

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	3 471 527,16	3 661 677,69	A	Kapitał (fundusz) własny	211 009,83	234 791,77
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	45 253,91	45 253,91
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	3 471 527,16	3 661 677,69				
1	Środki trwałe	3 471 527,16	3 661 677,69				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 180 367,30	3 302 185,94	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	250 111,74	304 938,06		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	189 537,86	212 017,56
e)	inne środki trwałe	41 048,12	54 553,69		– 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				

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	✓ -23 781,94	✓ -22 479,70
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	3 368 866,67	3 551 351,68
	– 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	108 349,34	124 465,76	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	31 958,26	41 142,69
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	8 077,89	10 527,15		– 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	✓ 31 958,26	41 142,69
	– 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:	✓ 13 570,50	11 437,84
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	✗ 13 570,50	11 437,84
	– 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	✗ 17 044,58	28 552,10
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	8 077,89	10 527,15	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	✗ 1 343,18	1 152,75
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	✗ 1 631,00	43,79	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	✓ 1 631,00	43,79	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	✗ 1 673,00	2 291,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 336 908,41	3 510 208,99
c)	inne	✗ 4 773,89	8 192,36	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	✗ 3 336 908,41	3 510 208,99
III	Inwestycje krótkoterminowe	100 271,45	112 004,80		– długoterminowe	✓ 3 166 128,60	3 336 908,41
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	100 271,45	112 004,80		– krótkoterminowe	✓ 170 779,81	173 300,58
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	✗ 100 271,45	112 004,80				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	✓ 100 271,45	112 004,80				
	– 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	1 933,81				
	– 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)	3 579 876,50	3 786 143,45		PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 579 876,50	3 786 143,45

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku
mgr Grażyna Zdrzałek

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku
mgr Ksymbena Zimny

II ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CUW w Rybniku
mgr Aleksandra Kuśka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

01.01.2024 - 31.12.2024

DOM KULTURY W RYBNIKU-
BOGUSZOWICACH

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 320 930,29	1 953 783,01
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 320 930,29	1 953 783,01
	– 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	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 502 213,79	2 157 268,25
	– w tym:		
I	Amortyzacja	227 463,77	237 264,04
II	Zużycie materiałów i energii	245 335,17	187 495,19
	– w tym:		
III	Usługi obce	352 859,66	254 773,60
IV	Podatki i opłaty, w tym:	72 522,97	66 773,11
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 323 086,70	1 162 208,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	276 343,01	241 823,39
	– emerytalne	112 085,21	99 564,02
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 602,51	6 930,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-181 283,50	-203 485,24
D	Pozostałe przychody operacyjne	184 816,34	181 232,21
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	30 522,08	28 987,19
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	154 294,26	152 245,02
E	Pozostałe koszty operacyjne	27 526,85	571,29
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	27 526,85	571,29
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-23 994,01	-22 824,32
G	Przychody finansowe	212,07	344,62
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:	212,07	344,62
	– 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	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-23 781,94	-22 479,70
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-23 781,94	-22 479,70
	– w tym:		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Grażyna Zdrzałek

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymbena Zimny

II ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CO w Rybniku

mgr Aleksandra Kuśka

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje o jednostce

1.1. Nazwa jednostki

Dom Kultury w Rybniku-Boguszowicach

1.2. Siedziba jednostki

Województwo: śląskie

Powiat: m.Rybnik

Gmina: Rybnik

Adres: 44-253 Rybnik, Plac Pokoju 1

1.3. Dane z rejestru instytucji kultury

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

Pozycja rejestru: 4/92

Data wpisu: 15.06.1992 r.

2. Przedmiot działania

Dom Kultury w Rybniku-Boguszowicach jest samorządową instytucją kultury utworzoną na mocy Uchwały Nr 81/XI/90 Rady Miasta Rybnika z dnia 17 grudnia 1990r. 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 364/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 oraz realizuje politykę Miasta w zakresie informatyzacji administracji miejskiej w formie publicznego punktu dostępu do Internetu.

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.

II ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CKW w Rybniku

mgr Aleksandra Kuśka

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

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 początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	A.I 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	✓ 4 872 745,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 872 745,48
4.	A.II.1c Urządzenia techniczne i maszyny	✓ 1 181 060,80	0,00	✓ 36 133,31	0,00	36 133,31	0,00	✓ 99 312,30	0,00	99 312,30	1 117 881,81 ✓
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	✓ 270 245,52	0,00	✓ 27 562,54	0,00	27 562,54	0,00	✓ 11 582,54	0,00	11 582,54	286 225,52 ✓

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
✓ 1 570 559,54	0,00	✓ 121 818,64	0,00	121 818,64	0,00	✓ 1 692 378,18	3 302 185,94	✓ 3 180 367,30 ✓
✓ 876 122,74	0,00	✓ 64 577,02	0,00	64 577,02	✓ 72 929,69	✓ 867 770,07	304 938,06	✓ 250 111,74 ✓
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
✓ 215 691,83	0,00	✓ 41 068,11	0,00	41 068,11	✓ 11 582,54	✓ 245 177,40	54 553,69	41 048,12 ✓

Zwiększenie aktywów trwałych wyniosło:	63 695,85
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, w tym:	36 133,31 ✓
- Konsola Chamsys	36 133,31
d) środki transportu	0,00
e) inne środki trwałe, w tym:	27 562,54 ✓
- Mikrofony Shutgun 4 szt.	15 919,24
- Notebook HP Pavilion Plus	3 733,49
- Skrzynia transportowa z szufladami	3 929,99

Zwiększenie aktywów trwałych nastąpiło poprzez zakup.

