

ZARZĄDZENIE Nr 107/23
BURMISTRZA WIELUNIA

z dnia 26 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Wieluńskiego Domu
Kultury w Wieluniu za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1 Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Wieluńskiego Domu Kultury w Wieluniu za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. zgodnie z załączonym bilansem o sumie aktywów i pasywów w wysokości 6 038.572,71 zł i rachunkiem zysków i strat wskazującym zysk w wysokości 7.395,78 zł.

§ 2. Wynik finansowy za 2022 r., tj. zysk netto w wysokości 7.395,78 zł zwiększy fundusz rezerwowy Wieluńskiego Domu Kultury.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ WIELUNIA

Paweł Okrasa

Wieluński Dom Kultury
ul. Krakowskie Przedmieście 5
98-300 Wieluń
NIP 832-104-22-42
Regon 000281625

BILANS
WIELUŃSKIEGO DOMU KULTURY
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2022 r.

Pozycja	AKTYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący	Stan na dzień kończący rok poprzedni
0	1	2	3
A.	AKTYWA TRWAŁE	5 714 353,89	6 874 955,86
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 714 353,89	6 874 955,86
1.	Środki trwałe	5 714 353,89	6 874 955,86
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 332 009,43	6 529 806,25
c)	urządzenia techniczne i maszyny	346 103,75	285 879,78
d)	środki transportu	0,00	1 912,70
e)	inne środki trwałe	36 240,71	57 357,13
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		
a)	w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		

Bunde

R

B.	AKTYWA OBROTOWE	324 218,82	359 152,67
I.	Zapasy	2 500,30	2 487,50
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	2 500,30	2 487,50
5.	Zaliczki na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	31 656,93	45 976,86
1.	Należności od jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	31 656,93	45 976,86
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 195,52	7 241,38
	- do 12 miesięcy	6 195,52	7 241,38
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	25 461,41	37 857,48
c)	inne	0,00	878,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	288 871,22	309 698,31
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	288 871,22	309 698,31
a)	w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	288 871,22	309 698,31
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	281 135,91	307 206,81
	- inne środki pieniężne	7 735,31	2 491,50
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 190,37	990,00
C.	NALEŻNE WPLĄTY 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)	6 038 572,71	7 234 108,53

WIELUŃSKI DOM KULTURY
Główna Księgowa
2 8. 03. 2023
..... Justyna Dudek
(Data i podpis głównej księgowej)

DYREKTOR
Wieluńskiego Domu Kultury
2 8. 03. 2023
..... Elżbieta Kalińska
(Data i podpis dyrektora)

Pozycja	PASYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący	Stan na dzień kończący rok poprzedni
0	1	2	3
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	253 656,38	246 260,60
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	246 260,60	283 787,13
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	43 202,55
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	7 395,78	-80 729,08
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 784 916,33	6 987 847,93
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek		
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	107 452,39	83 778,22
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	106 419,19	83 712,66
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	102 183,19	64 672,39
	- do 12 miesięcy	102 183,19	64 672,39
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	36,00	80,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	4 200,00	18 960,27
4.	Fundusze specjalne	1 033,20	65,56
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	5 677 463,94	6 904 069,71
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 677 463,94	6 904 069,71
	- długoterminowe	5 672 398,64	6 904 069,71
	- krótkoterminowe	5 065,30	0,00
	PASYWA RAZEM (suma poz. A i B)	6 038 572,71	7 234 108,53

2 8. 03. 2023

(Data i podpis głównej księgowej)

WIELUŃSKI DOM KULTURY
Główna Księgowa

Justyna Dudek

2 8. 03. 2023

(Data i podpis dyrektora)

DYREKTOR

Wieluńskiego Domu Kultury

Elżbieta Kalińska

Wieluński Dom Kultury
ul. Krakowskie Przedmieście 5
98-300 Wieluń
NIP 832-104-22-42
Regon 000281625

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
WIELUŃSKIEGO DOMU KULTURY
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2022 r.**

