



WÓJT GMINY STARE BABICE

ZARZĄDZENIE NR 180/2024 WÓJTA GMINY STARE BABICE z dnia 14 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowej Instytucji Kultury
Dom Kultury Stare Babice za 2023 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 i 721) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Domu Kultury Stare Babice sprawozdanie finansowe za 2023 rok.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania rocznego,
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r.
- 3) rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.
- 4) informacji dodatkowej.

§ 3. Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Stawomir Surynka

**DOM KULTURY
STARE BABICE**
ul. Południowa 2A, Zielonki-Parcela
05-082 Stare Babice
NIP 1182168472 REGON 369658452

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego za 2023 rok
Instytucji Kultury pod nazwą Dom Kultury Stare Babice
Dz. 92109

Siedzibą Domu Kultury Stare Babice jest budynek dzierżawiony w Zielonkach-Parceli, ul. Południowa 2a a terenem działania Gmina Stare Babice.

Organizatorem Domu Kultury jest Gmina Stare Babice.

- Dom Kultury posiada własny NIP: 118-216-84-72; Regon: 369658452 oraz własne konto bankowe.
- Dyrektorem Domu Kultury Stare Babice jest Pan Janusz Czaja a głównym księgowym Pani Wanda Stelmasiak
- Dom Kultury Stare Babice działa na podstawie Statutu zatwierdzonego Uchwałą Nr XXXVIII/400/18 z dnia 15 lutego 2018 roku przez Radę Gminy Stare Babice

Dyrektor Domu Kultury Stare Babice

Dyrektor
DOMU KULTURY STARE BABICE

Janusz Czaja

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie jednostki **Dom Kultury Stare Babice** z siedzibą w Zielonkach- Parceli przy ul. Południowej 2a za rok 2023, na które składają się:
 - Wprowadzenie
 - Bilans tj. aktywa i pasywa
 - Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)
 - Informacja dodatkowa,

Sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowanie jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładania sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Główna Księgowa
DOM KULTURY Stare Babice

Wanda Stelmasiak

20.03.24

(data pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor
DOMU KULTURY STARE BABICE

Janusz Czaja

(pieczęć i podpis)

Dyrektor

Dom Kultury Stare Babice
ul. Południowa 2A
05-082 Zielonki-Parcela
NIP: 1182168472

Okres finansowania		Stan na koniec roku 2022	Stan na koniec roku 2023
A.	Aktywa trwałe	238 839,54	209 638,38
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	211 139,94	209 638,38
1.	Środki trwałe	211 139,94	209 638,38
a)	grunty	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	102 758,65	102 758,65
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	108 381,29	106 879,73
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 jednostek pozostałych	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	27 696,60	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	27 696,60	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	418 105,47	459 588,62
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	139 171,08	150 177,51
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	139 171,08	150 177,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: do 12 miesięcy	33 373,13	66 633,51
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	105 797,95	83 544,00
c)	inne	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	254 202,00	294 589,03
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	254 202,00	294 589,03
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały i 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	254 202,00	294 589,03
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24732,39	14822,08
	Aktywa razem [A+B]	656 942,01	669 227,00

Główna Księgowa
DOM KULTURY Stare Babice
Wanda Stelmasiak

Dyrektor
DOMU KULTURY STARE BABICE
Janusz Czaja

PASywa		Stan na koniec roku 2022	Stan na koniec roku 2023
A.	Kapitał (fundusz) własny	499 274,88	539 661,91
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	434 175,63	499 274,88
VIII.	Zysk (strata) netto	65 099,25	40 387,03
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	157 667,13	129 565,09
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	129 967,53	129 565,09
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	48 750,64	129 565,09
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	48 750,64	56 498,72
-	do 12 miesięcy	48 750,64	56 498,72
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	81 055,02	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	94,33	71 391,85
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	1 674,50
i)	inne	67,54	0,02
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	27 699,60	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	długoterminowe	27 699,60	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
	Pasywa razem [A+B]	656 942,01	669 227,00

Sporządzono dnia 20.03.2024r.

Główny księgowy

Główna Księgowna
DOM KULTURY Stare Babice

Wanda Stelmasiak

Dyrektor Domu Kultury Stare Babice

Dyrektor
DOMU KULTURY STARE BABICE

Janusz Czaja

**DOM KULTURY
STARE BABICE**ul. Południowa 2A, Zielonki-Parcela
05-082 Stare Babice
NIP 1182168472 REGON 1465845**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

(wariant porównawczy) sporządzony na dzień: 31.12.2023 r.

