

**ZARZĄDZENIE NR 7/2024**  
**WÓJTA GMINY WYRY**

z dnia 27 maja 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowej  
Instytucji Kultury - Domu Kultury w Gostyni za 2023 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024r. poz. 609), art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2024r. poz. 87), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023r. poz. 120 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Domu Kultury w Gostyni sprawozdanie finansowe za 2023 rok.

**§ 2.** Sprawozdanie finansowe stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2023r.,
- 3) wprowadzenia do sprawozdania finansowego i informacji dodatkowej.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

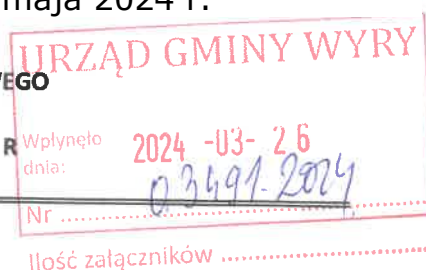
Wójt Gminy Wyry

**Joanna Pasierbek-  
Konieczny**

Załącznik do zarządzenia Nr 7/2024  
Wójta Gminy Wyry  
z dnia 27 maja 2024 r.

.....  
(pieczęć jednostki)

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
DOMU KULTURY w GOSTYNI  
SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R**



**1. Nazwa instytucji kultury i siedziba:**

Dom Kultury w Gostyni  
43-176 Gostyń ul. Pszczyńska 366

**2. Nazwa organu rejestrowego i nazwa rejestru**

Urząd Gminy Wyry Uchwała nr XX/135/2000 z 28.06.2000r  
Rejestr Instytucji Kultury poz. nr 1 z 02.11.1991r

**3 Podstawowy przedmiot działalności :**

Rodzaj przeważającej działalności :

1. Wg EKD z 1992r 923135 Działalność Domów Kultury i Ośrodków Kultury;
2. Wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2004) 9231 F Działalność Domów i Ośrodków Kultury;
3. Wg polskiej Klasyfikacji Działalności ( PKD 2007) 9004 Z Działalność Obiektów Kulturalnych – zaświadczenie z Głównego Urzędu Statystycznego z 22.04.2008r;
4. Działalność Kulturalna prowadzona jest w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r z późn. zmianami o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej;
5. Ustawa z 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych ze zmianami;
6. Ustawa z 29 września 1994 o rachunkowości ze zmianami.

**4. Zakres działalności Domu Kultury : /§ 6 i 7 statutu Domu Kultury w Gostyni/**

Dom Kultury realizuje zadania w dziedzinie upowszechniania kultury, edukacji kulturalnej i wychowania poprzez sztukę.

Dom Kultury prowadzi wielokierunkową działalność zgodną z założeniami polityki kulturalnej państwa.

Podstawowym celem Dom Kultury jest pozyskanie i przygotowanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze i współtworzenia jej wartości.

Do podstawowych zadań Domu Kultury należy między innymi :

- ✓ Edukacja kulturalna i wychowanie poprzez sztukę,
- ✓ Rozpoznawanie i rozbudzanie zainteresowań oraz zaspakajanie potrzeb kulturalnych w społeczeństwie,
- ✓ Przygotowanie do odbioru i tworzenia wartości kulturalnych,
- ✓ Kształtowanie wzorów aktywnego uczestnictwa w kulturze
- ✓ Gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr Kultury,
- ✓ Tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, a także rękodzieła ludowego i artystycznego,
- ✓ Tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką

**5. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:**

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2023 r do 31 grudnia 2023 r.

Dom Kultury w Gostyni od 01.01.2018r prowadzi księgi finansowe w programie komputerowym Comarch ERP Optima. Za 2023 r sprawozdania sporządzane są zgodnie z art. 45 pkt 1f ustawy o rachunkowości w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem zaufanym albo podpisem osobistym.

