.2023	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	Amortyzacja za okres	4 793,51	0,00	5 798,00	0,00	4 045,65	14 637,16	0,00	14 637,16
3	Zmniejszenia	1 299,00	0,00	3 394,46	0,00	5 193,94	9 887,40	0,00	9 887,40
	likwidacja	1 299,00	0,00	3 394,46	0,00	5 193,94	9 887,40	0,00	9 887,40
	przekazania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Umorzenie 31.12.2023	87 285,15	2 939,85	121 614,28	1 600,00	212 039,28	425 478,56	15 375,96	440 854,52
	Wartość netto 31.12.2023	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%	87 285,15	2 939,85	121 614,28	1 600,00	212 039,28	425 478,56	15 375,96	440 854,52

2. W 2023 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.
3. Kozienicki Dom Kultury im. Bogusława Klimczuka nie posiada gruntów użytkowanych w wieczyste, 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.
- Aneks nr 6 z dnia 07.11.2023 r. przedłużył do 31 grudnia 2026 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 31.12.2023 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. której wartość wynosi – **60.730,97 zł.**

4. Odpisy aktualizujące należności na dzień 31.12.2023 r.:

4.1 Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 01.01.2023 r. – **5.399,00 zł**

4.2 Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 31.12.2023 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

1. Stan funduszu na dzień 01.01.2023 r. **324.891,61 zł**

2. Odpis straty za 2022 r. **8.645,75 zł**

3. Stan funduszu na dzień 31.12.2023 r. **316.245.86 zł**

Zwiększenia funduszu instytucji kultury w 2023 r. nie wystąpiły.

Fundusz rezerwowy

1. Stan funduszu rezerwowego na dzień 01.01.2023 r. **180.444,65 zł**

2. Odpis straty za 2022 r. **180.444,65 zł**

3. Stan funduszu rezerwowego na dzień 31.12.2023 r. **0,00 zł.**

7. Strata netto za 2023 r. w wysokości **132.283,66 zł** zostanie odpisana z funduszu podstawowego instytucji kultury.

8. W 2023 r. nie tworzono rezerw.
9. Na dzień 31.12.2023 r. zobowiązania długoterminowe nie występują.
10. Na dzień 31.12.2023 r. nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku instytucji.
11. Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2023 r.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów **9.274,12 zł**

w tym:

- opłacone w 2023 prenumeraty czasopism na 2024 r. 1.141,00 zł
- opłacony w 2023 r. abonament na 2024 r. 158,33 zł
- opłacone w 2023 r. utrzymanie domeny stron internetowych na 2024 r. 412,50 zł
- opłacone w 2022 r. przedłużenie licencji ESET Antywirus na 2024 (przesięgowane z 640-0002 RMK długoterminowe) 1.044,66 zł
- opłacone w 2023 r. bilety na „Teatralne podróże” na 2024 r. 5.555,56 zł
- opłacone w 2023 r. kalendarze książkowe na 2024 r. 81,24 zł
- opłacona w 2023 aktualizacja programu kadrowo-płacowego PROBIT na 2024 r. 880,83 zł

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów **10.344,28 zł**

w tym:

- opłacona w 2017 r. na okres 30 lat opłata za zajęcie pasa drogowego 2.073,60 zł
- opłacona w 2023 r. aktualizacja programu księgowego RAKS na 2024-2025 r. 7.889,70 zł
- opłacone w 2023 r. odnowienie certyfikatu kwalifikowanego na lata 2024-2025 380,98 zł

12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w 2023 r.

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów w 2023 r.	
	Dotyczą organizowanych wydarzeń kulturalnych	
1.	Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 01.01.2023 r.	34.494,91
	Zmniejszenia z tytułu przychodów za wydarzenia organizowane w 2023 r., a opłacone w 2022 r.	- 34.494,91
	Zwiększenie z tytułu przychodów za wydarzenia organizowane w 2024 r. a opłacone w 2023 r.	69.793,55
2.	Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2023 r.	69.793,55

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego w 2023 r.	
	Dotyczą dotacji unijnej z Narodowego Centrum Kultury przekazanej na wydatki majątku trwałego	
1.	Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów majątku trwałego na 01.01.2023 r.	20.775,27
	Zmniejszenie z tytułu odpisów amortyzacyjnych majątku trwałego zakupionego z dotacji unijnej z Narodowego Centrum Kultury	- 2.287,18
2.	Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2023 r.	18.488,09