Dom Kultury Stare Babice
ul. Południowa 2A
05-082 Zielonki-Parcela
NIP: 1182168472

Treść		Stan na 2022-12-31	Stan na 2023-12-31
A.	Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	4 205 632,81	4 566 493,34
I.	Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	1 973 828,74	2 266 493,34
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 804,07	0,00
V.	Dotacje na działalność bieżącą, w tym: od jednostki samorządu terytorialnego	2 230 000,00 2 230 000,00	2 300 000,00 2 300 000,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 360 727,74	5 284 250,20
I.	Amortyzacja	21 908,89	1 501,56
II.	Zużycie materiałów i energii	365 958,44	651 342,66
III.	Usługi obce	656 171,07	656 845,30
IV.	Podatki i opłaty	17,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 138 245,34	2 213 837,88
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	369 815,75	389 805,65
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	805 460,68	1 370 917,15
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 150,57	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-155 094,93	-717 756,86
D.	Pozostałe przychody operacyjne	218 217,34	758 304,88
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	218 207,29	758 139,84
III.	Inne przychody operacyjne	10,05	165,04
E.	Pozostałe koszty operacyjne	144,81	160,33
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	144,81	160,33
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	62 977,60	40 387,69
G.	Przychody finansowe	2 196,73	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	2 196,73	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	75,08	0,66
I.	Odsetki	0,00	0,66
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	75,08	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	65 099,25	40 387,03
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	65 099,25	40 387,03
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	65 099,25	40 387,03

Sporządzono dnia 20.03.2024 r.

Główny Księgowy

Główna Księgowa
DOM KULTURY STARE BABICE

Wanda Stelmasiak

Dyrektor Domu Kultury Stare Babice

Dyrektor
DOMU KULTURY STARE BABICE

Janusz Czaja

Sprawozdanie finansowe jednostki Dom Kultury Stare Babice z siedzibą w Zielonkach-Parceli zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 tj.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 poz. 760).

Jednostka, ze względu na specyfikację działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą nie określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Dom Kultury Stare Babice działa na podstawie statutu, który określa podstawowe cele i zadania kulturalne, został zatwierdzony Uchwałą Nr XXXVIII/400/18 Rady Gminy Stare Babice z dnia 15 lutego 2018r.

Podstawowym celem statutowym Domu Kultury w rozumieniu Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2017 r.,poz.862) jest rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie, upowszechnianie, organizowanie oraz promowanie aktywnego i kreatywnego uczestnictwa w kulturze a także promowanie działalności artystycznej i kulturalnej na terenie swojego działania.

Działalność kulturalna polega w szczególności na realizacji zadań w zakresie upowszechniania kultury, edukacji i wychowania przez sztukę, tworzeniu warunków rozwoju dla amatorskiego ruchu artystycznego jak również na gromadzeniu, dokumentowaniu i udostępnianiu oraz ochronie dóbr kultury.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

Dom Kultury Stare Babice sporządza roczne sprawozdanie finansowe zgodnie z Ustawą o Rachunkowości obejmującą:

- 1/ Bilans na dzień 31.12.2023.
- 2/ Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy) za rok 2023
- 3/ Informację dodatkową

1. Założenie kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Dom Kultury Stare Babice w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

2. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metody sporządzania rachunków zysków i strat.

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 tj.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 poz. 760),

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Tabela 1 Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych											
Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem Zwiększenia	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	przychody (w tym nabycie)	przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	Wartości niematerialne i prawne	33 483,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 483,82
2	Urządzenia techniczne i maszyny	34 8602,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 8602,49
3	Inne środki trwałe	294 539,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	294 539,45
4	Inne środki trwałe - otrzymane z Urzędu Gminy	28 031,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 031,09
Razem		704 656,85	0,00	68 738,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	704 656,85

Tabela 2 Umorzenie środków trwałych													
Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie			Razem zwiększenia	zmniejszenia			Razem zmniejszenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początku roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne	33 483,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 483,82	0,00	0,00
2	Urządzenia techniczne i maszyny	245 843,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 843,84	0,00	102 758,65
3	Inne środki trwałe	186 158,16	0,00	1 501,56	0,00	1 501,56	0,00	0,00	0,00	0,00	187 659,72	0,00	106 879,73
4	Inne środki trwałe - otrzymane z Urzędu Gminy	28 031,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 031,09	0,00	0,00
Razem		493 516,91	0,00	1 501,56	0,00	1 501,56	0,00	0,00	0,00	0,00	495 018,47	0,00	209 638,38

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia.

Nieruchomości – nie dotyczy

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne aktywa trwale – nie dotyczy

Należności i Zobowiązania

Należności wycenione zostały w kwocie nominalnej wymagającej zapłaty

Materiały, usługi

Wycenia się w cenie zakupu i odnosi w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według – nie dotyczy

Odpis aktualizujących należności w kwocie -nie dotyczy

Główna Księgowa
DOM KULTURY Stare Babice

Wanda Stelmasiak

20.03.2024 r.....

(data pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor
DOMU KULTURY STARE BABICE

Janusz Czaja

20.03.2024r.....

(pieczęć i podpis)

Dyrektor