

DOM KULTURY NIEDOBCZYCE W  
RYBNIKU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

| AKTYWA |                                                                                | Stan na dzień kończący |                       | PASywa |                                                                                             | Stan na dzień kończący |                       |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
|        |                                                                                | rok bieżący<br>2023    | rok poprzedni<br>2022 |        |                                                                                             | rok bieżący<br>2023    | rok poprzedni<br>2022 |
| A      | Aktywa trwałe                                                                  | 4 907 364,90           | 0,00                  | A      | Kapitał (fundusz) własny                                                                    | 4 929 995,90           | 0,00                  |
| I      | Wartości niematerialne i prawne                                                | 0,00                   | 0,00                  | I      | Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                | 4 928 092,27           | 0,00                  |
| 1      | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           | 0,00                   | 0,00                  | II     | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                          | 0,00                   | 0,00                  |
| 2      | Wartość firmy                                                                  | 0,00                   | 0,00                  |        | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00                   | 0,00                  |
| 3      | Inne wartości niematerialne i prawne                                           | 0,00                   | 0,00                  |        |                                                                                             |                        |                       |
| 4      | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                   | 0,00                  |        |                                                                                             |                        |                       |
| II     | Rzeczowe aktywa trwałe                                                         | 4 907 364,90           | 0,00                  | III    | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                                             | 0,00                   | 0,00                  |
| 1      | Środki trwałe                                                                  | 4 907 364,90           | 0,00                  |        | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   | 0,00                   | 0,00                  |
| a)     | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            | 0,00                   | 0,00                  | IV     | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                             | 0,00                   | 0,00                  |
| b)     | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         | 4 888 885,21           | 0,00                  |        | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                | 0,00                   | 0,00                  |
| c)     | urządzenia techniczne i maszyny                                                | 9 272,69               | 0,00                  |        | – na udziały (akcje) własne                                                                 | 0,00                   | 0,00                  |
| d)     | środki transportu                                                              | 0,00                   | 0,00                  |        |                                                                                             |                        |                       |
| e)     | inne środki trwałe                                                             | 9 207,00               | 0,00                  |        |                                                                                             |                        |                       |
| 2      | Środki trwałe w budowie                                                        | 0,00                   | 0,00                  | V      | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                               | 0,00                   | 0,00                  |
| 3      | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            | 0,00                   | 0,00                  |        |                                                                                             |                        |                       |
| III    | Należności długoterminowe                                                      | 0,00                   | 0,00                  |        |                                                                                             |                        |                       |
| 1      | Od jednostek powiązanych                                                       | 0,00                   | 0,00                  |        |                                                                                             |                        |                       |
| 2      | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                   | 0,00                  |        |                                                                                             |                        |                       |
| 3      | Od pozostałych jednostek                                                       | 0,00                   | 0,00                  |        |                                                                                             |                        |                       |
| IV     | Inwestycje długoterminowe                                                      | 0,00                   | 0,00                  | VI     | Zysk (strata) netto                                                                         | 1 903,63               | 0,00                  |
| 1      | Nieruchomości                                                                  | 0,00                   | 0,00                  | VII    | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                              | 0,00                   | 0,00                  |

