

BILANS

sporządzony na dzień:31.12.2024.....

jednostka obliczeniowa: zł ...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	4 704 976,76	4 907 364,90	A	Kapitał (fundusz) własny	✓ 5 082 271,45	4 929 995,90
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	✓ 4 921 520,69	4 928 092,27
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	4 704 976,76	4 907 364,90				
1	Środki trwałe	4 704 976,76	4 907 364,90				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	✓ 4 697 963,76	4 888 885,21	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	✓ 875,00	9 272,69		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 903,63	0,00
e)	inne środki trwałe	✓ 6 138,00	9 207,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	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	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	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				

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Wojciechowska-Cichocka

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	158 847,13	1 903,63
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	297 099,37	154 040,76
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
c)	w pozostałych jednostkach	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
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	674 394,06	176 671,76	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	189,45	1 682,25	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	1 422,40	III	Zobowiązania krótkoterminowe	230 158,67	83 916,34
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	189,45	259,85	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	22 459,93	32 174,22		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	230 158,67	83 916,34
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	✓ 27 059,14	32 420,03
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	27 059,14	32 420,03
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	✓ 153 476,15	44 687,31
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	✓ 22 459,93	32 174,22	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	✓ 25 084,41	4 937,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 459,93	26 821,22	h)	z tytułu wynagrodzeń	✓ 23 993,75	1 872,00
	– do 12 miesięcy	22 459,93	26 821,22	i)	inne	✓ 545,22	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	4 763,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	✓ 66 940,70	70 124,42
c)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	590,00	2	Inne rozliczenia	66 940,70	70 124,42
III	Inwestycje krótkoterminowe	651 744,68	137 165,27		– długoterminowe	65 209,48	66 940,70
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	651 744,68	137 165,27		– krótkoterminowe	1 731,22	3 183,72
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa 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 finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	651 744,68	137 165,27				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	✓ 651 744,68	137 165,27				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 650,02				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	5 379 370,82	5 084 036,66		PASYWA razem (suma poz. A i B)	5 379 370,82	5 084 036,66

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Wójcickowska-Cichocka

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Grażyna Zdrzałek

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymbena Zimny

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

DOM KULTURY
NIEDOBŹCZYCE W RYBNIKU
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 609 608,54	1 331 752,86
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	✓ 3 605 125,00	1 329 653,13
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	✓ 4 483,54	2 099,73
B	Koszty działalności operacyjnej	3 456 640,64	1 333 244,92
	– w tym:		
I	Amortyzacja	195 816,56	✓ 101 966,49
II	Zużycie materiałów i energii	307 820,89	✓ 145 731,58
	– w tym:		
III	Usługi obce	1 248 100,53	✓ 407 410,18
IV	Podatki i opłaty, w tym:	107 159,36	✓ 39 142,80
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 374 933,16	✓ 546 829,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	211 662,14	✓ 88 611,28
	– emerytalne	97 703,78	42 816,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 806,92	✓ 1 645,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów	4 341,08	✓ 1 907,67
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	152 967,90	-1 492,06
D	Pozostałe przychody operacyjne	13 089,74	4 537,84
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	✓ 13 089,74	4 537,84
E	Pozostałe koszty operacyjne	6 087,39	898,70
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	✓ 6 087,39	898,70
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	159 970,25	2 147,08
G	Przychody finansowe	1 768,00	18,01
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:	✓ 1 768,00	18,01
	– 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
H	Koszty finansowe	2 835,12	260,46
I	Odsetki, w tym:	153,20	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	2 681,92	260,46
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	158 903,13	1 904,63
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	56,00	1,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	158 847,13	1 903,63
	– w tym:		

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Wojciechowska-Cichońska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Grażyna Zdrzałek

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymbena Złmny

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DOMU KULTURY NIEDOBZYCE W RYBNIKU ZA 2024 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje o jednostce

1.1. Nazwa jednostki

Dom Kultury Niedobczyce w Rybniku

1.2. Siedziba jednostki

Województwo: śląskie

Powiat: m.Rybnik

Gmina: Rybnik

Adres: 44-270 Rybnik, ul Barbary 23

1.3. Dane z rejestru instytucji kultury

Organ prowadzący rejestr : Urząd Miasta Rybnika, ul. Bolesława Chrobrego 2, 44-200 Rybnik

Pozycja rejestru: 10/2023

Data wpisu: 01.07.2023

2. Przedmiot działania

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. 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 oraz Statutu będącego załącznikiem do Uchwały Nr 1176/LXVIII/2023 Rady Miasta Rybnika z dnia 21 sierpnia 2023 roku.

