

złogomile w A

Koniński Dom Kultury
Pl. Niepodległości 1
32-510 Katin
tel. 22 31-33, fax 242-43-00
NIP 665-10-11-404 REGON 001307281

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ „31 grudnia 2022r....”
(wersja pełna)

Table with columns: Stan na 31.12.2022, Stan na 01.01.2022, and Stan na 31.12.2022. Rows include AKTYWA (Aktywa trwałe, Aktywa niematerialne i prawne, Aktywa finansowe) and PASYWA (Kapitał (fundusz) własny, Kapitał (fundusz) podstawowy, Rezerwy, Zobowiązania). Includes handwritten notes and a signature 'Złogomile w A'.

Data uzupełniająca do bilansu:

3 472 901,82
3 106 783,64
368 146,18
123 970,86
122 330,86
1 640,00

- 1. Wartość inwestycyjna środków trwałych
2. Umorzenie środków trwałych
3. Wartość netto środków trwałych
4. Wartość inwestycyjna wartości niematerialnych i prawnych
5. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
6. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych

SporządzonoKatin.....data 08.03.2023r.

..... Sporządził

DYREKTOR
Etyka i Męstwo - Motywator
Zabwardzi

CELINA KSIĘGOWY
Dyktando

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym

data 15/03/2023r.

(podpis) Główny Specjalista

Katarzyna Goślińska

(pieczęćka jednostki)
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ ...31 grudnia 2022r.

(wariant porównawczy)

	2021r. ubiegły rok obrotowy	2022r. bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 014 993,70	6 195 010,04
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	726 135,66	1 621 128,97
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	3 258,04	461,78
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacja bieżąca i celowa na działalność od organizatora i innych podmiotów do dz. podstawowej	3 285 600,00	4 573 419,29
B. Koszty działalności operacyjnej	4 157 719,19	6 424 598,67
I. Amortyzacja	116 355,89	123 770,06
II. Zużycie materiałów i energii	325 614,80	471 499,73
III. Usługi obce	751 448,55	2 336 699,70
IV. Podatki i opłaty, w tym:	140 417,59	179 680,78
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 308 946,74	2 680 052,59
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	492 188,32	547 006,17
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 747,50	85 889,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-142 725,49	-229 588,63
D. Pozostałe przychody operacyjne	125 861,13	128 450,46
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje i dofinansowania	81 188,85	117 057,32
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	44 672,28	11 393,14
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	3 171,65
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	3 171,65
G. Przychody finansowe	-16 864,36	-104 309,82
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	550,35	487,38
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych	550,35	487,38
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	1 487,22	3 266,55
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne - różnice kursowe		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 487,22	3 266,55
J. Podatek dochodowy	-17 801,23	-107 088,99
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	412,00	628,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-18 213,23	-107 716,99

SporządzonoKonin..... Dnia 08.03.2023r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Irena Gajda

DYREKTOR
 Włocławek - Miłkowska

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym

data 15 / 03 / 2023 r.

(podpis)

Główny Specjalista

Katarzyna Goślińska

INFORMACJA DODATKOWA
zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości

1) Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Lp.	Gr.	Nazwa	Wartość inwentarszowa		Umorzenie		Wartość netto	Rodzaj zmiany		
			BO	zmiany	BZ	BO			roczne	BZ
1.	I	Budynki	87 059,44		87 059,44	63 118,07	8 705,94	71 824,01	15 235,43	✓
2.	II	Budowle	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
3.	IV	Pozostałe maszyny, urządzenia i aparaty	137 675,89	-19 000,00	118 675,89	136 236,53	1 439,36	118 675,89	0,00	✓ likwidacja komputera
4.	VI	Urządzenia techniczne (telef., ppoż)	516 234,90		516 234,90	199 361,23	35 071,00	234 432,23	281 802,67	✓
5.	VII	Środki transportu	143 975,46		143 975,46	143 975,46		143 975,46	0,00	
6.	VIII	Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	1 703 338,67	-7 990,00	1 695 348,67	1 599 076,65	35 181,94	1 626 268,59	69 080,08	✓
		RAZEM:	2 588 284,36	-26 990,00	2 561 294,36	2 141 767,94	53 408,24	2 195 176,18	366 118,18	likwidacja kserokopiarki
		Środki trwałe pozostałe umarzone w 100% w chwili przyjęcia do użytkowania	148 680,75	33 531,82	163 523,07	148 680,75		163 523,07	0,00	✓
			295,36		295,36	295,36	33 531,82	295,36	0,00	(+) zakupy
			38 334,70		32 688,22	38 334,70		32 688,22	0,00	
			705 227,95	-14 463,12	715 100,81	705 227,95	-14 463,12	715 100,81	0,00	(-) protokoły likwidacji,
			892 538,76	-7 921,30	911 607,46	892 538,76	-14 463,12	911 607,46	0,00	
		RAZEM:	3 480 823,12	-7 921,30	3 472 901,82	3 034 306,70	72 476,94	3 106 783,64	366 118,18	✓