13. Kozienicki 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 31.12.2023 r. wynosił 0,00 zł.

15. Przychody w 2023 r. – struktura rzeczowa

Struktura przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody na 31.12.2023 r.	Udział % w przychodach ogółem
1.	Przychody ze sprzedaży KDK	790.302,49	12,2
2.	Przychody ze sprzedaży wydarzeń kulturalnych poza budynkiem CKA	146.500,00	2,3
3.	Przychody ze sprzedaży Działu Administracyjno-Technicznego	80.360,20	1,3
4.	Przychody ze sprzedaży towarów	3.127,44	0,0
5.	Przychody – amortyzacja aktywów trwałych – dotacja unijna z NCK	2.287,18	0,0
6.	Przychody – amortyzacja środków trwałych niskocennych- darowizna	2.373,90	0,0
7.	Pozostałe przychody operacyjne	28.438,80	0,4
8.	Przychody finansowe	16.479,96	0,3
	Razem przychody własne	1.069.869,97	16,5
9.	Dotacja podmiotowa otrzymana z budżetu dla instytucji kultury	5.400.000,00	83,3
10.	Dotacja z ZAIKS - Ogólnopolski Konkurs Literacki im. Marii Komornickiej oraz dotacja z Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej – Klub Filmowy „Znicz”	15.000,00	0,2
	Ogółem przychody	6.484.869,97	100,00

16. W 2023 r. nie aktualizowano wartości środków trwałych i zapasów.

17. Przychody, koszty i wyniki z tytułu działalności zaniechanej w roku 2023 nie wystąpiły.

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

Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat - 128.991,66 zł

podlega korekcie o:

1. Przychody księgowe nie zaliczane do przychodów podatkowych	- 2.287,18 zł
• art.12 ust.4 pkt 6a odpis amortyzacyjny od środków trwałych w części sfinansowanej dotacją unijną	- 2.287,18 zł
2. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	+ 5.434 615,18 zł
• art. 16 ust. 1 pkt 36 składki na PFRON	17.328,00 zł
• art. 16 ust.1 pkt 48 amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją unijną	2.287,18 zł
• art. 16 ust. 1 pkt 58 koszty sfinansowane dotacją podmiotową	5.400 000,00 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 Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej na Klub Filmowy „Znicz”	10.000,00 zł
3. Dochód	5.303 336,34 zł
4. Dochód zwolniony art. 17 ust. 1 pkt 4	5.286 008,34 zł
5. Podstawa opodatkowania	17.328,00 zł
6. Podatek należny	3.292,00 zł
Wynik finansowy netto	- 132.283,66 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. Odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie nie wystąpiły.

20. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne w 2023 r. nie wystąpiły.

21. Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w 2023 r. na fundusz własny nie wystąpiły.

22. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	Przeciętne zatrudnienie w 2023 roku z podziałem na zawody	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023 r.		Przeciętne zatrudnienie w 2023 r.	
		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

23. Sprawozdanie finansowe nie zawiera znaczących zdarzeń z lat ubiegłych.
24. Wszystkie istotne zdarzenia jakie wystąpiły po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.
25. W 2023 r. nie były dokonane zmiany w Polityce Rachunkowości instytucji.
26. Kozienicki Dom Kultury im. Bogusława Klimczuka na dzień 31.12.2023 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.
27. Na wysokość straty na koniec 2023 roku niewątpliwym wpływ miał utrzymujący się wysoki wskaźnik inflacji. Konsekwencją wzrostu płac, surowców energetycznych oraz cen towarów i usług był znaczący wzrost kosztów, które jednostka musiała ponieść aby kontynuować działalność statutową.

Kozienice, dnia 26 lutego 2024 r.

Dominika Bartmańska

(główny księgowy)

**DOMINIKA
BARTMAŃ
SKA**
Elektronicznie
podpisany przez
DOMINIKA
BARTMAŃSKA
Data: 2024.02.29
12:55:36 +01'00'

Elwira Kozłowska

(kierownik jednostki)

**ELWIRA
KOZŁOWS
KA**
Elektronicznie
podpisany przez
ELWIRA
KOZŁOWSKA
Data: 2024.02.29
12:24:41 +01'00'

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Kozienickiego Domu Kultury im. Bogusława Klimczuka
za okres 01.01.2023 r. – 31.12.2023 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 oraz następnego roku obrotowego. Przychody dotyczące następnego roku obrotowego zostały ujęte na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów.
13. Wynik finansowy ustalono w oparciu o porównawczy rachunek zysków i strat.