

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	8 974 085,33	9 331 257,18	A	Kapitał (fundusz) własny	123 264,75	345 400,07
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	✓ 125 440,80	125 440,80
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	8 974 085,33	9 331 257,18				
1	Środki trwałe	8 974 085,33	9 331 257,18				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	✓ 8 274 930,26	8 515 863,08	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	✓ 575 211,60	660 612,96		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	✓ 0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	✓ 219 959,27	279 925,60
e)	inne środki trwałe	✓ 123 943,47	154 781,14		– 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 Aleksandra Marchewka

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	✓ -222 135,32	-59 966,33
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	8 932 830,07	9 270 388,07
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	167,80
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	167,80
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	167,80
	– 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	82 009,49	284 530,96	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	20 387,24	21 557,70
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	0,00	0,00	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	5 598,74	4 677,35		– 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	20 387,24	21 557,70
	– 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:	16 768,51	20 347,70
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	✓ 16 768,51	20 347,70
	– 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	✓ 1 744,77	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	5 598,74	4 677,35	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	✓ 1 873,96	1 210,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 996,57	2 275,35	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	✓ 3 996,57	2 275,35	i)	inne	0,00	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	✓ 1 422,17	2 402,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	✓ 8 912 442,83	9 248 662,57
c)	inne	✓ 180,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	8 912 442,83	9 248 662,57
III	Inwestycje krótkoterminowe	70 974,28	271 846,16		– długoterminowe	8 577 473,59	8 912 442,83
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	70 974,28	271 846,16		– krótkoterminowe	334 969,24	336 219,74
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	✓ 70 974,28	271 846,16				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70 974,28	271 846,16				
	– 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	✓ 5 436,47	8 007,45				
	– 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)	9 056 094,82	9 615 788,14		PASYWA razem (suma poz. A i B)	9 056 094,82	9 615 788,14

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Marchewka

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 W RYBNIKU-
CHWAŁOWICACH

(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:	2 107 692,25	1 941 377,05
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 107 692,25	1 941 319,91
	– 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	0,00	57,14
B	Koszty działalności operacyjnej	2 667 304,64	2 291 531,53
	– w tym:		
I	Amortyzacja	357 171,85	261 867,61
II	Zużycie materiałów i energii	151 767,89	183 812,34
	– w tym:		
III	Usługi obce	482 447,31	427 958,01
IV	Podatki i opłaty, w tym:	75 330,36	75 521,37
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 305 580,66	1 106 590,13
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	271 456,47	224 998,21
	– emerytalne	120 638,75	100 544,56
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	23 550,10	10 733,57
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	50,29
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-559 612,39	-350 154,48
D	Pozostałe przychody operacyjne	337 822,14	290 174,08
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	19 679,75	19 679,70
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	318 142,39	270 494,38
E	Pozostałe koszty operacyjne	327,13	1,87
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	327,13	1,87
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-222 117,38	-59 982,27
G	Przychody finansowe	14,38	15,94
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:	14,38	15,94
	– 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	30,32	0,00
I	Odsetki, w tym:	30,32	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	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-222 133,32	-59 966,33
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	2,00	0,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-222 135,32	-59 966,33
	– w tym:		

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Marchewka

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Grażyna Zdrzałek

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymbena Zimny

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
DOMU KULTURY W RYBNIKU-CHWAŁOWICACH ZA 2024 ROK**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje o jednostce

1.1. Nazwa jednostki

Dom Kultury w Rybniku-Chwałowicach

1.2. Siedziba jednostki

Województwo: śląskie

Powiat: m.Rybnik

Gmina: Rybnik

Adres: 44-200 Rybnik, ul. 1 Maja 91B

1.3. Dane z rejestru instytucji kultury

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

Pozycja rejestru: 7/94

Data wpisu: 03.01.1994

2. Przedmiot działania

Dom Kultury w Rybniku-Chwałowicach jest samorządową instytucją kultury utworzoną na mocy Uchwały Nr 339/XLI/93 Rady Miasta Rybnika z dnia 29 grudnia 1993r. 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 365/XXVII/2012 Rady Miasta Rybnika z dnia 24 października 2012r. z późn.zm.

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 stycznia 2020 roku prowadzona jest wspólna obsługa przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku na podstawie podpisanego przez Dyrektora porozumienia z dnia 13 grudnia 2019r.

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.

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

[illegible]

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
1 121 449,83	0,00	240 932,82	0,00	240 932,82	0,00	1 362 382,65	8 515 863,08	8 274 930,26
259 079,32	0,00	85 401,36	0,00	85 401,36	9 970,00	334 510,68	660 612,96	575 211,60
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
278 508,87	0,00	30 837,67	0,00	30 837,67	0,00	309 346,54	154 781,14	123 943,47

Zwiększenie aktywów trwałych wyniosło:

0,00

w tym:

- a) wartości niematerialne i prawne
- b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej
- c) urządzenia techniczne i maszyny
- d) środki transportu
- e) inne środki trwałe

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

Zmniejszenie aktywów trwałych wyniosło:

9 970,00

w tym:

- a) wartości niematerialne i prawne
- b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej
- c) urządzenia techniczne i maszyny
- piec do wypału ceramiki
- d) środki transportu
- e) inne środki trwałe

0,00

0,00

9 970,00

0,00

0,00

Zmniejszenie aktywów trwałych nastąpiło poprzez likwidację.