SPECJALISTA

mgr Sylwia Wójciszewska-Ochocka

37

|    |                                                                                           |            |      |     |                                                                                                |             |      |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------|
| 2  | Wartości niematerialne i prawne                                                           | 0,00       | 0,00 | B   | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                                         | 154 040,76  | 0,00 |
| 3  | Długoterminowe aktywa finansowe                                                           | 0,00       | 0,00 | I   | Rezerwy na zobowiązania                                                                        | 0,00        | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych                                                                 | 0,00       | 0,00 | 1   | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                               | 0,00        | 0,00 |
|    | – udziały lub akcje                                                                       | 0,00       | 0,00 | 2   | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                    | 0,00        | 0,00 |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                | 0,00       | 0,00 |     | – długoterminowa                                                                               | 0,00        | 0,00 |
|    | – udzielone pożyczki                                                                      | 0,00       | 0,00 |     | – krótkoterminowa                                                                              | 0,00        | 0,00 |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                    | 0,00       | 0,00 | 3   | Pozostałe rezerwy                                                                              | 0,00        | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           | 0,00       | 0,00 |     | – długoterminowe                                                                               | 0,00        | 0,00 |
|    | – udziały lub akcje                                                                       | 0,00       | 0,00 |     | – krótkoterminowe                                                                              | 0,00        | 0,00 |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                | 0,00       | 0,00 | II  | Zobowiązania długoterminowe                                                                    | 0,00        | 0,00 |
|    | – udzielone pożyczki                                                                      | 0,00       | 0,00 | 1   | Wobec jednostek powiązanych                                                                    | 0,00        | 0,00 |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                    | 0,00       | 0,00 | 2   | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              | 0,00        | 0,00 |
| c) | w pozostałych jednostkach                                                                 | 0,00       | 0,00 | 3   | Wobec pozostałych jednostek                                                                    | 0,00        | 0,00 |
|    | – udziały lub akcje                                                                       | 0,00       | 0,00 | a)  | kredyty i pożyczki                                                                             | 0,00        | 0,00 |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                | 0,00       | 0,00 | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                | 0,00        | 0,00 |
|    | – udzielone pożyczki                                                                      | 0,00       | 0,00 | c)  | inne zobowiązania finansowe                                                                    | 0,00        | 0,00 |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                    | 0,00       | 0,00 | d)  | zobowiązania wekslowe                                                                          | 0,00        | 0,00 |
| 4  | Inne inwestycje długoterminowe                                                            | 0,00       | 0,00 | e)  | inne                                                                                           | 0,00        | 0,00 |
| V  | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                 | 0,00       | 0,00 | III | Zobowiązania krótkoterminowe                                                                   | 83 916,34   | 0,00 |
| 1  | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                           | 0,00       | 0,00 | 1   | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                       | 0,00        | 0,00 |
| 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                           | 0,00       | 0,00 | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 0,00        | 0,00 |
| B  | Aktywa obrotowe                                                                           | 176 671,76 | 0,00 |     | – do 12 miesięcy                                                                               | 0,00        | 0,00 |
| I  | Zapasy                                                                                    | 1 682,25   | 0,00 |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                          | 0,00        | 0,00 |
| 1  | Materiały                                                                                 | ✓ 1 422,40 | 0,00 | b)  | inne                                                                                           | 0,00        | 0,00 |
| 2  | Półprodukty i produkty w toku                                                             | 0,00       | 0,00 | 2   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00        | 0,00 |
| 3  | Produkty gotowe                                                                           | 0,00       | 0,00 | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 0,00        | 0,00 |
| 4  | Towary                                                                                    | ✓ 259,85   | 0,00 |     | – do 12 miesięcy                                                                               | 0,00        | 0,00 |
| 5  | Zaliczki na dostawy i usługi                                                              | 0,00       | 0,00 |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                          | 0,00        | 0,00 |
| II | Należności krótkoterminowe                                                                | 32 174,22  | 0,00 | b)  | inne                                                                                           | 0,00        | 0,00 |
| 1  | Należności od jednostek powiązanych                                                       | 0,00       | 0,00 | 3   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                       | 83 916,34   | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | 0,00       | 0,00 | a)  | kredyty i pożyczki                                                                             | 0,00        | 0,00 |
|    | – do 12 miesięcy                                                                          | 0,00       | 0,00 | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                | 0,00        | 0,00 |
|    | – powyżej 12 miesięcy                                                                     | 0,00       | 0,00 | c)  | inne zobowiązania finansowe                                                                    | 0,00        | 0,00 |
| b) | inne                                                                                      | 0,00       | 0,00 | d)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | ✓ 32 420,03 | 0,00 |
| 2  | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00       | 0,00 |     | – do 12 miesięcy                                                                               | ✓ 32 420,03 | 0,00 |



|     |                                                                                                                       |              |      |    |                                                                                                              |              |      |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|
| a)  | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:                                                                         | 0,00         | 0,00 |    | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        | 0,00         | 0,00 |
|     | – do 12 miesięcy                                                                                                      | 0,00         | 0,00 | e) | zaliczki otrzymane na dostawy<br>i usługi                                                                    | ✓ 44 687,31  | 0,00 |
|     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                                 | 0,00         | 0,00 | f) | zobowiązania wekslowe                                                                                        | 0,00         | 0,00 |
| b)  | inne                                                                                                                  | 0,00         | 0,00 | g) | z tytułu podatków, cel.<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych | ✓ 4 937,00   | 0,00 |
| 3   | Należności od pozostałych<br>jednostek                                                                                | 32 174,22    | 0,00 | h) | z tytułu wynagrodzeń                                                                                         | ✓ 1 872,00   | 0,00 |
| a)  | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:                                                                         | ✓ 26 821,22  | 0,00 | i) | inne                                                                                                         | 0,00         | 0,00 |
|     | – do 12 miesięcy                                                                                                      | 26 821,22    | 0,00 | 4  | Fundusze specjalne                                                                                           | 0,00         | 0,00 |
|     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                                 | 0,00         | 0,00 | IV | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                            | 70 124,42    | 0,00 |
| b)  | z tytułu podatków, dotacji, cel.<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych | ✓ 4 763,00   | 0,00 | 1  | Ujemna wartość firmy                                                                                         | 0,00         | 0,00 |
| c)  | inne                                                                                                                  | 0,00         | 0,00 | 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                              | ✓ 70 124,42  | 0,00 |
| d)  | dochodzone na drodze sądowej                                                                                          | 590,00       | 0,00 |    | – długoterminowe                                                                                             | 66 940,70    | 0,00 |
| III | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                                     | 137 165,27   | 0,00 |    | – krótkoterminowe                                                                                            | 3 183,72     | 0,00 |
| 1   | Krótkoterminowe aktywa<br>finansowe                                                                                   | 137 165,27   | 0,00 |    |                                                                                                              |              |      |
| a)  | w jednostkach powiązanych                                                                                             | 0,00         | 0,00 |    |                                                                                                              |              |      |
|     | – udziały lub akcje                                                                                                   | 0,00         | 0,00 |    |                                                                                                              |              |      |
|     | – inne papiery wartościowe                                                                                            | 0,00         | 0,00 |    |                                                                                                              |              |      |
|     | – udzielone pożyczki                                                                                                  | 0,00         | 0,00 |    |                                                                                                              |              |      |
|     | – inne krótkoterminowe aktywa<br>finansowe                                                                            | 0,00         | 0,00 |    |                                                                                                              |              |      |
| b)  | w pozostałych jednostkach                                                                                             | 0,00         | 0,00 |    |                                                                                                              |              |      |
|     | – udziały lub akcje                                                                                                   | 0,00         | 0,00 |    |                                                                                                              |              |      |
|     | – inne papiery wartościowe                                                                                            | 0,00         | 0,00 |    |                                                                                                              |              |      |
|     | – udzielone pożyczki                                                                                                  | 0,00         | 0,00 |    |                                                                                                              |              |      |
|     | – inne krótkoterminowe aktywa<br>finansowe                                                                            | 0,00         | 0,00 |    |                                                                                                              |              |      |
| c)  | środki pieniężne i inne aktywa<br>pieniężne                                                                           | 137 165,27   | 0,00 |    |                                                                                                              |              |      |
|     | – środki pieniężne w kasie i na<br>rachunkach                                                                         | ✓ 137 165,27 | 0,00 |    |                                                                                                              |              |      |
|     | – inne środki pieniężne                                                                                               | 0,00         | 0,00 |    |                                                                                                              |              |      |
|     | – inne aktywa pieniężne                                                                                               | 0,00         | 0,00 |    |                                                                                                              |              |      |
| 2   | Inne inwestycje<br>krótkoterminowe                                                                                    | 0,00         | 0,00 |    |                                                                                                              |              |      |
| IV  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia<br/>międzyokresowe</b>                                                                 | ✓ 5 650,02   | 0,00 |    |                                                                                                              |              |      |
| C   | Należne wpłaty na kapitał<br>(fundusz) podstawowy                                                                     | 0,00         | 0,00 |    |                                                                                                              |              |      |
| D   | Udziały (akcje) własne                                                                                                | 0,00         | 0,00 |    |                                                                                                              |              |      |
|     | <b>AKTYWA razem</b><br>(suma poz. A i B i C i D)                                                                      | 5 084 036,66 | 0,00 |    | <b>PASYWA razem</b><br>(suma poz. A i B)                                                                     | 5 084 036,66 | 0,00 |