Stan nieamortyzowanych przez KDK środków trwałych używanych na podstawie umów użyczenia na dzień 31.12.2022, znajdujących się w ewidencji pozabilansowej przedstawia się następująco:

- a. 43 słupy ogłoszeniowe na terenie miasta Konina – umowa użyczenia 90/GK/2019-31151 z dnia 27.09.2019r. oraz Aneks nr 90.1/GK/2020-3568 z dnia 24.01.2020r.
- b. Budynek KDK- umowa użyczenia z dnia 14.06.2012r.
- c. Budynek Amfiteatru –umowa użyczenia z dnia 14.06.2012r.
- d. Parking Amfiteatru –umowa użyczenia z dnia 14.06.2012r.
- e. Droga dojazdowa do Amfiteatru – umowa użyczenia z dnia 14.06.2012r.
- f. Ogrodzenie Amfiteatru –umowa użyczenia z dnia 14.06.2012r.
- g. Widownia Amfiteatru – umowa użyczenia z dnia 14.06.2012r.

W ewidencji pozabilansowej znajdują się także środki trwałe w likwidacji – do czasu fizycznej likwidacji – o wartości 9.195,82 zł. Znajdujące się w tej ewidencji środki to 4 drukarki fiskalne, zlikwidowane z powodu zapelnienia pamięci, jednakże nie zlikwidowane fizycznie z powodu znajdujących się w ich pamięci danych podlegających ewentualnej kontroli Urzędu Skarbowego.

- 2) Koniński Dom Kultury informuje, że strata za rok obrotowy 2022 w wysokości 107.716,99 zł zostanie pokryta funduszem instytucji kultury zgodnie z Art.29 pkt. 4 Ustawy o Organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.
- 3) Stan funduszu instytucji kultury na dzień 1 stycznia 2022 roku wynosił 158.981,24 zł. W roku 2022 fundusz instytucji kultury zmniejszył się o kwotę straty za rok 2021 nieznajdującej pokrycia w funduszu rezerwowym, i na dzień 31.12.2022 wynosił 155.762,81 zł.

Na dzień 1 stycznia 2022 roku stan funduszu rezerwowego – rozliczenie wyniku finansowego – wynosił 14.994,80 zł. W 2022 roku został zmniejszony o wartość straty za rok 2021 tj. o kwotę 14.994,80 zł i na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosił 0,00 zł.

4) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów:

- rozliczenia międzyokresowe czynne – koszty przyszłych okresów	
a. ubezpieczenie budynku i mienia KDK I-X.2023	- 4.291,67
b. prenumerata Biuletynu Informacyjnego na 2023	- 550,00
c. prenumerata PIK – I.2023	- 45,37
d. koszty MDzFPiT KONIN 2023	- 1.185,72
e. internetowy Serwis P-P na 2023r.	- 1.472,22
f. abonament za serwery I-III.2023r.	- 518,48
g. prenumerata prasy– I kwartał 2023r.	- 2.155,64
h. Ubezpieczenie OC i AC – samochód FORD I.2023r.	- 54,67
i. Ubezpieczenie AC i OC – Fiat SCUDO – I-X.2023	- 775,00
j. Ubezpieczenie NW – zespoły KDK 2023r.	- 2.154,92
k. Koszty imprez I-II.2023r.	- 1.914,11

RAZEM: **15.117,80 zł**

- rozliczenia międzyokresowe bierne – przychody przyszłych okresów:

- a. dotacje celowe budżetowe na zakup środków trwałych do rozliczenia w kolejnych latach równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych – **938.690,77 zł** – w tym **68.432,79 zł** – krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe (rozliczenie na rok 2023 zgodnie z planem amortyzacji) oraz **870.257,98 zł** – długoterminowe rozliczenie międzyokresowe (rozliczenie w latach następnych).
- b. otrzymane przedpłaty od kontrahentów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w 2023 – **96.575,81 zł** oraz pozostałe przychody przyszłych okresów – **90.000,00 zł** (dofinansowanie z PISF działalności kina – czekające na zatwierdzenie)

2.