**6. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.**

- Dom Kultury w Gostyni nie posiada jednostek organizacyjnych

**7. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności instytucji kultury w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania tej działalności**

- Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok.
- Prowadzenie działalności kulturalnej jest zadaniem własnym jednostek samorządu terytorialnego o charakterze obowiązkowym. Organizator zapewnia instytucji kultury środki niezbędne do prowadzenia działalności kulturalnej oraz do utrzymania obiektu, w którym ta działalność jest prowadzona.

**8. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów / także amortyzacji/ ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

- Odpisy amortyzacyjne dokonuje się według planu amortyzacji sporządzonego zgodnie z art. 32 ust. 1 ustawy o rachunkowości i ustawy z dnia 15 lutego 1992r o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16 h ust. 1.
- Środki trwałe na dzień bilansowy ujmuje się w bilansie w wartości księgowej netto / brutto minus umorzenie/
- Środki trwałe o niskiej wartości początkowej tj. do wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych –art.16 d w momencie zakupu zaliczane są do pozostałych środków trwałych .  
Pozostałe środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej do 1 500,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowej spisując w koszty pod datą zakupu.  
Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 1500,00 zł lecz nie przekraczające wartości wg art. 16 d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, wprowadza się do ewidencji środków trwałych i amortyzuje w sposób uproszczony w pełnej ich wartości początkowej przez jednorazowy odpis w koszty ewidencjonuje w księdze inwentarzowej.
- Należności ujmuje się w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące .

W 2006r dokonano odpisu aktualizującego wartość należności za wynajem pomieszczeń w kwocie 31.572,57 zł w związku z przekazaniem należności na drogę postępowania sądowego (art. 46 ust 2 pkt 3 ust o rach). Od 2007r sprawą zajmuje się Komornik. Na dzień 02.12.2011r postanowieniem Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Mikołowie postępowanie egzekucyjne postanowiono umorzyć na podstawie artykułu 824 par. 1 pkt 3 kpc z powodu bezskutecznej egzekucji. Ponownie w 2015r przekazaliśmy sprawę do Komornika i do kancelarii prawnej Roman Raczkowski w Mikołowie. Zgodnie z art. 118 Kodeksu cywilnego ( Dz U 16 poz 93 z 23 kwietnia 1964r z późn. zmianami) termin przedawnienia wynosi dziesięć lat więc w księgach ewidencja odpisu aktualizacyjnego pozostała na dzień sporządzenia sprawozdania. W 2020 r Dom Kultury wznowił postępowanie w celu odzyskania należności poprzez Kancelarię Adwokacką Adwokat Marek Musielak w Katowicach.

- Zobowiązania ujmuje się w kwocie wymagającej zapłaty.
- Środki pieniężne ujmuje się w wartości nominalnej.
- Na podstawie zmiany ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z 05.08.2015r opublikowanej dnia 30 września 2015r DzU z 2015r poz 1505 weszła w życie dnia 30 listopada 2015r – tzw ustawa deregulacyjna, która wprowadziła w zakresie rachunkowości obowiązek tworzenia
  - 1) Fundusz instytucji kultury
  - 2) Fundusz rezerwowy.

**Fundusz instytucji kultury** odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji w momencie jej utworzenia (art. 29 pkt 1)

- 1) ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie np. dzieł sztuki , muzealiów i gruntów
- 2) fundusz ulega zmniejszeniu o wartość niepokrytej z funduszu rezerwowego straty netto.

**Fundusz rezerwowy** tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury ( art. 29 pkt 3)

Jeśli strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, to pozostałą część pokrywa się z funduszu instytucji kultury ( art. 29 pkt 4)

**Informacje uzupełniające o sposobie sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

Zgodnie z art. 45 pkt 1f o rachunkowości od 1 października 2018r na podstawie zmiany ustawy o rachunkowości jednostki prowadzące księgi rachunkowe zobowiązane są do sporządzenia sprawozdania finansowego w postaci elektronicznej i opatrzenia go podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym. Sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców KRS winny być sporządzone w strukturze logicznej.