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku  
mgr Arkadiusz Marcol

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku  
mgr Ksymena Zimny  
2024-03-13

SPECJALISTA  
mgr Sylwia W. Szechowska-Olechnicka



DOM KULTURY  
NIEDOBCZYCE W  
RYBNIKU

(dane jednostki)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.07.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

| Wiersz   | Wyszczególnienie                                                                       | Dane za             |                       |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
|          |                                                                                        | rok bieżący<br>2023 | rok poprzedni<br>2022 |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | <b>1 331 752,86</b> | <b>0,00</b>           |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             | 0,00                | 0,00                  |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | ✓ 1 329 653,13      | 0,00                  |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00                | 0,00                  |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               | 0,00                | 0,00                  |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | ✓ 2 099,73          | 0,00                  |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                 | <b>1 333 244,92</b> | <b>0,00</b>           |
| I        | Amortyzacja                                                                            | ✓ 101 966,49        | 0,00                  |
| II       | Zużycie materiałów i energii                                                           | ✓ 145 731,58        | 0,00                  |
| III      | Usługi obce                                                                            | ✓ 407 410,18        | 0,00                  |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:                                                               | ✓ 39 142,80         | 0,00                  |
|          | – podatek akcyzowy                                                                     | 0,00                | 0,00                  |
| V        | Wynagrodzenia                                                                          | ✓ 546 829,08        | 0,00                  |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | ✓ 88 611,28         | 0,00                  |
|          | – emerytalne                                                                           | 42 816,13           | 0,00                  |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | ✓ 1 645,84          | 0,00                  |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               | ✓ 1 907,67          | 0,00                  |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>                                              | <b>-1 492,06</b>    | <b>0,00</b>           |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  | <b>4 537,84</b>     | <b>0,00</b>           |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 | 0,00                | 0,00                  |
| II       | Dotacje                                                                                | 0,00                | 0,00                  |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 0,00                | 0,00                  |
| IV       | Inne przychody operacyjne                                                              | ✓ 4 537,84          | 0,00                  |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                     | <b>898,70</b>       | <b>0,00</b>           |
| 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                                                                 | 898,70              | 0,00                  |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                            | <b>2 147,08</b>     | <b>0,00</b>           |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                             | <b>18,01</b>        | <b>0,00</b>           |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                  | 0,00                | 0,00                  |
|          | a) od jednostek powiązanych, w tym:                                                    | 0,00                | 0,00                  |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 | 0,00                | 0,00                  |
|          | b) od jednostek pozostałych, w tym:                                                    | 0,00                | 0,00                  |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 | 0,00                | 0,00                  |
| II       | Odsetki, w tym:                                                                        | ✓ 18,01             | 0,00                  |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             | 0,00                | 0,00                  |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     | 0,00                | 0,00                  |
|          | – w jednostkach powiązanych                                                            | 0,00                | 0,00                  |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              | 0,00                | 0,00                  |
| V        | Inne                                                                                   | 0,00                | 0,00                  |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                | <b>260,46</b>       | <b>0,00</b>           |
| I        | Odsetki, w tym:                                                                        | 0,00                | 0,00                  |
|          | – dla jednostek powiązanych                                                            | 0,00                | 0,00                  |
| II       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   | 0,00                | 0,00                  |
|          | – w jednostkach powiązanych                                                            | 0,00                | 0,00                  |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              | ✓ 0,00              | 0,00                  |
| IV       | Inne                                                                                   | 260,46              | 0,00                  |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>                                                | <b>1 904,63</b>     | <b>0,00</b>           |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                               | <b>✓ 1,00</b>       | <b>0,00</b>           |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>                                                 | <b>1 903,63</b>     | <b>0,00</b>           |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Ksymena Zimny