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący	Dane za rok poprzedni
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 578 397,51	2 846 329,56
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 576 392,67	2 843 720,73
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 004,84	2 608,83
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 046 081,11	4 243 258,81
I.	Amortyzacja	1 293 727,48	1 247 888,18
II.	Zużycie materiałów i energii	464 396,08	413 695,41
III.	Usługi obce	845 169,02	667 535,51
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	656 410,62	387 591,05
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	1 449 379,89	1 244 669,62
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	322 484,54	274 017,14
	- emerytalne	127 383,20	113 774,25
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	13 206,28	5 849,40
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 307,20	2 012,50
C.	Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-1 467 683,60	-1 396 929,25
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 558 394,50	1 316 240,26
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	569,10	0,00
II.	Dotacje	55 205,00	20 970,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	1 502 620,40	1 295 270,26
E.	Pozostałe koszty operacyjne	97 818,53	44,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	97 818,53	44,00
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 107,63	-80 732,99
G.	Przychody finansowe	14 539,41	83,91
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	14 539,41	83,91
	- 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	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
	- 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)	7 431,78	-80 649,08
J.	Podatek dochodowy	36,00	80,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 395,78	-80 729,08

WIELUŃSKI DOM KULTURY
Główna Księgowa

28.03.2023

(Data i podpis głównej księgowej)

Justyna Dudek

DYREKTOR
Wieluńskiego Domu Kultury

28.03.2023

Elżbieta Kalińska
(Data i podpis dyrektora)

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wieluński Dom Kultury z siedzibą w Wieluniu przy ul. Krakowskie Przedmieście 5 prowadzi działalność na podstawie Ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późniejszymi zmianami) oraz statutu nadanego przez Radę Miejską w Wieluniu Uchwałą Nr LVIII/580/18 z dnia 25.09.2018 r. i wpisu do Księgi Rejestrowej nr 2 w dniu 30.01.2000r.

Wieluński Dom Kultury posiada osobowość prawną, a nadzór nad jego działalnością sprawuje Organizator – Gmina Wieluń.

Podstawowy przedmiot działalności Wieluńskiego Domu Kultury określony według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) to 9004Z – działalność obiektów kulturalnych. Identyfikator podatkowy NIP: 8321042242. Numer identyfikacyjny REGON: 000281625.

Przedmiotem działalności Wieluńskiego Domu Kultury jako samorządowej instytucji kultury jest pomoc organizacyjna dla społeczno-kulturalnych inicjatyw mieszkańców gminy, inspirowanie i rozwijanie zainteresowań amatorską twórczością artystyczną, tworzenie mechanizmów wymiany informacji kulturalnej związanej z potrzebami środowiska, organizacja usług kulturalnych i współdziałanie z innymi jednostkami w dziedzinie tworzenia i popularyzacji dóbr kultury, dążenie do rozbudowy i unowocześnienia bazy materialno–technicznej dla prowadzenia działalności kulturalno-wychowawczej.

Wieluński Dom Kultury został utworzony na czas nieograniczony.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2022 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami), na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu licencjonowanego oprogramowania komputerowego Comarch Optima.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. i składa się z:

- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022 r., który zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą 6.038.572,71 zł

- rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wskazującego dodatni wynik finansowy netto – nadwyżkę przychodów nad kosztami w wysokości 7.395,78 zł

- informacji dodatkowej.



Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, według załącznika nr 1 do tej ustawy. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Wieluński Dom Kultury, w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Wieluński Dom Kultury.

Przyjęte zasady prowadzenia rachunkowości Wieluński Dom Kultury stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujęto w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych. W sprawozdaniu finansowym wykazywane są zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Zgodnie z przyjętymi przez Wieluński Dom Kultury zasadami prowadzenia rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się następująco:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
2. Należności wycenia się z zachowaniem ostrożności w kwocie wymaganej zapłaty, powiększonej o kwotę odsetek, pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze.
3. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
4. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych.
6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej kosztów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych.

