

ZARZĄDZENIE NR 45/2023

BURMISTRZA ŁAP

z dnia 30 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Domu Kultury w Łapach
za 2022 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.), 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.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Łapach za 2022 rok.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Krzysztof Gołaszewski
Krzysztof Gołaszewski

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 9 6 6 0 5 7 3 9 3 6	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____
--	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		27-03-2023			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022		
Jednostka danych liczbowych					
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy					
DOM KULTURY W ŁAPACH					
Siedziba podmiotu					
Województwo	PODLASKIE	Powiat	BIAŁOSTOCKI		
Gmina	ŁAPY	Miejscowość	ŁAPY		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	PODLASKIE	
Powiat	BIAŁOSTOCKI		Gmina	ŁAPY	
Ulica	GŁÓWNA	Nr domu	8	Nr lokalu	
Miejscowość	ŁAPY	Kod pocztowy	18-100	Poczta	ŁAPY
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj	Kod pocztowy		Miejscowość		
Ulica	Nr domu		Nr lokalu		
Podstawowy przedmiot działalności jednostki					
Numer PKD					
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH					

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)



Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Przyjęto następujące zasady wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji:

1. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, powiększonych o niepodlegający odliczeniu podatek VAT, a także inne koszty nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Środki trwałe w budowie - wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie bądź modernizacji.
4. Składniki majątku nabyte w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób ujmuje się wg wartości określonej w umowie darowizny, albo w umowie o nieodpłatnym przekazaniu, jeśli jest brak wartości wycenia się według ceny rynkowej z dnia nabycia zgodnie z art. 28 ust 2 ustawy o rachunkowości.
5. Materiały wycenia się w cenie nabycia. Materiały są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia.
6. Zobowiązania - w kwocie wymagalnej zapłaty.
7. Należności - w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
8. Rezerwy- nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze/ nagrody jubileuszowe, odprawy, urlopy/.
9. Fundusze (kapitały) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.
10. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
11. Środki pieniężne otrzymane na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zasadę tę stosuje się odpowiednio do przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
12. Instytucja nie tworzy rezerwy na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych, gdyż dochód jednostki przeznaczony na cele statutowe jest zwolniony z opodatkowania.

Zasady i metody amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

- a) składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nieprzekraczającej 1.000,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów,
- b) środki trwałe o wartości początkowej ponad 1.000,00 zł do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów, natomiast odpisy amortyzacyjne księguje się jednorazowo w pełnej wysokości w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania,
- c) środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł są wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów i amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji,
- d) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł. wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów, natomiast odpisy amortyzacyjne księguje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania,
- e) wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00 zł. wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów i amortyzowane metodą liniową wg zasad podatkowych począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym tą wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji.

Jednostka sporządza RZiS w wariantcie porównawczym ze szczególowością określoną w zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Zgodnie z art. 42 ust.1 Ustawy na wynik finansowy Domu Kultury składa się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik z operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.



Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową zgodnie z art. 45 ust. 2 Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzanego zgodnie z Zał. nr 1 do Ustawy o rachunkowości - art. 46 ust.5,
- 2) rachunku zysków i strat zgodnie z Zał. nr 1 do Ustawy o rachunkowości - art. 47 ust.4,
- 3) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzone zgodnie z art. 48 ust. 1-2 UoR.

Zgodnie z art. 50. ustęp 3 ustawy o rachunkowości: w przypadku gdy informacje dotyczące poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego nie wystąpiły w Domu Kultury w Łapach zarówno w roku obrotowym, jak i za rok poprzedzający rok obrotowy, to przy sporządzaniu sprawozdania finansowego pozycje te można pominąć.