Dom Kultury realizuje cele i zadania w dziedzinie wychowania przez sztukę, edukacji kulturalnej, upowszechniania kultury i sztuki.

Szczegółowy zakres działalności Domu Kultury określa statut.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym i obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie podlega obowiązkowi badania.

Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

W księgach rachunkowych za 2024 rok ujęto wszelkie przychody i obciążające koszty dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu płatności. Składniki aktywów i pasywów wykazano w bilansie według rzeczywistego stanu z ostatniego dnia roku obrotowego wynikającego z ewidencji księgowej uzgodnionej z wynikami inwentaryzacji.

4.1 Metody wyceny aktywów i pasywów

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.

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.

Materiały, towary – według cen nabycia. W momencie przyjęcia towarów lub materiałów na magazyn przyjmowane są w cenie zakupu netto plus niepodlegający odliczeniu VAT

Należności – w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania – w kwocie do zapłaty.

Zobowiązania i należności wyrażone w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.

4.2. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia

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 lub został zakupiony ze środków własnych instytucji a decyzję co do metody amortyzacji podejmuje kierownik jednostki. 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.

Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 3499,99 zł są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia jednorazowo odpisywane w koszty, objęte ewidencją pozaksiegową - ilościową prowadzoną w siedzibie jednostki.

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.

4.3. Uproszczenia

Na kontach dotyczących rozliczeń międzyokresowych kosztów nie ujmuje się (do momentu nie przekroczenia poziomu istotności) kosztów prenumeraty rocznej prasy, przedpłat (zaliczek) na imprezy dotyczące przyszłych okresów. Materiały przekazywane są do użytkowania bezpośrednio z zakupu, ujmowane w kosztach, z pominięciem ewidencji magazynowej.

4.4. 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.

4.5. Inne informacje

Od dnia 1 lipca 2023 roku prowadzona jest wspólna obsługa przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku na podstawie podpisanego przez Dyrektora porozumienia z dnia 3 lipca 2023r. 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.

II. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń

1.1 Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości począt-kowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			początkowej				zbycie	likwidacja	inne		
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	A.I 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	7 644 367,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 510,00	0,00	7 510,00	7 636 857,99
4.	A.II.1c Urządzenia techniczne i maszyny	119 338,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 006,98	0,00	53 006,98	66 331,57
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	343 669,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 650,10	0,00	69 650,10	274 019,40

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
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
2 755 482,78	0,00	190 921,45	0,00	190 921,45	7 510,00	2 938 894,23	4 888 885,21	4 697 963,76
110 065,86	0,00	1 826,11	0,00	1 826,11	46 435,40	65 456,57	9 272,69	875,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
334 462,50	0,00	3 069,00	0,00	3 069,00	69 650,10	267 881,40	9 207,00	6 138,00

Zwiększenie aktywów trwałych wyniosło:	0,00
w tym:	
a) wartości niematerialne i prawne	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00
d) środki transportu	0,00
e) inne środki trwałe	0,00

Zmniejszenie aktywów trwałych wyniosło:	130 167,08
w tym:	
a) wartości niematerialne i prawne	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 510,00
- muszla koncertowa	7 510,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	53 006,98
- urządzenie wielofunkcyjne CANON	8 979,00
- zestaw komputerowy	4 357,26
- patelnia elektryczna	5 000,00
- kolumna aktywna 15JBL	3 999,00
- kolumna aktywna 15JBL	3 999,00
- konsola mikerska	4 200,00
- zestaw nagłośnieniowy	8 017,72
- zestaw nagłośnieniowy JBL 615	4 049,00
- projektor przenośny BENQ MF 740	4 550,00
- zestaw oświetleniowy	5 856,00
d) środki transportu	0,00
e) inne środki trwałe	69 650,10
- okotowanie sceny	29 089,50
- okotowanie widowni	34 710,60
-zestaw mebli biurowych	5 850,00

Zmniejszenie aktywów trwałych nastąpiło poprzez nieodpłatne przekazanie oraz likwidację zużytego sprzętu komputerowego.