Ewidencja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest w oparciu o Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 3.10.2016 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych KŚT (Dz. U. 2016 poz. 1864). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą jednorazową, która polega na jednorazowym odnoszeniu w ciężar

Budele

2

kosztów odpisów amortyzacyjnych środków trwałych, których wartość początkowa jest równa lub niższa niż 10.000,00 zł. Odpisy te dokonywane są w miesiącu oddania do używania środka trwałego. Środki trwałe, których wartość przekracza kwotę 10.000,00zł amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od ustalonej wartości początkowej poszczególnych środków trwałych, w równych ratach miesięcznych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania i wprowadzenia do ewidencji księgowej, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego. Podstawą tych odpisów są stawki procentowe określone w wykazie stawek amortyzacyjnych - stanowiącym załącznik nr 1 do Ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2587 z późniejszymi zmianami).

Wieluński Dom Kultury ustala wynik finansowy stosując rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Z uwagi na zabezpieczenie w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym, nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu i rachunku zysków i strat.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów na 01.01.2022 (netto)	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan aktywów na 31.12.2022 (netto)
			Zwiększenie (przychód)	Zmniejszenie (umorzenie)	
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Środki trwałe	6.874.955,86	154.103,19	1.314.705,16	5.714.353,89
1.	Grunty (gr. 0)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. I–II)	6.529.806,25	0,00	1.197.796,82	5.332.009,43

Frederik

DK

3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. III-VI)	285.879,78	154.103,19	93.879,22	346.103,75
4.	Środki transportu (gr. VII)	1.912,70	0,00	1.912,70	0,00
5.	Inne środki trwałe (gr. VIII)	57.357,13	0,00	21.116,42	36.240,71

2. Wykaz środków trwałych amortyzowanych liniowo na dzień 31.12.2022 r.

L.p.	Rodzaj środka trwałego	Wartość początkowa	Wartość umorzeń	Wartość netto
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. I-II):				
1.	Inwestycja w obcym środku trwałym - lokal przy ul. Królewska 1	317.663,87	317.663,87	0,00
2.	Inwestycja w obcym środku trwałym – budynek przy ul. Narutowicza 2 Kino-Teatr „Syrena”	11.006.840,60	5.686.298,54	5.320.542,06
3.	Parking przy WDK	35.336,75	27.960,12	7.376,63
4.	Tablica informacyjna – gabłota wolnostojąca	4.966,00	875,26	4.090,74
Urządzenia techniczne i maszyny (gr. III-VI):				
1.	Piec do ceramiki	17.124,30	5.565,40	11.558,90
2.	Ekspres do kawy Prestige	16.260,16	16.260,16	0,00
3.	Miksery cyfrowe	28.455,28	19.207,33	9.247,95
4.	Tablica rozdzielcza	7.600,00	4.116,67	3.483,33
5.	Kinowy projektor cyfrowy	199.900,00	185.907,00	13.993,00
6.	Przenośny zestaw nagłośnieniowy HK	4.920,00	2.132,00	2.788,00
7.	Kinowy projektor cyfrowy NEC	179.081,00	64.469,16	114.611,84
8.	Nagłośnienie kinowe	62.050,00	12.410,00	49.640,00
9.	Kamera cyfrowa JVC	17.680,66	1.326,05	16.354,61
10.	Kamera cyfrowa JVC	17.680,66	1.326,05	16.354,61
11.	Kamera cyfrowa JVC	17.680,66	1.326,05	16.354,61
12.	6-kanałowy mikser wideo Roland	17.727,22	1.329,54	16.397,68

funde

[Signature]

13.	Odsłuchy bezprzewodowe	23.086,46	1.731,48	21.354,98
14.	Mikser cyfrowy Behringer	15.093,71	1.132,03	13.961,68
15.	Pętla indukcyjna	14.227,64	948,51	13.279,13
16.	Zestaw komputerowy	15.768,42	3.153,68	12.614,74
17.	Serwer plików	15.157,76	1.049,07	14.108,69

Środki transportu (gr. VII):

1.	Fiat Qubo Easy	38.253,67	38.253,67	0,00
----	----------------	-----------	-----------	------

Inne środki trwałe (gr. VIII):