Od 01.01.2020r podatnicy podatku dochodowego od osób prawnych, którzy nie są wpisani do rejestru przedsiębiorców KRS ( art. 27 ust 2 o podatku dochodowym od osób prawnych ze zmianami) sporządzają sprawozdania finansowe w postaci elektronicznej odpowiadającej strukturze logicznej.

Dom Kultury W Gostyni jest jednostką sektora finansów publicznych wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury (nie jest wpisana do KRS) i w związku z powyższą zmianą przekazuje sprawozdania w postaci dopuszczonej ustawą.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Hupańska

DYREKTOR  
DOMU KULTURY W GOSTYNI  
Marek Nowara

Dom Kultury w Gostyni  
Pszczyńska 366, 43-176 Gostyń

URZĄD GMINY WYRY

Strona: 1/3

Wpłynęło  
dnia:

2024 -03- 26

Data wydruku: 2024.03.18

Wyniki zestawienia Bilans jedn., z wyłącz. banków i ubezpieczycieli (Obliczone 2024.03.18)

Nr

Ilość załączników ....

Segment \ Nazwa	Rok 2022	Rok 2023
- AKTYWA	2 578 494,04	2 470 807,72
A Aktywa trwałe	2 560 925,17	2 457 903,25
1 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2 Wartość firmy	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	2 560 925,17	2 457 903,25
1 Środki trwałe	2 560 925,17	2 457 903,25
a grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0,00	0,00
b bud., lok., prawa do lok. i ob. inż. ląd. i wodn.	2 312 944,58	2 288 440,81
c urządzenia techniczne i maszyny	173 102,02	109 400,39
d środki transportu	0,00	0,00
e inne środki trwałe	74 878,57	60 062,05
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
2 Od poz. jedn., w których jedn. pos. zaang. w kap.	0,00	0,00
3 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1 Nieruchomości	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b w poz. jedn., w których jedn. pos. zaang. w kap.	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c 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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	17 568,87	12 904,47
I Zapasy	4 449,30	4 449,30
1 Materiały	4 449,30	4 449,30
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3 Produkty gotowe	0,00	0,00
4 Towary	0,00	0,00
5 Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	1 238,75	1 715,20
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b inne	0,00	0,00
2 Nał. od jedn., w których jedn. pos. zaang. w kap.	0,00	0,00

Dom Kultury w Gostyni  
 Pszczyńska 366, 43-176 Gostyń

Wpłynęło  
 dnia: 2024 -03- 26

Strona: 2/3

Data wydruku: 2024.03.18

Wyniki zestawienia Bilans jedn., z wyłąc. banków i ubezpieczycieli (Obliczone 2024.03.18)

Segment \ Nazwa	Ilość załączników .....	Rok 2022	Rok 2023
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b inne		0,00	0,00
3 Należności od pozostałych jednostek		1 238,75	1 715,20
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 169,75	1 658,94
- do 12 miesięcy		1 169,75	1 658,94
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b z tyt. pod., dot., cel, ubez. in. tyt. publ.-praw		69,00	56,26
c inne		0,00	0,00
d dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe		11 880,82	6 739,97
I Krótkoterminowe aktywa finansowe		11 880,82	6 739,97
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 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		11 880,82	6 739,97
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		11 880,82	6 739,97
- 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	0,00
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
- Aktywa razem		2 578 494,04	2 470 807,72
- PASYWA		2 578 494,04	2 470 807,72
A Kapitał (fundusz) własny		17 191,08	14 957,79
I Kapitał (fundusz) podstawowy		2 560,15	2 560,15
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
1 Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00	0,00
2 nadw. wart. sprz. nad wart. nom. udz. (akcji)		0,00	0,00
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
1 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
2 z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		102 123,50	14 630,93
1 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		102 123,50	14 630,93
2 tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
3 na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VI Zysk (strata) netto		-87 492,57	-2 233,29
VII Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)		0,00	0,00
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		2 561 302,96	2 455 849,93
I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
a długoterminowa		0,00	0,00
b krótkoterminowa		0,00	0,00
3 Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
a długoterminowe		0,00	0,00
b krótkoterminowe		0,00	0,00
II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00