Informacja uszczegóławiająca:

- 1) Dom Kultury w Łapach, którego organizatorem jest Gmina Łapy, jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Wpisany jest do Rejestru Instytucji Kultury Nr 1 z dnia 26.03.1992r. Organ rejestrowy: Urząd Miejski w Łapach, ul. Gen. Wł. Sikorskiego 24, 18-100 Łapy.
- 2) Podstawowym przedmiotem działalności wg PKD jest: działalność obiektów kulturalnych - 9004Z .
- 3) W skład Domu Kultury wchodzi: Dom Kultury w Łapach oraz placówki terenowe: Wiejski Dom Kultury w Uhowie, Wiejski Dom Kultury w Łapach - Szolajdach, Wiejski Dom Kultury w Płonce Kościelnej, Świetlica Wiejska w Bokinach i Świetlica Wiejska w Łupiance Starej.
- 4) Podstawą gospodarki finansowej Domu Kultury jest plan finansowy ustalony przez dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji organizatora.

DOM KULTURY W ŁAPACH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021			rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021
A	Aktywa trwale	45 739,38	52 421,33	A	Kapitał (fundusz) własny	215 958,85	85 801,04
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	18 088,91	18 088,91
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwale	45 739,38	52 421,33	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	45 739,38	52 421,33		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	67 712,13	15 432,67
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	14 894,44	21 277,77		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	30 844,94	31 143,56				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
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 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	VI	Zysk (strata) netto	130 157,81	52 279,46
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	82 066,06	275 735,58
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	- udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe				- długoterminowa		
	- udzielone pożyczki				- krótkoterminowa		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- długoterminowe		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowe		
	- inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	34 945,17	205 571,96
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	252 285,53	309 115,29		- do 12 miesięcy		
I	Zapasy	36 494,68	41 611,26		- powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	13 511,88	26 060,86	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	22 982,80	15 550,40		- powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	6 706,78	7 534,22	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 529,27	192 586,19
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 298,67	25 110,44
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	18 298,67	22 707,02

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	2 403,42
	- do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 230,60	167 475,75
3	Należności od pozostałych jednostek	6 706,78	7 534,22	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	562,65	2 193,34	i)	inne		
	- do 12 miesięcy	562,65	2 193,34	4	Fundusze specjalne	14 415,90	12 985,77
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	47 120,89	70 163,62
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 575,13	1 863,50	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	4 569,00	3 477,38	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	47 120,89	70 163,62
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe	28 079,95	43 182,14
III	Inwestycje krótkoterminowe	194 551,81	253 108,37		- krótkoterminowe	19 040,94	26 981,48
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	194 551,81	253 108,37				
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	194 551,81	253 108,37				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	194 551,81	253 108,37				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 532,26	6 861,44				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	298 024,91	361 536,62		PASYWA razem (suma poz. A i B)	298 024,91	361 536,62

DOM KULTURY W ŁAPACH

18-100 Łapy
ul. Główna 8
NIP 966-05-73-936
tel. 85 715 23 00

Główna Księgowa

mgr Katarzyna Łapińska

Dyrektor
Domu Kultury

mgr Wiktor Białkowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

DOM KULTURY W
ŁAPACH

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 967 910,28	1 853 577,64
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	450 841,06	162 176,92
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	7 670,82	4 139,47
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje na działalność podstawową	2 509 398,40	1 687 261,25
B	Koszty działalności operacyjnej	2 898 350,41	1 812 531,27
I	Amortyzacja	97 682,94	53 320,55
II	Zużycie materiałów i energii	600 571,87	335 591,56
III	Usługi obce	705 427,14	343 646,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:	36 046,38	23 909,43
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 177 303,05	866 269,54
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	246 427,34	180 949,26
	– emerytalne	99 590,26	74 300,88
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	34 891,69	8 844,79
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	69 559,87	41 046,37
D	Pozostałe przychody operacyjne	81 881,19	15 173,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	12 042,76	5 476,10
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	595,80
IV	Inne przychody operacyjne	69 838,43	9 101,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	19 787,91	4 036,49
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	19 787,91	4 036,49
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	131 653,15	52 182,88
G	Przychody finansowe	43,12	96,58
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	43,12	96,58
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	7,46	0,00
I	Odsetki, w tym:	7,46	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	131 688,81	52 279,46
J	Podatek dochodowy	1 531,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	130 157,81	52 279,46