2024-03-13

SPECIALISTA

mgr Sylwia Włodarczyk-Cichońska

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol





**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
DOMU KULTURY NIEDOBCZYCE W RYBNIKU ZA OKRES OD 01.07.2023 DO 31.12.2023 ROKU**

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.        | <b>NAZWA JEDNOSTKI</b><br>Dom Kultury Niedobczyce w Rybniku                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 2.        | <b>SIEDZIBA JEDNOSTKI</b><br>Województwo:       śląskie<br>Powiat:               Rybnik<br>Gmina:                Rybnik<br>Dzielnica:           Niedobczyce<br>Adres:                ul. Barbary 23 44-270 Rybnik<br>Regon:                525724585                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 3.        | <b>ORGAN PROWADZĄCY REJESTR</b><br>Nazwa:                Urząd Miasta Rybnika<br>Adres:                ul. Bolesława Chrobrego 2 44-200 Rybnik                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 4.        | <b>WPIS DO KSIĘGI REJESTRU INSTYTUCJI KULTURY</b><br>Pozycja rejestru:    10/2023<br>Data wpisu:           01.07.2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 5.        | <b>URZĄD PROWADZĄCY REJESTR PODATKOWY</b><br>Nazwa:                Urząd Skarbowy w Rybniku<br>Adres:                Plac Armii Krajowej 3 44-200 Rybnik                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 6.        | <b>PRZEDMIOT DZIAŁANIA</b><br><p>Dom Kultury Niedobczyce w Rybniku jest samorządową instytucją kultury utworzoną na mocy Uchwały Nr 1090/LXIII/2023 Rady Miasta Rybnika z dnia 23 marca 2023 r. Z dniem 01.07.2023 r. został wpisany do księgi rejestru Instytucji Kultury Miasta Rybnika nr 10/2023, uzyskując osobowość prawną.</p> <p>Dom Kultury działa według obowiązujących na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej przepisów prawnych, a w szczególności na podstawie Ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 1991 nr 114 poz. 493 z późniejszymi zmianami) oraz Statutu będącego załącznikiem do Uchwały Nr 1176/LXVIII/2023 Rady Miasta Rybnika.</p> <p>W dniu 3 lipca 2023 roku Dyrektor Domu Kultury podpisał porozumienie w sprawie przystąpienia do wspólnej obsługi od dnia 1 lipca 2023 roku prowadzonej przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku. Wspólna obsługa prowadzona przez jednostkę obsługującą obejmuje prowadzenie spraw jednostki w zakresie rachunkowości i sprawozdawczości, obsługi systemu wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych, wraz z pochodnymi, obsługi finansowej realizacji płatności gotówkowych i bezgotówkowych, dokonywanie kontroli formalno-rachunkowej dokumentacji księgowej. Działalnością Domu Kultury kieruje Dyrektor, który reprezentuje go na zewnątrz, odpowiada za jego działalność, dobór pracowników oraz powierzone składniki rzeczowe, Dyrektora powołuje i odwołuje Prezydent Miasta.</p> |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>Dom Kultury Niedobczyce w Rybniku realizuje cele i zadania w zakresie organizowania i prowadzenia działalności kulturalnej poprzez tworzenie i upowrzednianie kultury i sztuki, turystyki, kształtowanie wrażliwości poznawczej i estetycznej społeczeństwa, stwarzania kontaktu z wartościami kultury polskiej i światowej, rozpowszechnianie kultury muzycznej, teatralnej i turystyki.</p> <p>Do podstawowych zadań Domu Kultury należy:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę,</li> <li>- wspieranie amatorskiego ruchu artystycznego poprzez prowadzenie zespołów artystycznych, organizowanie stacjonarnych i wyjazdowych warsztatów, organizowanie kół zainteresowań i klubu hobbystów,</li> <li>- podtrzymywanie tradycji folklorystycznych, w tym rękodzieła ludowego i artystycznego,</li> <li>- współpraca, w tym również międzynarodowa, z placówkami oświatowymi, instytucjami i stowarzyszeniami kulturalnymi oraz organizacjami pozarządowymi w dziedzinie kultury i sztuki,</li> <li>- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb kulturalnych,</li> <li>- rozwijanie kultury artystycznej i filmowej przez upowszechnianie sztuki profesjonalnej, a także dzieł krajowej i światowej kinematografii,</li> <li>- organizowanie wystaw, konkursów, koncertów, imprez plenerowych, przeglądów, festiwali oraz innych cyklicznych imprez artystycznych, ze szczególnym uwzględnieniem kultury lokalnej,</li> <li>- organizowanie wszelkich rodzajów kursów specjalistycznych i szkoleń,</li> <li>- inicjowanie i prowadzenie działań z zakresu profilaktyki uzależnień i patologii społecznych ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży,</li> <li>- organizowanie i prowadzenie wypoczynku dla dzieci i młodzieży,</li> <li>- prowadzenie działalności informacyjnej i wydawniczej w dziedzinie kultury i sztuki,</li> <li>- wynajem, dzierżawa, udostępnianie pomieszczeń Domu Kultury Niedobczyce w Rybniku na działalność statutową,</li> <li>- prowadzenie działalności gospodarczej,</li> <li>- promocja dziedzictwa kulturowego gminy i regionu,</li> <li>- współpraca krajowa i międzynarodowa w ramach kultywowania dziedzictwa kulturalnego.</li> </ul> |
| 7.  | <p><b>OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM</b><br/>01.07.2023 - 31.12.2023</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 8.  | <p><b>ZAKRES SPRAWOZDANIA</b><br/>Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym, nie podlega obowiązkowi badania.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 9.  | <p><b>ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI</b></p> <p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej przez Dom Kultury Niedobczyce w Rybniku w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Na podstawie Uchwały Rady Miasta Nr 1090/LXIII/2023 z dnia 23 marca 2023r. Dom Kultury w Rybniku-Niedobczycach z dniem 1 lipca 2023r. został połączony z Domem Kultury w Rybniku-Niewiadomiu, w wyniku czego powstała nowa samorządowa instytucja kultury o nazwie Dom Kultury Niedobczyce w Rybniku wpisana do rejestru instytucji kultury pod numerem 10/2023 zyskując tym samym osobowość prawną, która kontynuuje działalność połączonych instytucji kultury.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 10. | <p><b>INFORMACJA O PRYZNANEJ DOTACJI OD ORGANIZATORA</b><br/>W roku obrotowym Dom Kultury Niedobczyce w Rybniku otrzymał dotację podmiotową w kwocie 1 018 600,00 zł.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |



|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| II | <b>Przyjęte zasady polityki rachunkowości</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|    | Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 1994 nr 121 poz. 591 z późn. zm.). Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. W księgach rachunkowych za okres od 01.07.2023 roku do 31.12.2023 roku ujęto wszelkie przychody i obciążające koszty dotyczące danego okresu sprawozdawczego niezależnie od terminu płatności. Składniki aktywów i pasywów wykazano w bilansie według rzeczywistego stanu na dzień 31.12.2023 roku wynikającego z ewidencji księgowej uzgodnionej z wynikami inwentaryzacji.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1. | <b>METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW</b><br>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości.<br>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (w tym niepodlegający odliczeniu podatek VAT), pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.<br>3. Materiały, towary – według cen nabycia. W momencie przyjęcia towarów lub materiałów na magazyn przyjmowane są w cenie zakupu netto plus niepodlegający odliczeniu VAT.<br>4. Należności – w kwocie wymaganej zapłaty.<br>5. Zobowiązania – w kwocie do zapłaty.<br>6. Zobowiązania i należności wyrażone w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.<br>7. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 2. | <b>EWIDENCJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH, POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ DROBNEGO SPRZĘTU I WYPOSAŻENIA</b><br>1. Dla potrzeb ujmowania w księgach składników majątku przyjęto następujące ustalenia: do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątku o wartości początkowej od 10000,00 zł oraz składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekroczyła kwoty 10000,00 zł w przypadku gdy zostały zakupione, przyjęte do użytkowania i rozpoczęto odpisy amortyzacyjne przed przystąpieniem do wspólnej obsługi połączonych jednostek lub został zakupiony ze środków własnych IK a decyzję co do metody amortyzacji podejmuje kierownik IK.<br>2. Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 3500,00 zł do 9999,99 zł są całkowicie umarzane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.<br>3. Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 3499,99 zł są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia jednorazowo odpisywane w koszty, objęte ewidencją pozaksięgową - ilościową prowadzoną w siedzibie IK.<br>4. Wartości niematerialne i prawne to licencje programów komputerowych o wartości równej lub przekraczającej wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych 10000,00 zł. Wartości niematerialne i prawne są ewidencjonowane w księdze głównej na kontach analitycznych wg wartości, a także w księdze pomocniczej analitycznie wg poszczególnych licencji-zasady amortyzacji jak dla środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 3500,00 do 9999,99 zł są całkowicie umarzane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. |
| 3. | <b>UPROSZCZENIA</b><br>1. Na kontach dotyczących rozliczeń międzyokresowych kosztów nie ujmuje się (do momentu nie przekroczenia poziomu istotności)<br>- kosztów prenumeraty rocznej prasy,<br>- przedpłat (zaliczek) na imprezy dotyczące przyszłych okresów.<br>2. Materiały przekazywane są do użytkowania bezpośrednio z zakupu, ujmowane w kosztach, z pominięciem ewidencji magazynowej.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