Dom Kultury w Gostyni  
Pszczynska 366, 43-176 Gostyn

URZĄD GMINY WYRY

Wpłynęło  
dnia:

2024 -03- 26

Strona: 3/3

Data wydruku: 2024.03.18

Wyniki zestawienia Bilans jedn., z wyłąc. banków i ubezpieczycieli (Obliczone 2024.03.18)

Segment \ Nazwa	Ilość załączników	Rok 2022	Rok 2023
1 Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2 Wobec jedn., w których jedn. pos. zaang. w kap.		0,00	0,00
3 Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e inne		0,00	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe		7 063,68	3 832,57
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b inne		0,00	0,00
2 Zob. wobec jedn., w kt. jedn. pos. zaang. w kap.		0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b inne		0,00	0,00
3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		7 063,68	3 832,57
a kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		6 012,29	2 214,24
- do 12 miesięcy		6 012,29	2 214,24
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00
f zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g z tyt. pod., cel, ubezp. innych tyt. publ.-praw.		1 051,39	1 618,33
h z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
i inne		0,00	0,00
4 Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe		2 554 239,28	2 452 017,36
1 Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe		2 554 239,28	2 452 017,36
a długoterminowe		0,00	0,00
b krótkoterminowe		2 554 239,28	2 452 017,36
- Pasywa razem		2 578 494,04	2 470 807,72

Operator drukujący: Maria Kopańska

Godzina wydruku: 12:59

Comarch ERP Optima, v. 2024.3.1.1302, nr klucza 485542410

\*\*\*Koniec wydruku\*\*\*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Kopańska

DYREKTOR  
DOMU KULTURY W GOSTYNI  
Marek Nowara



Dom Kultury w Gostyni  
Pszczynska 366, 43-176 Gostyń

Wpłynęło  
dnia:

2024 -03- 26

Strona: 1/1

Data wydruku: 2024.03.18

Wyniki zestawienia Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy) (Obliczone 2024.03.18)

Segment \ Nazwa	Ilość załączników	rok 2022	rok 2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi		829 686,19	1 077 643,69
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		829 686,19	1 077 643,69
1 Przychody netto ze sprzedaży produktów		829 686,19	1 077 643,69
2 W tym: dotacje podmiotowe		674 700,00	750 000,00
II Zmiana stanu produktów		0,00	0,00
III Koszt wytworzenia prod.. na własne potrzeby jedn.		0,00	0,00
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V Pozostałe dochody budżetowe		0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej		1 129 245,06	1 398 326,83
I Amortyzacja		190 788,66	139 098,37
II Zużycie materiałów i energii		76 056,28	108 645,09
III Usługi obce		225 407,84	370 525,70
IV Podatki i opłaty		23 665,82	44 812,71
V Wynagrodzenia		512 204,16	620 073,33
VI Ubezp. społeczne i inne świadczenia dla pracowników		98 577,29	110 957,31
VII Pozostałe koszty rodzajowe		2 545,01	4 214,32
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX Udzielone dotacje		0,00	0,00
X Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
XI Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-299 558,87	-320 683,14
D Pozostałe przychody operacyjne		214 396,06	320 429,69
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II Dotacje		122 500,00	100 000,00
III Pokrycie amortyzacji		0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne		91 896,06	220 429,69
E Pozostałe koszty operacyjne		5 022,46	3 149,38
I Koszty inwest. finansowanych ze środków własnych		0,00	0,00
II Pozostałe koszty operacyjne		5 022,46	3 149,38
F Zysk (strata) z działaln. operacyjnej (C + D - E)		-90 185,27	-3 402,83
G Przychody finansowe		2 855,05	1 169,54
I Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II Odsetki		0,00	0,00
III Inne		2 855,05	1 169,54
H Koszty finansowe		162,35	0,00
I Odsetki		0,00	0,00
II Inne		162,35	0,00
I Zysk (strata) brutto (F + G - H)		-87 492,57	-2 233,29
J Podatek dochodowy		0,00	0,00
K Pozostałe obowiąz. zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)		0,00	0,00
L Zysk (strata) netto (K - L - M)		-87 492,57	-2 233,29