DOM KULTURY W ŁAPACH
18-100 Łapy
ul. Główna 8
NIP 966-05-73-936
tel. 85 715 23 00

Główna Księgowa

mgr Katarzyna Łapińska

Direktor
Domu Kultury

mgr Wiktoria Wnorowska

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	131 688,81					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-2 542 589,48					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 549 402,21					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H. Strata z lat ubiegłych	0,00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	-121 514,49					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	16 987,05					
K. Podatek dochodowy	1 531,00					

Główna Księgowa

mgr Katarzyna Łapińska

Dyrektor

mgr Wiktoria W. Korowska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego za rok 2022
Domu Kultury w Łapach ul. Główna 8
zgodnie z Ustawą o rachunkowości obejmują w szczególności:

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

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, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia):

Zmiana stanu wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01-31.12.2022r.

a) Rozliczenie wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych za 2022r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na koniec roku
1.	Wartości niematerialne i prawne	25.188,12	12.308,06	10.430,00	27.066,18
	Razem	25.188,12	12.308,06	10.430,00	27.066,18

b) Rozliczenie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych za 2022r.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie na początek roku	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku
1.	Wartości niematerialne i prawne	25.188,12	12.308,06	10.430,00	27.066,18
	Razem	25.188,12	12.308,06	10.430,00	27.066,18

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych wynikają z likwidacji programów komputerowych, które nie spełniają wymagań technicznych oraz zakupu nowych oprogramowani komputerowych.
Wartość netto WNiP na koniec 2022r. wyniosła 0,00zł.

Zmiana stanu wartości początkowej i umorzenia środków trwałych w okresie 01.01-31.12.2022r.

a) Rozliczenie wartości brutto środków trwałych za 2022r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na koniec roku
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	117.324,47	31.567,10	1.500,00	147.391,57
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	331.552,98	47.125,83	3.562,40	375.116,41
	Razem	448.877,45	78.692,93	5.062,40	522.507,98

b) Rozliczenie umorzenia środków trwałych za 2022r.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie na początek roku	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	96.046,70	37.950,43	1.500,00	132.497,13
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	300.409,42	47.424,45	3.562,40	344.271,47
	Razem	396.456,12	85.374,88	5.062,40	476.768,60

Wartość netto środków trwałych na koniec 2022r. wyniosła 45.739,38zł.

2. Środki trwałe w budowie:

Nie dotyczy

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Nie dotyczy

4. Wartość nieamortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Dom Kultury w Łapach użytkuje bezpłatnie z przeznaczeniem na działalność statutową na podstawie umów użyczenia zawartych z:

1. Urzędem Gminy w Łapach:

- Działka gruntu nr 42/3 o pow. 904m² w Bokinach wraz z częścią budynku Świetlicy w Bokinach,
- Działka gruntu nr 390 o pow. 1600m² w Łupiance Starej wraz z częścią budynku Świetlicy w Łupiance Starej o pow. 370m²,
- Działka gruntu nr 431/2 o pow. 3.916m² w Płonce Kościelnej wraz z budynkiem Wiejskiego Domu Kultury w Płonce Kościelnej,
- Działka gruntu nr 155 o pow. 1100m² w Uhowie wraz z budynkiem Wiejskiego Domu Kultury w Uhowie o pow. 495 m²,
- Działka gruntu nr 194/4 o pow. 10600 m² w Łapach-Dębowinie wraz z budynkiem Wiejskiego Dom Kultury Łapy-Szołajdy o pow. 157m².

