

Zarządzenie nr 74/24

**Burmistrza Czechowic-Dziedzic
z dnia 20 maja 2024 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok
Miejskiego Domu Kultury w Czechowicach-Dziedzicach**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) w związku z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87)

zarządzam:

- § 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2023 rok Miejskiego Domu Kultury w Czechowicach-Dziedzicach, stanowiące integralną część niniejszego zarządzenia.
- § 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Marian Blach
Marian Blach

RADCA PRAWNY
Janusz Bański
Kt-2761

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2023 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A.	Aktywa trwałe	5 380 550,37	5 157 055,88	A.	Fundusz / kapitał własny	720 967,87	783 310,30
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 425,60	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	58 825,08	58 825,08
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)	494 412,93	662 142,79
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	1 425,60	III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 380 550,37	5 155 630,28	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	5 368 750,37	5 143 830,28	VI	Zysk (strata) netto	167 729,86	62 342,43
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	341 955,00	316 625,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 046 865,32	4 907 293,67
b)	budynki i budowle	4 386 417,71	4 185 971,17	I	Rezerwy na zobowiązania	54 897,19	77 987,51
c)	urządzenia techniczne i maszyny	489 840,09	516 615,04	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	150 537,57	124 619,07	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie	11 800,00	11 800,00	3.	Pozostałe rezerwy	54 897,19	77 987,51
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	54 897,19	77 987,51
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	387 282,82	533 548,09	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy			e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	90 942,25	110 576,61
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	74 135,14	92 682,41
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		0,00
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	86,10	1 911,71
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	86,10	1 911,71
II	Należności krótkoterminowe	74 432,50	91 749,75	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	74 432,50	91 749,75	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	8 792,50	20 698,84
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	3 116,50	45 990,75	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	68 150,00	41 847,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	62 146,34	70 051,86
c)	inne	3 166,00	3 912,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	3 110,20	
III	Inwestycje krótkoterminowe	298 170,85	419 699,24	4.	Fundusze specjalne	16 807,11	17 914,20
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	298 170,85	419 699,24	IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 901 025,88	4 718 729,55
b)	w pozostałych jednostkach	0,00		2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 901 025,88	4 718 729,55
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	4 901 025,88	4 718 729,55
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	298 170,85	419 699,24	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	298 170,85	419 699,24				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 679,47	22 099,10				
	Suma aktywów	5 767 833,19	5 690 603,97		Suma pasywów	5 767 833,19	5 690 603,97

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
28.03.2024 Czechowice-Dziedzice

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Klusek

DYREKTOR

mgr Bolesław Folek

nazwa i adres jednostki

MIEJSKI DOM KULTURY
43-502 Czechowice-Dziedzice
 ul. Niepodległości 42
 tel. (32) 215 32 35
 NIP 652-00-12-432

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2022	za bieżący rok obrotowy 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 967 253,28	3 777 942,81
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	704 998,28	899 842,81
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	2 247 050,00	2 878 100,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	15 205,00	
B	Koszty działalności operacyjnej	3 284 426,87	4 027 677,51
I	Amortyzacja	304 414,44	324 511,99
II	Zużycie materiałów i energii	211 540,41	280 993,97
III	Usługi obce	727 799,69	1 106 446,15
IV	Podatki i opłaty	108 675,77	135 206,18
V	Wynagrodzenia	1 648 017,43	1 852 132,62
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	282 286,83	327 083,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 692,30	1 302,63
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-317 173,59	-249 734,70
D	Pozostałe przychody operacyjne	488 694,99	322 157,10
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	488 694,99	322 157,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	10 233,05
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		10 233,05
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	171 521,40	62 189,35
G	Przychody finansowe	83,22	153,08
II	Odsetki	83,22	153,08
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	3 874,76	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne	3 874,76	
I	Zysk (strata) brutto	167 729,86	62 342,43
J	Podatek dochodowy		0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	167 729,86	62 342,43

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I „Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr *Anna Klusek*
 sporządził

Czechowice-Dziedzice
 28.03.2024
 miejscowość i data

DYREKTOR

Bogusław Folek
 mgr *Bogusław Folek*

INFORMACJA DODATKOWA JEDNOSTKI DO BILANSU ZA 2023 ROK

I.1. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że :

- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się amortyzację liniową wg metod i stawek przewidzianych ustawą z dnia 15.02.1997 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 nr 54 poz. 654)
- środki trwałe o wartości do 3 500 zł nie są ujmowane w ewidencji środków trwałych, są odpisywane jednorazowo w koszty , w miesiącu wydania ich do użytkowania
- wartości niematerialne i prawne amortyzowane są w ciągu 2 lat

I.2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny , jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego

W stosunku do sprawozdania za 2022 rok zmian nie wprowadzono.

I.3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki

W stosunku do roku 2022 nie dokonano zmian.

I.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowym

Nie dotyczy.

I.5. Informacja o znaczących wydarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat

Nie wystąpiły.

I.6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie nastąpiły.

II.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 z tytułu : przeceny (aktualizacji), inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszeń, oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia).

Załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do informacji dodatkowej.

II.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie .

W stosunku do roku 2022 zmiany nie wystąpiły.

II.3 Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu operacyjnego)

Jednostka nie użytkuje obcych środków trwałych.

II.4.Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie wystąpiły.

II.5.Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji , w tym uprzywilejowanych

Nie dotyczy.

II.6 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych .

Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2022 rok zysk netto – 167 729,86 zł zasilił fundusz rezerwowy .

II.7 Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk netto za rok obrotowy zwiększy fundusz rezerwowy instytucji kultury.

II.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności

Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej.

II. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową okresie spłaty :

- do 1 roku

- od 2 do 5 lat

- ponad 5 lat

W jednostce wystąpiły tylko zobowiązania krótkoterminowe , o okresie spłaty do 1 roku wg specyfikacji jak w bilansie.

II.10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń okresowych

Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej.

II.11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju zabezpieczenia)

Nie dotyczy.

II.12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe .

Nie wystąpiły.

III.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, export) przychodów w sprzedaży towarów i produktów

Jednostka prowadzi działalność tylko na terytorium Polski.

III.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych)

Nie wystąpiły.

III.3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów, o których mowa w art.5 ustawy

W roku 2023 nie zaistniała potrzeba aktualizacji wartości aktywów.

III.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym

Nie planuje się zaniechania żadnego z rodzajów prowadzonej działalności.

III.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych lub osób fizycznych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej.

III.6. Dane o kosztach według rodzaju jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat według wariantu kalkulacyjnego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego, nie dotyczy.

III.7. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i prac rozwojowych na własne potrzeby.

Nie dotyczy.

III.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nie dotyczy.

III.9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek od dochodów od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie wystąpiły zdarzenia powodujące powstanie zysków lub strat nadzwyczajnych.

III.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie dotyczy.

IV.1. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływu środków pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny

Jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.2. Informacje o

- przeciętnym zatrudnieniu w osobach w grupach zawodowych w roku obrotowym

<u>Wyszczególnienie</u>	<u>Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2022</u>	<u>Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2023</u>
<u>Pracownicy ogółem, z tego</u>	21	22
<u>- na stanowiskach robotniczych</u>	3	3
<u>- na stanowiskach nierobotniczych</u>	18	19

- wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

Jednostka nie funkcjonuje w formie spółki kapitałowej.

- pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

Nie dotyczy.

- transakcjach z członkami zarządu i organów nadzorczych, ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółki, w których są znaczącymi udziałowcami(akcjonariuszami lub współnikami)

Transakcji nie przeprowadzano.

- transakcjach ze spółkami powiązanymi kapitałowo, a które są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Nie dotyczy.

VI.

Jednostka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej, punkty 1 -3 ustępu 6 informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki.

Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie dotyczy.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie stwierdzono niepewności co do dalszego kontynuowania działalności przez jednostkę. Jednostka podejmuje kroki co do zmniejszania kosztów działalności, koncentrując się na restrukturyzacji zatrudnienia, ograniczaniu imprez deficytowych oraz poszukiwaniu źródeł finansowania działalności.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Klusek

DYREKTOR

mgr Bolesław Folek