SPECJALISTA

mgr S. W. W. Cichocka



4. **ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI**  
 Odpisu aktualizującego należności dokonuje się indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentów i sytuacji poszczególnych kontrahentów. Odpisy aktualizujące należności obejmują zarówno należności główne, jak i odsetkowe - związane ze zwłoką w zapłacie należności głównych. Wysokość odpisu aktualizacyjnego należności dla poszczególnych kontrahentów wylicza się procentowym współczynnikiem nieściągalności. Współczynnik ustalony jest w wysokości 100% i dla należności głównych i odsetek. Odpis aktualizujący pozostaje tak długo w księgach jak długo istnieje szansa na odzyskanie należności, jeżeli uprzednio dokonane odpisy okazują się zbędne to nie później niż na dzień bilansowy należy je odpowiednio skorygować, doprowadzając stan należności do ich realnej wartości.

5. **INNE INFORMACJE**  
 brak

**III. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

1. **RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**  
 Stan na koniec roku 2022 wartość netto: -- zł.  
 Stan na 31 grudnia 2023 roku wartość netto: 4907364,90 zł.

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |              |                 | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6) | Zmniejszenie wartości początkowej |            |      | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11) |
|-----|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|-----------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                   |                                                       | aktualizacja                     | Przychody    | przemieszczenie |                                                     | zbycie                            | likwidacja | Inne |                                                       |                                                                  |
| 1   | 2                                                                 | 3                                                     | 4                                | 5            | 6               | 7                                                   | 8                                 | 9          | 10   | 11                                                    | 12                                                               |
| 1.  | A.I.3 Wartości niematerialne i prawne                             | 0,00                                                  | 0,00                             | 0,00         | 0,00            | 0,00                                                | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                                  | 0,00                                                             |
| 2.  | A.II.1a grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)       | 0,00                                                  | 0,00                             | 0,00         | 0,00            | 0,00                                                | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                                  | 0,00                                                             |
| 3.  | A.II.1b Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej     | 0,00                                                  | 0,00                             | 7 644 367,99 | 0,00            | 7 644 367,99                                        | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                                  | 7 644 367,99                                                     |
| 4.  | A.II.1c Urządzenia techniczne i maszyny                           | 0,00                                                  | 0,00                             | 119 338,55   | 0,00            | 119 338,55                                          | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                                  | 119 338,55                                                       |
| 5.  | A.II.1d Środki transportu                                         | 0,00                                                  | 0,00                             | 0,00         | 0,00            | 0,00                                                | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                                  | 0,00                                                             |
| 6.  | A.II.1e Inne środki trwałe                                        | 0,00                                                  | 0,00                             | 343 669,50   | 0,00            | 343 669,50                                          | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                                  | 343 669,50                                                       |

SPECJALISTA

mgr Sylwia Wójcikowska-Cichocka



| Umorzenie<br>– stan na początek roku<br>obrotowego | Zwiększenia w ciągu<br>roku obrotowego |                                |              | Ogółem zwiększenie<br>umorzenia<br>(14 + 15 + 16) | Zmniejszenie<br>umorzenia | Umorzenie<br>– stan na koniec<br>roku obrotowego<br>(13 + 17 – 18) | Wartość netto                                   |                                                |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------|--------------|---------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                                    | aktualizacja                           | amortyzacja za rok<br>obrotowy | inne         |                                                   |                           |                                                                    | składników aktywów                              |                                                |
| 13                                                 | 14                                     | 15                             | 16           | 17                                                | 18                        | 19                                                                 | stan na początek roku<br>obrotowego<br>(3 – 13) | stan na koniec roku<br>obrotowego<br>(12 – 19) |
| 0,00                                               | 0,00                                   | 0,00                           | 0,00         | 0,00                                              | 0,00                      | 0,00                                                               | 0,00                                            | 0,00                                           |
| 0,00                                               | 0,00                                   | 0,00                           | 0,00         | 0,00                                              | 0,00                      | 0,00                                                               | 0,00                                            | 0,00                                           |
| 0,00                                               | 0,00                                   | 95 172,18                      | 2 660 310,60 | 2 755 482,78                                      | 0,00                      | 2 755 482,78                                                       | 0,00                                            | 4 888 885,21                                   |
| 0,00                                               | 0,00                                   | 4 343,20                       | 105 722,66   | 110 065,86                                        | 0,00                      | 110 065,86                                                         | 0,00                                            | 9 272,69                                       |
| 0,00                                               | 0,00                                   | 0,00                           | 0,00         | 0,00                                              | 0,00                      | 0,00                                                               | 0,00                                            | 0,00                                           |
| 0,00                                               | 0,00                                   | 2 451,11                       | 332 011,39   | 334 462,50                                        | 0,00                      | 334 462,50                                                         | 0,00                                            | 9 207,00                                       |

Zwiększenie Rzeczowych Środków Trwałych nastąpiło na podstawie przejęcia zgodnie z Uchwałą nr 1090/LXIII/2023 w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury: Domu Kultury w Rybniku - Niewiadomiu i Domu Kultury w Rybniku - Niedobczycach oraz nieodpłatnego otrzymania.