Dom Kultury w Łapach użytkuje odpłatnie z przeznaczeniem na działalność statutową na podstawie umowy użyczenia zawartej z:

1. Gminą Łapy z siedzibą w Łapach ul. Gen. Wł. Sikorskiego 24 - od 01.07.2021 na podstawie umowy najmu z dnia 30.06.2021r. nieruchomości gruntową zabudowaną budynkiem o powierzchni użytkowej 2195 m² na działce oznaczonej nr geod. 1356, położony w Łapach przy ulicy Głównej 8.

Na dzień bilansowy Dom Kultury użytkuje na podstawie umowy użyczenia:

- 1) zestaw komputerowy o wartości 7.415,67 zł.
- 2) sprzęt stanowiący wyposażenie budynku przy ul. Głównej 8 o łącznej wartości 1.327.494,49 zł.:
 - wyposażenie Sali widowiskowej – oświetlenie sceny- 150.000,75 zł
 - wyposażenie Sali widowiskowej – nagłośnienie – 500.000,00 zł
 - wyposażenie Sali widowiskowej – mechanika sceny - 450.000,00 zł
 - wyposażenie Sali widowiskowej – multimedia -125.018,07 zł
 - wyposażenie Sali kameralnej – multimedia -5.463,68 zł
 - monitoring, centrala telefoniczna, komputery z osprzętem -73.811,99 zł
 - piec do wypalania ceramiki, koło garncarskie – 23.200,00 zł.

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

7. 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: Stan funduszu podstawowego na początek i koniec roku 2022 wynosi 18.088,91zł.

Stan funduszu rezerwowego na początek roku wynosił 15.432,67zł, a na koniec roku 2022 wynosi 67.712,13zł. W ciągu roku na fundusz rezerwowy został przeksięgowany zysk za rok 2022 w wysokości 52.279,46zł.

8. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny:

Nie dotyczy

9. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Powstały zysk bilansowy w wysokości 130.157,81 zł za rok 2022 zostanie przeksięgowany na Fundusz rezerwowy, przeznaczony na pokrycie strat instytucji kultury.

10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Nie dotyczy

11. Stan należności:

Należności w kwocie 6.706,78 zł. wynikają z następujących pozycji:

- faktur sprzedaży usług: 123,00 zł,
- należności od PAY-u z tytułu opłat członkowskich: 439,65 zł
- podatku VAT do odliczenia w przyszłych okresach: 1.575,13 zł,
- należności z tytułu rozrachunków ze zleceniobiorcami – 129,00 zł,
- należności od pracowników z tytułu pożyczek mieszkaniowych ZFŚS – 4.440,00 zł.

12. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)
		zwiększenia	zmniejszenia	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
II. Należności krótkoterminowe:	37.258,03	0,00	37.258,03		0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	37.258,03	0,00	37.258,03		0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00		0,00
c) dochodzone na drodze sądowej	37.258,03	0,00	37.258,03		0,00
Razem	37.258,03	0,00	37.258,03		0,00

Stan odpisów aktualizujących należności na początek 2022 roku wynosił: 37.258,03 zł., co stanowiło należności od zleceniobiorców z tytułu zapłaconych przez Dom Kultury składek ZUS, które winni zapłacić zleceniobiorcy, utworzony w 2020r. w związku z wymagalnością należności oraz dużym prawdopodobieństwem braku zapłaty. W trakcie roku 2021 skierowano sprawę na drogę sądową. W roku 2022r. zgodnie z wyrokami sądowymi rozwiązano odpisy aktualizujące. Stan odpisów aktualizujących należności na koniec 2022 roku wyniósł 0,00 zł.

13. Środki pieniężne:

Środki pieniężne wg stanu na 31.12.2022r. wynoszą 194.551,81 zł., w tym:

- kasa 2.892,09 zł.
- rachunek bieżący 181.983,82 zł.
- rachunek ZFŚS 9.675,90 zł.