Operator drukujący: **Maria Kopańska**

Godzina wydruku: 13:04

Comarch ERP Optima, v. 2024.3.1.1302, nr klucza 485542410

\*\*\*Koniec wydruku\*\*\*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Kopańska

DYREKTOR  
DOMU KULTURY W GOSTYNI  
Marek Nowara



**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH  
 DOMU KULTURY  
 SPORZĄDZONYCH NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R**

2024 -U3- 2 6

Ilość załączników .....

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023
1.	Gr.I Budynki i lokale A/ wartość początkowa B/dotychczasowe umorzenie C/ wartość netto	2 053 583,28 283 808,39 1 769 774,83			2 053 583,28 327 432,71 1 726 150,57
2	Gr II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej A/ wartość początkowa B/ dotychczas umorzenie C/ wartość netto	581 415,54 3 825,06 577 590,48			581 415,54 19 125,30 562 290,24
2	Gr.III Kotły i maszyny energetyczne A/ wartość początkowa B/ dotychczas umorzenie C/ wartość netto	26 814,00 1 877,04 24 936,96			26 814,00 3 754,08 23 059,92
3	Gr.IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania A/ wartość początkowa B/dotychczasowe umorzenie C/ wartość netto	3 641,65 3 641,65 0,00			3 641,65 3 641,65 0,00
4	Gr VI Urządzenia techniczne A/ wartość początkowa B/dotychczasowe umorzenie C/ wartość netto	147 052,34 33 308,07 113 744,27			147 052,34 60 711,87 86 340,47
5	Gr. VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie A/ wartość początkowa B/dotychczasowe umorzenie C/ wartość netto	140 320,60 69 942,00 70 378,60			140 320,60 84 758,52 55 562,08
	Środki trwałe razem Umorzenie razem Środki trwałe netto	2 952 827,41 396 402,21 2 556 425,20			2 952 827,41 499 424,13 2 453 403,28

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek 2023 r	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec 2023 r
1	Dobra Kultury – obrazy dar od uczestników pleneru malarskiego- nie podlega umorzeniu (amortyzacji)	4 500,00			4 500,00

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek 2023 r	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec 2023 r
1	Wartości niematerialne i prawne/programy komputerowe/ Umorzenie Wartość netto	32 472,55 32 472,55 0,00			32 472,55 32 472,55 0,00

. Wartość nie amortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów , w tym z tytułu umów leasingu:

- nie dotyczy

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

- nie dotyczy

4. Tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmujący stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego:

Lp	Wyszczególnienie	Fundusz instytucji kultury	
		Stan na 31.12.2022 r	Stan na 31.12.2023 r
1	Wielkość funduszu podstawowego i rezerwowego	104 683,65	17 191,08
2	strata 2022/strata 2023	-87 492,57	-2 233,29
3	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>17 191,08</b>	<b>14 957,79</b>

5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów ( funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale ( funduszu) własnym.

Zmiana ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej

z 5.08.2015 r. opublikowana dnia 30 września 2015 r Dz.U. z 2015, poz. 1505

weszła w życie od 30 listopada 2015

**W zakresie rachunkowości (art. 29, art. 22 ustawy zmieniającej)**

Wprowadzono obowiązek tworzenia (art. 29 ust.1):

- 1) Funduszu instytucji kultury
- 2) Funduszu rezerwowego

Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji w momencie jej utworzenia (art. 29 pkt 1)

- 1) ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie (dotyczy np. dzieł sztuki, muzealiów czy gruntów),
- 2) ulega zmniejszeniu o wartość niepokrytej z funduszu rezerwowego straty netto.

Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury. (art. 29 pkt 3)

Jeśli strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, to pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury. (art. 29 pkt 4)

6. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Stratę za 2023 r w wysokości 2 233,29 zł pokryje fundusz rezerwowy instytucji kultury.