Zwiększenie środków trwałych wyniosło:

**8 107 376,04**

w tym:

a) budynki i budowle

**7 644 367,99**

– Protokół zdawczo - odbiorczy przeniesienia majątku łączonych instytucji - budynek domu kultury oraz plac wokół domu kultury

7 575 118,99

– PT z Centrum Inwestycji nr 33 - instalacja oświetlenia ewakuacyjnego w budynku głównym

39 606,00

– PT z Centrum Inwestycji nr 32 - instalacja odgromowa w drugim budynku

29 643,00

b) urządzenie techniczne i maszyny

**119 338,55**

– Protokół zdawczo - odbiorczy przeniesienia majątku łączonych instytucji - zestawy komputerowe, zestawy nagłośnieniowe, kolumny, konsola mikerska, klimatyzacja, ekrany ledowe projektor przenośny oraz patelnia elektryczna

119 338,55

c) inne środki trwałe

**343 669,50**

– Protokół zdawczo - odbiorczy przeniesienia majątku łączonych instytucji - okotowanie sceny i widowni, zestaw mebli biurowych, zmywarka gastronomiczna, wzmocniacze, ekspres do kawy, piec gastronomiczny, szorowarka

343 669,50

2.

## AKTYWA OBROTOWE

### 1. Należności

Wszystkie należności znajdujące się w księgach na dzień bilansowy są należnościami krótkoterminowymi o okresie spłaty do 12 miesięcy.

| Należności z tytułu:            | Wartość          |
|---------------------------------|------------------|
| 1. Dostaw i usług               | 26 821,22        |
| 2. Podatków, ceł, dotacji       | 4 763,00         |
| 3. Wynagrodzeń                  | 0,00             |
| 4. Ubezpieczeń społecznych      | 0,00             |
| 5. Inne                         | 292,18           |
| 6. Dochodzone na drodze sądowej | 590,00           |
| <b>Razem</b>                    | <b>32 466,40</b> |

SPECJALISTA

mgr Sylwia W. Cichońska-Cichońska



**2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 5650,02 zł.**

Podatek VAT dotyczący przyszłych okresów, tj. styczeń 2024 - rozliczenie do 25.02.2024 oraz nadpłata RTV ujęta w koszty roku 2024.

**3. Odpisy aktualizujące wartość należności**

| Lp. | Grupa należności<br>Wg układu w bilansie   | Stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na<br>koniec roku<br>obrotowego |
|-----|--------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|-------------|--------------------------------------|
|     |                                            |                                        | zwiększenia                                  | wykorzystanie | rozwiązanie |                                      |
| 1   | 2                                          | 3                                      | 4                                            | 5             | 6           | 7                                    |
| 1.  | B.II.3 należności od pozostałych jednostek | 0,00                                   | 292,18                                       | 0,00          | 0,00        | 292,18                               |

W przedmiotowym okresie wartość aktualizująca należności wyniosła 292,18 zł i dotyczy należności w związku z naliczeniem różnicy pomiędzy ceną energii elektrycznej dostarczanej przez EcoErgia a ceną sprzedawcy rezerwowego Tauron.

**4. Środki pieniężne Domu Kultury Niedobczyce w Rybniku**

Obsługę rachunków Domu Kultury Niedobczyce w Rybniku prowadzi bank PKO BP SA.

Środki na rachunkach bankowych jednostki 137 165,27 ✓

Środki w kasie 0,00

**RAZEM 137 165,27**

3.

**PASYWA****1. Zmiana w kapitale własnym**

| Wyszczególnienie              | Stan na początek<br>roku | Zmiany w ciągu roku obrotowego |                | Stan na koniec<br>roku |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------|------------------------|
|                               |                          | Zmniejszenia                   | Zwiększenia    |                        |
| 1. Fundusz Instytucji Kultury | 0,00                     | ✓ 199 682,52                   | ✓ 5 127 774,79 | ✓ 4 928 092,27         |
| 2. Fundusz rezerwowy          | 0,00                     | ✓ 33 620,89                    | ✓ 33 620,89    | ✓ 0,00                 |

**2. Zobowiązania**

Wszystkie zobowiązania znajdujące się w księgach na dzień bilansowy są zobowiązaniami krótkoterminowymi o okresie zapłaty do 12 miesięcy.

| Zobowiązania z tytułu:     | Wartość          |
|----------------------------|------------------|
| 1. Dostaw i usług          | 32 420,03 ✓      |
| 2. Podatków, ceł, dotacji  | 4 937,00 ✓       |
| 3. Wynagrodzeń             | 1 872,00 ✓       |
| 4. Ubezpieczeń społecznych | 0,00             |
| <b>Razem</b>               | <b>39 229,03</b> |

**3. Rozliczenia międzyokresowe**

| Wyszczególnienie                      | Stan na początek<br>roku | Zmiany w ciągu roku obrotowego |                     | Stan na koniec<br>roku |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|---------------------|------------------------|
|                                       |                          | Zmniejszenia                   | Zwiększenia         |                        |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 0,00                     | ✓ 1 019 177,08                 | 1 133 988,81        | 114 811,73 ✓           |
| Rezerwy na zobowiązania               | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                | 0,00                   |
| <b>Razem</b>                          | <b>0,00</b>              | <b>1 019 177,08</b>            | <b>1 133 988,81</b> | <b>114 811,73</b>      |

Na rozliczenia międzyokresowe w bilansie składa się kwota dotycząca wartości odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie, pomniejszona o dokonane odpisy równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych za 2023 rok oraz wpłaty na wydarzenia kulturalne i koła zainteresowań dotyczące przychodów przyszłych okresów w kwocie 44687,31 zł.