- 1) KDK prowadzi zgodnie ze statutem działalność kulturalną oraz działalność gospodarczą (m.in. wynajem pomieszczeń, reklama), z której dochody przeznacza na działalność statutową (kulturalną). Działalność prowadzona jest na terenie miasta Konina.

2) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

a) Do przychodów podatkowych roku 2022 nie zalicza się:

- kwoty naliczonych, lecz nie otrzymanych odsetek od należności – Art. 12 ust. 4 pkt. 2 – 224,14 zł
- przychody z tytułu rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów – 62.095,43 zł

b) Przychody podatkowe roku 2022 zwiększa się o:

- kwotę otrzymanych w 2022r. odsetek od należności, naliczonych w roku 2021 – 535,87 zł
- dodatnią korektę VAT za 2021 rok ujętej w deklaracji VAT za I.2022 ale zaksięgowanej na pozostałe przychody operacyjne w księgach 2021 roku – 2.692,00 zł
- Otrzymane dotacje celowe na inwestycję, księgowane w 2022 roku na rozliczenia międzyokresowe przychodów – 591.500,00 zł

c) Wykaz kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów w roku 2022 ale nie powodujących obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiących jeszcze wydatku:

- Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych zakupionych z dotacji budżetowej – Art. 16 ust.1 pkt. 48 i 63 – 82.271,50 zł
- Koszty reprezentacji – Art. 16 ust. 1 pkt.28 – 100,00 zł
- Koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą (podmiotowa i celowa) na podstawie art.16 ust.1 pkt.58 (koszty do wysokości otrzymanej dotacji) – 4.573.419,29 zł
- Wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone – 1.370,00 zł
- Ujemną korektę VAT za 2022, zaksięgowaną w 2022 roku a ujęta w deklaracji I.2023 – 131,00 zł

d) kwota kosztów z roku 2022 nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu, a jednocześnie rodząca obowiązek zapłaty podatku od osób prawnych :

- wydatki na cele niestatutowe – nekrologi i wiązanki pogrzebowe – 3.307,11 zł

Koniński Dom Kultury korzysta ze zwolnienia wynikającego z Art.17 ust.1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (przeznaczenie dochodu na działalność statutową – kulturalną), Art. 17 ust. 1 pkt. 21 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (dotacje i inne nieodpłatne świadczenia otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem środków trwałych) oraz Art. 17 ust. 1 pkt. 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (dotacje otrzymane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego).

- 4) Rok 2022 w działalności Konińskiego Domu Kultury to był rok powrotu działalności po okresie zawieszenia z powodu pandemii. Powrócił Międzynarodowy Dziecięcy Festiwal Piosenki i Tańca oraz większość działań kulturalnych, oczywiście z zachowaniem zasad bezpieczeństwa.

3.

Stan środków w kasie na koniec roku 2022 wynosił 0,00 zł, natomiast na bankowych rachunkach bieżących KDK wynosił – 183.268,06 zł, a na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – 40.070,42 zł. ✓ ✓

Środki finansowe na rachunkach bankowych bieżących obejmują:

- środki na rachunku podstawowym – 4.806,84 zł
- środki na rachunku bieżącym – subkoncie – 178.461,22 zł obejmujące wpływy na organizację imprez zaplanowanych na rok 2023 oraz dofinansowanie działalności kina z PISF:
 - dofinansowanie PISF – 90.000,00 zł
 - pozostałe wpływy na sfinansowanie zadań 2023 (bilety i Europa Cinemas) –

88.461,22 zł

Na dzień 31.12.2022 zatrudnienie w KDK wyniosło 40,50 w przeliczeniu na etaty (średnioroczne zatrudnienie w etatach to 42,08).

Konin, 08.03.2023r.

SPORZADZIŁA

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Irena Olejniczak

ZATWIERDZIŁA

DYREKTOR

Elżbieta Miętkiewska - Markiewicz