**7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym ( Art. 44 b pkt 10 ustawy o rach)**

- Dom Kultury nie tworzy rezerw na zobowiązania.

**8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

W 2006r dokonano odpisu aktualizującego wartość należności za wynajem pomieszczeń w kwocie 31.572,57 zł w związku z przekazaniem należności na drogę postępowania sądowego (art. 46 ust 2 pkt 3 ust o rach). Od 2007r sprawą zajmuje się Komornik. Ponownie w 2011 zwrócono się z wnioskiem o nadanie klauzuli wykonalności. Postanowienie Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Mikołowie Roman Raczkowski Kancelaria Komornicza w Mikołowie z 02.12.2011 informuje o umorzeniu sprawy na podstawie art. 824 par 1 pkt 3 kpc.

Zgodnie z art. 118 Kodeksu cywilnego termin przedawnienia wynosi 10 lat.

Wartość odpisu aktualizującego na początek roku 31.572,57 zł

Zwiększenie odpisu 0,00

Zmniejszenie odpisu 0,00

Wartość odpisu aktualizującego na koniec roku 31 572,57 zł.

W 2015r Dom Kultury z mocy prawa ponownie wystąpił do Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Mikołowie Roman Raczkowski Kancelaria Komornicza z wnioskiem egzekucyjnym złożonym przez wierzyciela w sprawie przeciwko dłużnikowi. Zgodnie z Zarządzeniem Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Mikołowie egzekucja jest bezskuteczna- pismo z dnia 06.12.2016r. Sprawa zostaje więc odroczone do egzekucji na kolejne lata. W roku 2020 sprawa trafiła do kancelarii prawnej celem wznowienia egzekucji komorniczej. Na dzień sporządzenia sprawozdania za 2023 r sytuacja nie uległa zmianie.

**9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych- poz bilansu Pasywa B.IV**

Wyszczególnienie	Stan na początek 2023 r str Ma	Rozliczenie w 2023 r ( + ) str Ma	Rozliczenie w 2023 r (-)str Wn	Stan na koniec 2023 r str Ma
Przebieganie z Funduszu Instytucji Kultury na rozliczenia międzyokresowe przychodów wg Dz U z 5 sierpnia 2015r poz 1505 plus otrzymanie w 2022 r z Urzędu Gminy wg PT Zagroda SI wraz z parkingami i miniamfiteatrem Zagrodę SI, Oświetlenie i wyposażenie w ławostoly, dokumentacja techniczna	2 554 239,28		103 021,92	2 451 217,36
Przebieganie z Funduszu Instytucji Kultury na rozliczenia międzyokresowe przychodów wg Dz U z 5 sierpnia 2015r poz 1505	0,00			
Rozliczenia międzyokresowe -koszt konta 640 -brak faktury za Wicie za 12/2023r	0,00	800,00		800,00
<b>Razem „Rezerwy i przychody przyszłych okresów”</b>	<b>2 554 239,28</b>	<b>800,00</b>	<b>103 021,92</b>	<b>2 452 017,36</b>

**10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ( ze wskazaniem jego rodzaju) i zobowiązań warunkowych:**

- Dom Kultury w Gostyni nie jest zadłużony. Posiada zabezpieczenie typu weksel In blanco z 30.06.2014 r złożony do dyspozycji Samorządu Województwa Śląskiego.

**Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe**

Dom Kultury jako przejemca dóbr z Urzędu Gminy objętych operacją „ Zagroda Śląska wraz z parkingami i mini amfiteatrem w Gostyni” wystawił weksel in blanco jako zabezpieczenie wykonania umowy nr 00137-6922-UMI1200054/09 z dnia 13.10.2009r o przyznanie Pomocy na operację pt. „ Budowa Zagrody Śląskiej wraz z

parkingami i mini amfiteatrem w Gostyni przy ul. Pszczyńskiej 366" w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” w ramach PROW 2007-2013.