1.	Scena mobilna	31.412,87	27.063,53	4.349,34
2.	Szafa wnękowa	8.430,00	6.673,75	1.756,25
3.	Kserokopiarka BIZHUB	9.600,00	8.400,00	1.200,00
4.	Namiot OCTA PRO	5.016,37	4.741,50	274,87
5.	Fortepian Yamaha	19.167,89	9.104,75	10.063,14
6.	Kopiarka KONICA MINOLTA	5.350,00	3.058,42	2.291,58
7.	Neon „Kino-Teatr Syrena”	21.000,00	17.150,00	3.850,00
8.	Meble kuchenne (zestaw) Krakowskie Przedmieście	4.345,85	2.172,32	2.173,53
9.	Ekran projekcyjny kinowy	11.000,00	4.400,00	6.600,00
10.	Recepcja	18.410,00	14.728,00	3.682,00
11.	Zabudowa kuchenna	11.029,97	11.029,97	0,00
	Razem	12.217.317,77	6.502.963,88	5.714.353,89

3. Wykaz zapasów na dzień 31.12.2022 r.
- towary

2.500,30
2.500,30

4. Struktura należności i zobowiązań na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Nazwa konta	Należności	Zobowiązania
I.	Należności od pozostałych jednostek (krótkoterminowe)	31.656,93	

fundacja

główny

1.	Z tytułu dostaw i usług, w tym:	6.195,52	
1.1	Kinads Sp. z o.o.	4.094,76	
1.2	PHU „Skin Expert”	676,50	
1.3	PD Power Service Piotr Drygała	1.336,26	
1.4	NESTLE WATERS (kaucja)	88,00	
2.	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych, w tym:	25.461,41	
2.1	Rozrachunki z tytułu VAT	25.461,41	
II.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek (krótkoterminowe)		106.419,19
1.	Z tytułu dostaw i usług, w tym:		102.183,19
1.1	Eden Springs sp. z o.o.		300,09
1.2	Poczta Polska		701,70
1.3	Urząd Miejski w Wieluniu		782,05
1.4	Przedsiębiorstwo Komunalne sp. z o.o.		522,99
1.5	Energetyka Ciepła		25.876,26
1.6	EWE Energia Sp. z o.o.		2.336,34
1.7	Spółdzielnia Dostawców Mleka w Wieluniu		82,60
1.8	SGM sp. z o.o.		1.070,00
1.9	PGE Dystrybucja S.A.		7.786,45
1.10	Telewizja Polska S.A.		419,00
1.11	Vivarto sp. z o.o.		971,70
1.12	Kino Świat sp. z o.o.		111,06
1.13	Best Film sp. z o.o.		16,83
1.14	Warner Bros		738,00
1.15	Monolith Films Sp. z o.o.		780,73
1.16	Państwowy Instytut Sztuki Filmowej		5.721,66
1.17	Gutek Film Sp. z o.o.		219,24
1.18	UIP Sp. z o.o.		5.538,98
1.19	The Walt Disney Comany		21.213,35
1.20	Radio-Media Ziemi Wieluńskiej		922,50
1.21	Stowarzyszenie Filmowców Polskich		4.765,34
1.22	NZOZ Bomed		203,00
1.23	Enea S.A.		3.452,36
1.24	Epaka Sp. z o.o.		58,60
1.25	Home and Kids sp. z o.o.		2.460,00
1.26	Stowarzyszenie Nowe Horyzonty		2.161,14
1.27	Stowarzyszenie Autorów ZAIKS		9.958,26
1.28	Netia S.A.		64,44
1.29	Ledar Dariusz Leman		1.432,95
1.30	Dostawy niefakturowane		1.515,57
2.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych, w tym:		36,00
2.1	Rozrachunki z tytułu podatku CIT		36,00
3.	Inne zobowiązania – kaucje, zabezpieczenie z tytułu rękojmi, w tym:		4.200,00
3.1	Zakład Cukierniczy - Krajewski		4.200,00