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2022r. potwierdza inwentaryzacja kasy oraz potwierdzenie sald z bankiem.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły środki pieniężne w drodze.

14. Podział zobowiązań na krótko- i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Zobowiązania krótkoterminowe na 31.12.2022r. wynoszą 34.945,17 zł.:

1. z tytułu dostaw i usług 18.298,67zł., w tym:
 - do 1 roku: 18.298,67 zł.
 - powyżej 1 roku do 3 lat: 0,00 zł.
 - powyżej 3 lat do 5 lat: 0,00 zł.
 - ponad 5 lat: 0,00 zł.
2. z tytułu dotacji podmiotowej – 37,60 zł.
3. z tytułu podatku VAT – 1.800,00 zł.
4. z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych – 393,00zł.

5. Fundusze specjalne: 14.415,90 zł.

Zaliczki na dostawy i usługi na dzień 31.12.2022r.

- zaliczki na poczet przyszłych usług – 22.982,80 zł.

Zobowiązania długoterminowe na 31.12.2022r.: nie wystąpiły.

15. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na 31.12.2022r. wynoszą 14.532,26 zł., w tym:

- ubezpieczenie majątku 3.332,42 zł.
- Sage Symfonia 50 CLOUD 3.518,90 zł.
- abonament Gratyfikant GT 700,98 zł.
- prenumerata czasopism 2.204,49 zł.
- program druki GOFIN 198,00 zł.
- parasol licencyjny 3.124,10 zł.
- domena dklapy.pl 1.453,37 zł.

16. Wykaz przychodów przyszłych okresów:

L.p.	Rozliczenia międzyokresowe	Kwota na 31.12.2022r.
IV.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym:	47.120,89
1.	Wartość podestów scenicznych oraz drukarki wielkoformatowej EPSON kupionych z dotacji celowej Urzędu Miejskiego w Łapach, których amortyzacja jest rozliczana w czasie.	31.322,71
2.	Wartość wyposażenia Sali kameralno-teatralnej w lustra i drążki baletowe.	10.816,67
3.	Wartość sprzedanych biletów wstępu na wydarzenie dotyczące roku 2023	4.981,51

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2022r. wynoszą **47.120,89zł** w tym:

- wartość początkowa rozl. międzyokresowych przychodów: 70.163,62 zł.
- zwiększenia z tytułu otrzymanej dotacji celowej na realizację zakupu wyposażenia Sali Kameralno-teatralnej – 11.000,00zł
- zwiększenia z tytułu sprzedaży biletów wstępu na Kabarety – data wydarzenia styczeń 2023 rok: 4.981,51zł.
- zmniejszenia z tytułu rozliczenia przychodów w wysokości dokonanej amortyzacji: 12.042,76zł.
- zmniejszenia z tytułu rozliczenia biletów wstępu na Kabarety w roku 2022: 26.981,48zł.

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe 28.079,95zł oraz krótkoterminowe 19.040,94zł.

17. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):

Nie dotyczy

18. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe:

Nie dotyczy

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

I. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

W 2022 r. Dom Kultury w Łapach w całości osiągnął przychody na terytorium kraju.

Przychody ogółem w 2022 roku wyniosły 3.049.834,59 zł., na co składają się następujące pozycje:

Przychody ze sprzedaży w kwocie 2.967.910,28 zł., w tym:

- przychody ze sprzedaż usług kulturalnych 450.841,06 zł.
- dotacja podmiotowa 2.504.398,40 zł.
- dotacja FPFR 5.000,00 zł.
- zmiana stanu produktów 7.670,82 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 81.881,19zł., w tym:

- darowizny 17.081,30 zł.
- różnice podatku VAT 1.493,27 zł.
- pozostałe (zwrot z tytułu organizacji stażu) 12.517,08 zł.
- odszkodowania 1.298,22 zł.