**11. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów:**

Lp	Wyszczególnienie	Przychody własne 2022 r kwota w zł	Przychody własne 2023 r kwota w zł
1	<b>Przychody własne w tym:</b>	<b>154 986,19</b>	<b>227 643,64</b>
	Wynajem sali na imprezy okolicznościowe (widowiskowa, Rancho-lustrzana, pozostałe pomieszczenia)	17 443,10	24 365,82
	Dopłaty rodziców –wpisowe na zajęcia w Domu Kultury , koła zainteresowań, ferie, wakacje	81 847,00	112 968,00
	Bilety wstępu na spektakle	10 638,94	16 629,88
	Sprzedaż miesięcznika samorządowego „Wicie”	5 712,79	7 593,76
	Reklama w gazetce samorządowej „Wicie”, ogłoszenia	65,04	337,40
	Zajęcia sportowo-rekreacyjne	25 210,51	49 493,51
	Dzierżawa „ Słodka Chatka”+media , reklama , promocja	8 549,81	6 854,89
	Ryczałt Senior +	5 519,00	5 461,44
	Kino plenerowe , stłuczki, separator, ksero	0,00	3 938,94
2	Dotacje z UG	787 200,00	850 000,00
3	Pozostałe przychody operacyjne- sponsorzy, odpis równoległy do wysokości amortyzacji, darowizny	91 896,06	135 241,74
4	Dofinansowanie zadania ETNO POLSKA 2022 – NCK nr umowy 155/2022/NCK/EP	10 000,00	0,00
5	Przychody finansowe	2 855,05	1 169,54
6	Dotacja NCK na projekt Konwersja cyfrowa domów kultury- nr umowy 35/2021/KCDK	0,00	0,00
7	dofinansowanie zadania Bitwa Wyrka - umowa nr 7/AC/2023 z 12.04.2023 Ars Cameralis Silesiae Superioris	0,00	100 000,00
8	dofinansowanie zadania Dom Kultury + Edycja 2023 Inicjatywy Lokalne z Narodowego Centrum Kultury -umowa nr 18/2023/NCK/DK z 17.03.2023 (spotkania badawcze, szkolenie prac, promocja)	0,00	10 000,00
9	projekt grantowy Zwiększenie atrakcyjności Domu Kultury poprzez zakup nowego wyposażenia um. Nr 10154/23/FPK/NCK z 26.06.2023 ( zakup krzeseł i stołów	0,00	20 000,00
10	zadanie w ramach programu Kultura + - Interwencje.Edycja 2023 z NCK um nr 50/2023/NCK/KI z 17.08.2023 (Muzyczne Lato- koncerty	0,00	10 440,00
11	zadanie w ramach programu Dom Kultury + Edycja 2023 Zadanie I-Inicjatywy Lokalne,cz II - nr um z NCK 92/2023/NCK/DK z 22.09.2023 ( 5 zadań)	0,00	30 000,00
12	pomoce dydaktyczne z projektu Akademia Humanitas wg umowy GOK/TY/2023/14	0,00	14 748,00
	<b>Ogółem przychody</b>	<b>1 046 937,30</b>	<b>1 399 242,92</b>

**12 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe, wartość zapasów.**

- Nie dotyczy

**13. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:**

- Dom Kultury w Gostyni nie zaniechał swojej działalności i nie planuje takiego zaniechania w następnych latach.

**14. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych lub osób fizycznych od wyniku finansowego/ zysku ,straty/ brutto.**

- Nie zalicza się do kosztów uzyskania naliczonej amortyzacji od środków trwałych, gdyż zakupione zostały z dotacji otrzymanych od organizatora.
- Art. 16 ust 1 pkt 58 Nie zalicza się do kosztów uzyskania przychodów wydatków i kosztów bezpośrednio sfinansowanych z dochodów (przychodów) o których mowa w art. 17 ust 1 pkt 14a,23,24,42,47,48,52,53,55,56,59
- Art. 16 ust 1 pkt 21 -nie zalicza się do kosztów uzyskania przychodów odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowej wpłaty należności budżetowych
- Art 17 ust 1 pkt 47 – dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządu terytorialnego, z wyjątkiem dopłat do oprocentowanych kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach.
- Instytucja kultury zwolniona jest przedmiotowo z podatku dochodowego- art17 ust.1 pkt .4