Spudela

94

5. Fundusze specjalne	1.033,20
6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów (krótkoterminowe)	1.190,37
7. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5.677.463,94
7.1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe, w tym:	5.672.398,64
- przybudowa Kino-Teatru „Syrena”	5.302.831,09
- parking przy ul. Krakowskie Przedmieście	7.376,63
- scena mobilna	3.759,71
- zabudowa recepcyjna	3.682,00
- miksery cyfrowe	9.247,95
- urządzenie wielofunkcyjne (kserokopiarka)	1.200,00
- piec do ceramiki	11.558,90
- tablica rozdzielcza	3.483,33
- projektor kinowy (duża sala)	13.993,00
- fortepian	10.063,14
- nagłośnienie kinowe (mała sala)	27.400,00
- ekran kinowy (mała sala)	3.645,00
- projektor kinowy (mała sala)	57.305,92
- konwersja cyfrowa	110.697,46
- serwer plików	7.054,35
- środki z gwarancji ubezpieczeniowej na usunięcie wad i usterek w kinie	99.100,16

Stosownie do treści art. 41 ust. 1 pkt 2 Ustawy o rachunkowości, kwota długoterminowych rozliczeń międzyokresowych obejmuje środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.

7.2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe	5.065,30
--	----------

Kwota krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych obejmuje równowartość otrzymanych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych – stosownie do treści art. 41 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości.

8. Środki pieniężne na dzień 31.12.2022 r.	288.871,22
- środki na rachunku bieżącym	276.924,71
w tym: 99.100,16 zł – środki z ubezpieczenia z gwarancji i rękojmi, dotyczące usunięcia wad i usterek w kinie	
- środki na rachunku funduszu socjalnego	1.033,20
- środki pieniężne w drodze	7.735,31
- środki pieniężne w kasie	3.178,00

Spustek

rk

9. Struktura kosztów działalności Wieluńskiego Domu Kultury w 2022 r.

B. Koszty działalności operacyjnej **5.046.081,11**

Poz. B. I Amortyzacja **1.293.727,48**

Amortyzacja środków trwałych jednorazowa	69.413,08
w tym: odpis amortyzacyjny środków trwałych sfinansowanych dotacjami celowymi - 45.559,50	
Amortyzacja środków trwałych w odpisach	1.224.314,40
w tym: odpis amortyzacyjny środków trwałych sfinansowanych dotacjami celowymi – 1.190.334,88	

Poz. B. II Zużycie materiałów i energii **464.396,08**

Zużycie materiałów biurowych i wydawnictwa	19.696,43
Zużycie materiałów na wydarzenia kulturalne	58.155,00
Zużycie materiałów na warsztaty	14.239,25
Zużycie materiałów gospodarczych, technicznych, elektrycznych	38.466,13
Zużycie części zamiennych i paliwa	12.205,17
Zużycie środków czystości	16.602,87
Zużycie pozostałych materiałów	7.597,95
Zużycie wody i ścieki	5.268,78
Zużycie energii elektrycznej	112.410,18
Zużycie energii cieplnej	158.097,34
Media – zużycie w budynkach, ul. Reformacka	18.807,33
Media – zużycie w lokalu, ul. Królewska	2.849,65

Poz. B. III Usługi obce **845.169,02**

Usługi związane z organizacją imprez, warsztatów	113.252,19
Usługi telekomunikacyjne	21.165,76
Usługi prawnicze	35.336,17
Usługi informatyczne	13.002,10
Serwisy, przeglądy, naprawy	51.883,14
Wynajem budynków i pomieszczeń	10.805,51
Usługi sprzątania	117.300,00
Wywóz odpadów	4.478,26
Usługi bankowe	1.825,25
Pozostałe usługi obce	28.810,43
Pozostałe usługi obce niematerialne (koncerty, spektakle, wystawy, konkursy, warsztaty)	447.310,21

Poz. B. IV Podatki i opłaty **656.410,62**

Ubezpieczenia majątkowe oraz działań kulturalnych	11.603,90
Wynagrodzenia autorskie ZAiKS	20.544,96
Opłaty związane z wyświetlaniem filmów	623.533,58
Podatek VAT niepodlegający odliczeniu	98,48
Pozostałe opłaty	629,70

funde

24

Poz. B. V Wynagrodzenia	1.449.379,89
Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę	1.271.254,74
Wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia i o dzieło	178.125,15