• rozliczenie amortyzacji	12.042,76 zł.
• nagrody	1.900,00 zł.
• wynagr. z tyt. płatności zasiłków ZUS	9,42 zł.
• refundacja PUP prace interwencyjne	21.148,32 zł.
• dodatek opałowy	14.390,82 zł.
Przychody finansowe w kwocie 43,12 zł., w tym:	
• odsetki od należności	43,12 zł.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:
Nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
Nie dotyczy

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:
Nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) za 2022 r.:

	podatkowe	bilansowe
A. PRZYCHODY	3.042.163,77	3.042.163,77
1. Przychody bilansowe niżej wymienione	2.960.239,46	2.960.239,46
1.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	2.960.239,46	2.960.239,46
- przychody ze sprzedaży usług	450.841,06	450.841,06
- dotacje organizatora na działalność podstawową	2.504.398,40	2.504.398,40
- dotacja FPFR	5.000,00	5.000,00
1.2. Pozostałe przychody operacyjne	81.881,19	81.881,19
1.3. Przychody finansowe	43,12	43,12
2. Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	12.042,76	-
2.1. Przychody z tytułu rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	12.042,76	-
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	11.000,00	-
3.1. Otrzymane dotacje celowe na inwestycje (zakup środków trwałych) księgowane w 2022r. na rozl. międzyokresowe przychodów	11.000,00	-
4. Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3)	3.041.121,01	-
B. KOSZTY	2.910.474,96	2.910.474,96
1. Koszty bilansowe	2.890.679,59	2.890.679,59
1.1. Koszty działalności operacyjnej (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów)	2.890.679,59	2.890.679,59
1.2. Pozostałe koszty operacyjne	19.787,91	19.787,91
1.3. Koszty finansowe	7,46	7,46
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, ale nie powodujące obowiązku zapłaty	2.532.415,16	-
2.1. Koszty sfinansowane z dotacji	2.504.398,40	-
2.2. Koszty sfinansowane z dotacji FPFR z udziałem środków europejskich	5.000,00	-
2.3. Amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami	23.016,76	-
3. Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	16.987,05	-
4. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	-	-
5. Koszty uzyskania przychodu (1-2-3+4)	361.072,75	-
Wynik bilansowy brutto	2.680.048,26	131.688,81
Dochód podatkowy za 2022r.	2.663.061,21	
Dochody podatkowe wolne od podatku CIT-8/0	16.987,05	
Dochody powodujące obowiązek zapłaty podatku dochodowego	1.531,00	1.531,00
Podatek należny		130.157,81
Wynik bilansowy netto		

6. Dane o kosztach rodzajowych:
Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy).

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie:
Nie dotyczy

8. *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:*
W 2022r. Dom Kultury w Łapach zakupił środki trwałe na kwotę 67.718,93 zł.

9. *Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe:*
Nie dotyczy

III. Kursy przyjęte do wyceny bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1. *Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie:*
Nie dotyczy

2. *Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:*
Przeciętne zatrudnienie w roku 2022 w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 17,93 etatu.
Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022 roku wynosił 22 osoby.
Administracja – 10 osób,
Instruktorzy – 6 osób,
Sprzątaczkę, konserwator – 6 osób.

3. *Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:*
Nie dotyczy

VI. Informacje o szczególnych zdarzeniach

1. *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty:*
Nie dotyczy

2. *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:*
Nie dotyczy

3. *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:*
Nie dotyczy

4. *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:*
Nie dotyczy

VII. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

Nie dotyczy

VIII. Wymagane informacje o połączeniu spółek w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

Nie dotyczy

IX. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.

X. Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne.

Sporządzono dnia 27.03.2023r.

Osoba sporządzająca:
Główna Księgowa


Katarzyna Łapińska

DOM KULTURY W ŁAPACH
18-100 Łapy
ul. Główna 8
NIP 966-05-73-936
tel. 85 715 23 00

Dyrektor jednostki:
Dom Kultury


mgr Wiktoria Wnorowska
Wiktoria Wnorowska