Zmniejszenie aktywów trwałych wyniosło:	110 894,84 ✓
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, w tym:	99 312,30
- Mikser audio Behringer	6 946,00
- piec ceramiczny	6 746,00
- regulatory 2 szt.	11 367,80
- wzmacniacze 2 szt.	5 950,00
- zestaw głośników	3 843,00
- zestawy nagłośniające 3 szt.	17 166,00
- konsola Chamsys	47 293,50
d) środki transportu	0,00
e) inne środki trwałe, w tym:	11 582,54
- kserokopiarka BIZHUB	5 535,00
- Zestaw meblowy Telecentrum	6 047,54

Zmniejszenie aktywów trwałych nastąpiło poprzez likwidację.

1.2. Środki trwałe w budowie

36133,31 - zakup i przyjęcie do użytkowania konsoli Chamsys ✓

1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

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	1 631,00
2. Podatków, ceł, dotacji	1 673,00
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	6 968,83
Razem	10 272,83

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	2 194,94	0,00	0,00	0,00	2 194,94

W przedmiotowym okresie wartość aktualizująca należności wyniosła 2194,94 zł, w tym:

2194,94 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	100 271,45 zł
Środki w kasie jednostki na dzień 31.12.2024 roku	0,00 zł
Razem	100 271,45 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	45 253,91	0,00	0,00	45 253,91
2. Fundusz rezerwowy	212 017,56	22 479,70	0,00	189 537,86

3.2. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty

W roku 2024 Dom Kultury w Rybniku-Boguszowicach osiągnął stratę w wysokości 23781,94 zł . Stratę spowodowało ujęcie w koszty niezamortyzowanej wartości likwidowanych środków trwałych zakupionych w latach poprzednich. Proponuję pokryć stratę z funduszu rezerwowego 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	13 570,50
2. Podatków, ceł, dotacji	1 343,18
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	0,00
6. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	17 044,58
Razem	31 958,26

3.4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 538 761,09	1 961 238,30	1 776 430,20	3 353 952,99
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	3 538 761,09	1 961 238,30	1 776 430,20	3 353 952,99

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 na wydarzenia kulturalne i koła zainteresowań dotyczące przyszłych okresów w kwocie 17044,58 zł.

III. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

1. Przychody

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

Przychody z kalendarza imprez i kół zainteresowań

522 346,92

Przychody z działalności statutowej pozostałej (wynajem sal, usługi ksero, pozostałe usługi statutowe)	39 197,75
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00
Dotacja z budżetu gminy, w tym:	1 759 385,62
podmiotowa	1 759 385,62
celowa	0,00
Inne dotacje	0,00
Przychody finansowe (odsetki)	212,07
Pozostałe przychody operacyjne (równowartość odpisów amortyzacyjnych, refundacje z Urzędu Pracy, roczna korekta podatku VAT, otrzymane odszkodowanie, przychody ze sprzedaży zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych)	184 816,34
RAZEM PRZYCHODY	2 505 958,70

2. Koszty

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

Koszty działalności operacyjnej:	2 502 213,79
Amortyzacja	227 463,77
Zużycie materiałów i energii, w tym:	245 335,17
materiały	156 283,16
energia	89 052,01
Usługi obce	352 859,66
Podatki i opłaty	72 522,97
Wynagrodzenia, w tym:	1 323 086,70
osobowe etatowe	1 045 394,52
osobowe pozaetatowe (nagroda jubileuszowa, ekwiwalent za urlop)	8 043,89
nagrody roczne	70 400,00
bezosobowe (umowy zlecenia i o dzieło)	199 248,29
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	276 343,01
w tym emerytalne	112 085,21
Pozostałe koszty rodzajowe	4 602,51
Wartość sprzedanych towarów	0,00
Pozostałe koszty operacyjne (koszty zastępstwa procesowego, niezamortyzowana wartość zlikwidowanych środków trwałych)	27 526,85
Koszty finansowe	0,00
RAZEM KOSZTY	2 529 740,64

3. Wynik finansowy

Wynik finansowy w 2024 roku wyniósł 23781,94 zł i jest wartością ujemną. Stratę spowodowało ujęcie w koszty niezamortyzowanej wartości likwidowanych środków trwałych zakupionych w latach poprzednich.

4. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy za rok 2024 wynosi 0,00 zł.

IV. Informacje dotyczące zatrudnienia

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2024
Pracownicy merytoryczni	6,75
Pracownicy administracji	3,75
Pracownicy obsługi	3,00

Średnioroczne zatrudnienie w roku 2024 wyniosło 13,5 etatów.

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

708,74 - otrzymane odszkodowanie za zalanie pomieszczenia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Grażyna Zdrzałek
główny księgowy

2025-03-13
data

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymbena Żimny
kierownik jednostki