1.2. Środki trwałe w budowie
nie dotyczy

1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
nie dotyczy

1.4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
nie dotyczy

2. Aktywa obrotowe

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
nie dotyczy

2.2. Należności

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

Należności z tytułu:	Wartość
1. Dostaw i usług	22 459,93
2. Podatków, ceł, dotacji	0,00
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	292,18
Razem	22 752,11

2.3. Odpisy aktualizujące należności

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

W przedmiotowym okresie wartość aktualizująca należności wyniosła 292,18 zł, w tym:

292,18 zł – należności w związku z naliczeniem różnicy pomiędzy ceną energii elektrycznej dostarczanej przez EcoErgia a ceną sprzedawcy rezerwowego Tauron

2.4. Środki pieniężne

Obsługa rachunków bankowych prowadzona jest przez bank PKO BP SA

Środki na rachunkach bankowych jednostki na dzień 31.12.2024 roku

651 744,68 zł

Środki w kasie jednostki na dzień 31.12.2024 roku

0,00 zł

Razem

651 744,68 zł

2.5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

Na dzień bilansowy krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wynoszą 0,00 zł.

3. Pasywa

3.1. Zmiany w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
1. Fundusz Instytucji Kultury	4 928 092,27	6 571,58	0,00	4 921 520,69
2. Fundusz rezerwowy	0,00	0,00	1 903,63	1 903,63

3.2. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty

W roku 2024 jednostka Dom Kultury Niedobczyce w Rybniku osiągnęła zysk w wysokości 158 847,13. Zysk zostanie przeznaczony na fundusz rezerwowy instytucji kultury.

3.3. Zobowiązania

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

Zobowiązania z tytułu:	Wartość
1. Dostaw i usług	27 059,14
2. Podatków, ceł, dotacji	16 810,20
3. Wynagrodzeń	23 993,75
4. Ubezpieczeń społecznych	8 274,21
5. Inne	545,22
6. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	153 476,15
Razem	230 158,67

3.4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	114 811,73	2 817 110,03	2 922 715,15	220 416,85
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	114 811,73	2 817 110,03	2 922 715,15	220 416,85

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują kwotę dotyczącą wartości odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie, pomniejszona o dokonane odpisy równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych za 2024 rok oraz wpłaty na wydarzenia kulturalne i koła zainteresowań dotyczące przyszłych okresów w kwocie 153 476,15zł.

III. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

1. Przychody

Dom Kultury Niedobczyce w Rybniku uzyskał w roku 2024 przychody z następujących źródeł:

Przychody z kalendarza imprez i kół zainteresowań	796 325,62
Przychody z działalności statutowej pozostałej (wynajem sal, pozostałe usługi statutowe)	40 429,38
Przychody ze sprzedaży towarów	4 483,54
Dotacja z budżetu gminy	2 768 370,00
podmiotowa	2 768 370,00
celowa	0,00
Inne dotacje	0,00
Przychody finansowe (odsetki)	1 768,00
Pozostałe przychody operacyjne (równowartość odpisów amortyzacyjnych, roczna korekta podatku VAT, należności z tytułu kosztów komorniczych, sądowych, różnice groszowe z rozliczenia VAT, darowizny)	13 089,74
RAZEM PRZYCHODY	3 624 466,28

2. Koszty

Koszty poniesione przez Dom Kultury Niedobczyce w Rybniku w roku 2024:

Koszty działalności operacyjnej:	3 456 640,64
Amortyzacja	195 816,56
Zużycie materiałów i energii, w tym:	307 820,89
materiały	163 438,01
energia	144 382,88
Usługi obce	1 248 100,53
Podatki i opłaty	107 159,36
Wynagrodzenia, w tym:	1 374 933,16
osobowe etatowe	646 360,71
osobowe pozaetatowe (nagroda jubileuszowa)	13 320,00
nagrody roczne	40 634,00
bezosobowe (umowy zlecenia i o dzieło)	674 618,45
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	211 662,14
w tym emerytalne	97 703,78
Pozostałe koszty rodzajowe	6 806,92
Wartość sprzedanych towarów	4 341,08
Pozostałe koszty operacyjne (różnice groszowe z rozliczenia VAT, roczna korekta podatku, koszty sądowe i komornicze, noty obciążeniowe, koszty upomnień)	6 087,39
Koszty finansowe (różnice kursowe, odsetki)	2 835,12
RAZEM KOSZTY	3 465 563,15

3. Wynik finansowy

Wynik finansowy w 2024 roku wyniósł 158 847,13 i jest wartością dodatnią.

4. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy za rok 2024 wynosi 56,00 zł.

IV. Informacje dotyczące zatrudnienia

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2024
Pracownicy merytoryczni	4
Pracownicy administracji	2
Pracownicy obsługi	1,50

Średnioroczne zatrudnienie w roku 2024 wyniosło 7,5 etatów.

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

5 593,31 - darowizna pieniężna

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Grażyna Zdrzałek

główny księgowy

2025 -03- 2 7

data

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymbena Zimny

kierownik jednostki