Poz. B. VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	322.484,54
Ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy (w tym składki emerytalne 127.383,20)	248.015,47
Składka pracodawcy do PPK	1.699,64
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	39.589,76
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników (m.in. szkolenia BHP, szkolenia podnoszące kwalifikacje, badania profilaktyczne)	33.179,67

Poz. B. VII Pozostałe koszty rodzajowe	13.206,28
Podróże służbowe	12.807,28
Koszty reprezentacji i reklamy	399,00

Poz. B. VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1.307,20
--	-----------------

E. Pozostałe koszty operacyjne	97.818,53
---------------------------------------	------------------

Poz. E. III Inne koszty operacyjne	97.818,53
Nieumorzona wartość likwidowanego środka trwałego (rozwiązanie umowy najmu)	90.390,76
Opłaty sądowe	4.444,00
Refaktury zużycia mediów	880,89
Pozostałe koszty operacyjne	2.102,88

10. Struktura rzeczowa przychodów instytucji w 2022 r.

A. Przychody netto ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi	3.578.397,51
--	---------------------

Poz. A. I Przychody z działalności statutowej	3.576.392,67
Działalność Klubu Kwadransowych Grubasów	19.743,90
Działalność Uniwersytetu Trzeciego Wieku	6.190,35
Przychody z tytułu imprez, warsztatów	80.584,30
Przychody ze sprzedaży rękodzieła	2.269,51
Bilety wstępu do Kino-Teatru „Syrena”	1.285.113,82
Emisja reklamy ekranowej w Kino-Teatrze „Syrena”	26.490,79
Dotacja podmiotowa na działalność statutową	2.156.000,00

Poz. A. IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2.004,84
---	-----------------

fundacja

[Signature]

D. Pozostałe przychody operacyjne **1.558.394,50**

Poz. D. I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych **569,10**

Poz. D. II Dotacje **55.205,00**

Stowarzyszenie Kin Studyjnych – dopłata do seansów 5.205,00
Narodowe Centrum Kultury – Uliczne pojedynki z przedmiotem 50.000,00

Poz. D. IV Inne przychody operacyjne **1.502.620,40**

Wynajmy (m.in. sal, sprzętu, powierzchni) 111.729,13
Ogłoszenia na słupach 5.861,00
Wynagrodzenia należne płatnikowi (PIT i ZUS) 355,10
Pozostałe przychody – równolegle do odpisów amortyzacyjnych
środków trwałych (rozliczenia międzyokresowe przychodów) 1.235.894,38
Pozostałe przychody sfinansowane dotacją celową 11.900,00
Roczna dodatnia korekta VAT naliczonego 6.943,00
Darowizny, sponsoringi 30.532,63
Nieodpłatne otrzymanie środka trwałego 9.011,28
Przychód – nieumorzona wartość środka trwałego 90.390,76
w części sfinansowanej dotacją
Pozostałe przychody operacyjne 3,12

G. Przychody finansowe **14.539,41**

Poz. G. II Odsetki **14.539,41**

Odsetki z banku 14.450,48
Odsetki z tytułu nieterminowych zapłat 88,93

11. Gmina Wieluń przyznała dotację podmiotową w wysokości 2.156.000,00 zł, która jest wykazana w pozycji A.I. rachunku zysków i strat, łącznie z przychodami z działalności statutowej.

12. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022 r. wynosi 23 etaty, w tym:

- a) pracownicy merytoryczni - 7 etatów
- b) pracownicy administracyjni – 7 etatów
- c) pracownicy obsługi – 9 etatów

13. Wykazany zysk netto w wysokości 7.395,78 zł proponujemy przeznaczyć na powiększenie funduszu rezerwowego instytucji kultury, zgodnie z art. 53 pkt 4 ustawy o rachunkowości oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

28.03.2023

WIELUŃSKI DOM KULTURY
Główna Księgowa
Justyna Dudek

28.03.2023
DYREKTOR
Wieluńskiego Domu Kultury

Elżbieta Kalińska