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	3 996,57 ✓
2. Podatków, ceł, dotacji	1 422,17 ✓
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	5 229,24 ✓
Razem	10 647,98 ✓

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	5 049,24 ✓	0,00	0,00	0,00	5 049,24 ✓

W przedmiotowym okresie wartość aktualizująca należności wyniosła 5 049,24 zł, w tym:

5 049,24 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

70 474,28 zł ✓

Środki w kasie jednostki na dzień 31.12.2024 roku

500,00 zł ✓

Razem

70 974,28 zł ✓

2.5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

Na dzień bilansowy krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wynoszą 5 436,47 zł w tym:

Parasol licencyjny na rok 2025 - 3 836,47 zł

Usługa internetowa do magazynu FISHKA na rok 2025 - 1 200,00 zł

Rejestracja domeny na rok 2025 - 400,00 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	125 440,80	0,00	0,00	125 440,80
2. Fundusz rezerwowy	279 925,60	59 966,33	0,00	219 959,27

3.2. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty

W roku 2024 Dom Kultury w Rybniku-Chwałowicach osiągnął stratę w wysokości 222 135,32 zł. Strata została spowodowana w związku z remontami przeprowadzonymi w Domu Kultury, wzrostem kosztów działalności związany z rosnącą inflacją, pokryciem kosztów bieżącej działalności ze środków wypracowanych w latach ubiegłych. Proponuję pokryć stratę z funduszu rezerwowego instytucji kultury i z funduszu 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	16 768,51
2. Podatków, ceł, dotacji	1 873,96
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	0,00
6. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 744,77
Razem	20 387,24

3.4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9 248 662,57	1 986 156,74	1 651 681,77	8 914 187,60
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	167,80	167,80	0,00	0,00
Razem	9 248 830,37	1 986 324,54	1 651 681,77	8 914 187,60

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują kwotę dotyczącą wartości odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub zakupionych z dotacji celowych, pomniejszona o dokonane odpisy równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych za 2024 rok oraz wpłaty za wynajem, na wydarzenia kulturalne i koła zainteresowań dotyczące przyszłych okresów w kwocie 1 744,77 zł.

III. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

1. Przychody

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

Przychody z kalendarza imprez i kół zainteresowań	392 548,91
Przychody z działalności statutowej pozostałej (wynajem sal, usługi ksero, pozostałe usługi statutowe)	65 206,34
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00
Dotacja z budżetu gminy	1 649 937,00
podmiotowa	1 649 937,00
celowa	0,00
Inne dotacje	0,00
Przychody finansowe (odsetki)	14,38
Pozostałe przychody operacyjne (równowartość odpisów amortyzacyjnych, roczna korekta podatku VAT, sprzedaż zlikwidowanego sprzętu)	337 822,14
RAZEM PRZYCHODY	2 445 528,77

2. Koszty

Koszty poniesione przez Dom Kultury w Rybniku-Chwałowicach w roku 2024:

Koszty działalności operacyjnej:	2 667 304,64
Amortyzacja	357 171,85 ✓
Zużycie materiałów i energii, w tym:	151 767,89
materiały	36 608,29
energia	115 159,60
Usługi obce	482 447,31
Podatki i opłaty	75 330,36
Wynagrodzenia, w tym:	1 305 580,66
osobowe etatowe	1 080 675,25
osobowe pozaetatowe (nagroda jubileuszowa)	2 778,65
nagrody roczne	73 270,51
bezosobowe (umowy zlecenia i o dzieło)	148 856,25
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	271 456,47
w tym emerytalne	120 638,75
Pozostałe koszty rodzajowe	23 550,10
Wartość sprzedanych towarów	0,00
Pozostałe koszty operacyjne (nieściągalne należności, niedopłata ZUSu i FP z lat ubiegłych)	327,13
Koszty finansowe (nieściągalne odsetki)	30,32
RAZEM KOSZTY	2 667 662,09 ✓

3. Wynik finansowy ✓

Wynik finansowy w 2024 roku wyniósł 222 135,32 zł i jest wartością ujemną. Znaczący wpływ na wynik finansowy ma amortyzacja środków trwałych oraz pokrycie kosztów bieżącej działalności ze środków zgromadzonych w latach ubiegłych.

4. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy za rok 2024 wynosi 2,00 zł.

IV. Informacje dotyczące zatrudnienia

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2024
Pracownicy merytoryczni	5,5 ✓
Pracownicy administracji	2,75 ✓
Pracownicy obsługi	5,75 ✓

Średnioroczne zatrudnienie w roku 2024 wyniosło 14,08

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Grzegorz Zdrzałek

.....
główny księgowy

2025 -03- 13

.....
data

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymbena Zimny

.....
kierownik jednostki

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Marchewka