**15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym..**

- Nie dotyczy

**16.Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe;**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec 2023r
1	Wartości niematerialne i prawne/programy komputerowe, antywirusy)	32 472,55			32 472,55
	Umorzenie	32 472,55			32 472,55
	Wartość netto	0,00			0,00

Dom Kultury planuje w 2024 r zakup nowych WNIp- aktualizacja programu Finansowo-Księgowego i Kadrowo Płacowego w celu dostosowywania do wymogów sprawozdawczości.

**17. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

- Instytucja Kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

**18. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych. Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnianych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

- Dom Kultury posiada umowy na usługi np.
    - dostawy energii elektrycznej z Tauron Sprzedaż GZE sp z o.o.
    - dostawa gazu z PGNiG Obrót Detaliczny Warszawa
    - ochrony mienia z Solid Group Sp z o.o. Warszawa
    - umowa z Urzędem Gminy odnośnie ustawy śmieciowej
    - dostawę wody z Rejonowe Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Tychach
    - usługi telefoniczne z P4 Sp z o.o. (Pley).
    - umowa na usługi bankowe z Bank Spółdzielczy Tychy
    - na badania profilaktyczne pracowników z Centrum Zdrowia NZOZ Szpital Powiatowy Mikołów
    - umowa na druk miesięcznika samorządowego MD-Projekt Mariusz Duda Mikołów
    - umowa na skład miesięcznika samorządowego z Fundacja MUZA DEI – Centrum Nowej Kultury
    - umowa z firmą Volvox Consulting z Bystrej na pełnienie funkcji Inspektora Ochrony Danych (IOD)
    - umowa na usługi informatyczne adw.System.pl Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe Wiry
    - porozumienie na dotacje podmiotowe i celowe z Urzędem Gminy Wiry
    - umowy na koncerty, występy, umowy cywilnoprawne na usługi różne zgodnie z planem finansowym jednostki oraz planem imprez organizowanych w okresie sprawozdawczym.
    - Umowy na wynajem pomieszczeń i miejsc reklamowych z osobami prawnymi i osobami fizycznymi
- Umowy, którymi dysponuje Dom Kultury w Gostyni stanowią składnik zobowiązań krótkoterminowych bądź należności krótkoterminowych.

**19. Zatrudnienie w roku obrotowym**

Stanowisko	Etat w 2022r	Etat w 2023r
1.Dyrektor	1/1	1/1
2.Specjalista ds. Kadrowo Płacowych	1/1	1/1
3.Główna księgowa	3/4	3/4

4. Instruktor plastyczny	1/2	1/2
5. Sprzątaczk	1/2	-
6. Sprzątaczk	3/4	3/4
7. Specjalista ds. multimedialnych	1/1	1/1
8. Specjalista ds. administracyjno-biurowych	1/2	-
9. Animator kultury	1/2	3/4
<b>Razem zatrudnienie</b>	<b>6,5</b>	<b>5,75</b>

20. Kwoty zaliczek i pożyczek, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

- Nie dotyczy

21. Informacje o obowiązkowym badaniu rocznego sprawozdania finansowego

- Dom Kultury w Gostyni nie spełnia wymogów ustawy o rachunkowości art. 64.1 więc sprawozdania nie podlegają badaniu.

22. Informacje o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

- Nie wystąpiły w Domu Kultury w Gostyni zdarzenia wg art. 54 ustawy o rachunkowości.

23. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna

- Nie dotyczy

24. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Domu Kultury:

- Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Dom Kultury działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok.

WOWNY KS...  
Marek Nowara

DYREKTOR  
DOMU KULTURY W GOSTYNI  
Marek Nowara