4.

#### ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE

##### 1. Zatrudnienie w Domu Kultury Niedobczyce w Rybniku w roku 2023

| Wyszczególnienie         | Zatrudnienie<br>w etatach na<br>dzień 31.12.2022 | Zatrudnienie<br>w etatach na<br>dzień 31.12.2023 |
|--------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Pracownicy merytoryczni  | 0,00                                             | 4,75                                             |
| Pracownicy administracji | 0,00                                             | 2,00                                             |
| Pracownicy obsługi       | 0,00                                             | 2,13                                             |

##### 2. Wynagrodzenia

| SKŁADNIKI                 | Koszty roku 2022 | Koszty roku 2023  |
|---------------------------|------------------|-------------------|
| Wynagrodzenia osobowe     | 0,00             | 292 551,62        |
| Wpłaty jednorazowe        | 0,00             | 32 308,56         |
| Nagrody roczne            | 0,00             | 31 080,00         |
| Umowy zlecenia i o dzieło | 0,00             | 190 888,90        |
| Honoraria i tantiemy      | 0,00             | 0,00              |
| <b>Razem</b>              | <b>0,00</b>      | <b>546 829,08</b> |

5.

#### INFORMACJE DOTYCZĄCE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

##### 1. Przychody

Dom Kultury Niedobczyce w Rybniku uzyskał w roku 2023 przychody z następujących źródeł:

|                                                                                        |                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Przychody z działalności kulturalnej (wpływy z imprez kulturalnych, usługi kulturalne) | 189 902,77 /          |
| Przychody z działalności pozostałej (wynajem sali, pozostałe usługi)                   | 121 150,36 /          |
| Przychody ze sprzedaży towarów                                                         | 2 099,73 /            |
| Dotacja z budżetu gminy                                                                | 1 018 600,00 /        |
| Przychody finansowe (różnice kursowe)                                                  | 18,01 /               |
| Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, równowartość odpisów amortyzacyjnych)       | 4 537,84 /            |
| <b>Razem przychody</b>                                                                 | <b>1 336 308,71 /</b> |

##### 2. Koszty

Koszty poniesione przez Dom Kultury Niedobczyce w Rybniku w roku 2023

|                                                                                                  |                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Koszty działalności operacyjnej (koszty według rodzaju)                                          | 1 331 337,25          |
| Wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu                                                       | 1 907,67              |
| Pozostałe koszty operacyjne (rozliczenie groszy z podatku, składki ZUS - zalecenia pokontrolne ) | 898,70                |
| Koszty finansowe (różnice kursowe, odsetki naliczone przez ZUS)                                  | 260,46                |
| <b>Razem koszty</b>                                                                              | <b>1 334 404,08 /</b> |



### 3. Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

|          |                                                               |                     |
|----------|---------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b> | <b>1 331 752,86</b> |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                        | 1 329 653,13 ✓      |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów             | 2 099,73 ✓          |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                        | <b>1 333 244,92</b> |
| I        | Amortyzacja                                                   | 101 966,49 ✓        |
| II       | Zużycie materiałów i energii                                  | 145 731,58 ✓        |
| III      | Usługi obce                                                   | 407 410,18 ✓        |
| IV       | Podatki i opłaty                                              | 39 142,80 ✓         |
| V        | Wynagrodzenia                                                 | 546 829,08 ✓        |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                    | 88 611,28 ✓         |
|          | - emerytalne                                                  | 42 816,13 ✓         |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe                                    | 1 645,84 ✓          |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                      | 1 907,67 ✓          |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                         | <b>4 537,84</b>     |
| II       | Dotacja                                                       | 0,00 ✓              |
| IV       | Inne przychody operacyjne                                     | 4 537,84 ✓          |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                            | <b>898,70</b>       |
| III      | Inne koszty operacyjne                                        | 898,70 ✓            |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                    | <b>18,01</b>        |
| II       | Odsetki                                                       | 18,01 ✓             |
| V        | Inne                                                          | 0,00 ✓              |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                       | <b>260,46</b>       |
| I        | Odsetki                                                       | 0,00 ✓              |
| III      | Aktualizacja aktywów finansowych                              | 0,00 ✓              |
| IV       | Inne                                                          | 260,46 ✓            |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                      | <b>1,00</b>         |

Działalność Domu Kultury Niedobczyce w Rybniku na dzień 31.12.2023 roku zamknęła się zyskiem w wysokości 1903,63 zł.

Wskazany zysk w wysokości 1903,63 zł proponuję przeznaczyć na fundusz rezerwowy instytucji kultury.

**Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:**

darowizny pieniężne: **1 036,87 zł**

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

*mgr Katarzyna Ziemińska*

(główny księgowy)

2024-03-13

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

*mgr Arkadiusz Marcol*

(kierownik jednostki)

**SPECJALISTA**

*mgr Sylwia Kucharska-Cichońska*