



Prezydent Miasta Lublin



Zarządzenie nr 233/6/2023
Prezydenta Miasta Lublin
z dnia 26 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Dzielnicowego Domu Kultury „Bronowice” za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 i 572) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i 295), w związku z § 14a Statutu Dzielnicowego Domu Kultury „Bronowice” w Lublinie stanowiącego załącznik do uchwały Nr 368/XXIII/2000 Rady Miejskiej w Lublinie z dnia 27 kwietnia 2000 r. w sprawie nadania statutu instytucji kultury pn. Dzielnicowy Dom Kultury „Bronowice” w Lublinie (z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Dzielnicowego Domu Kultury „Bronowice” za 2022 rok, które składa się z:
 - 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą 1.550.876,28 zł (słownie: jeden milion pięćset pięćdziesiąt tysięcy osiemset siedemdziesiąt sześć złotych dwadzieścia osiem groszy);
 - 2) rachunku zysków i strat sporządzonego za rok obrotowy 2022, wykazującego stratę netto w kwocie 330,51 zł (słownie: trzysta trzydzieści złotych pięćdziesiąt jeden groszy);
 - 3) informacji dodatkowej.
2. Wynik finansowy za 2022 rok stanowiący stratę w wysokości 330,51 zł zmniejsza fundusz Dzielnicowego Domu Kultury „Bronowice”.
3. Sprawozdanie finansowe Dzielnicowego Domu Kultury „Bronowice” za 2022 rok stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Lublin

(-) dr Krzysztof Żuk



Rozdzielnik:

1. Oryginał: Wydział Organizacji Urzędu.
2. Kopia użytkowa: www.bip.lublin.eu.

DZIELNICOWY DOM KULTURY
"BRONOWICE"

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	1 297 041,77	250 323,71	A	Kapitał (fundusz) własny	184 001,89	184 332,40
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	184 332,40	191 738,78
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 trwałe	1 297 041,77	250 323,71	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	1 297 041,77	250 323,71		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	115 325,98
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	946 070,94	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	293 041,03	184 768,31		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	57 929,80	65 555,40				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	12 087,78
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	VI	Zysk (strata) netto	-330,51	-134 820,14
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 366 874,39	259 798,23
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	99 418,68	42 431,81
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	253 834,51	193 806,92		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	12 730,70	3 307,99	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	97 973,99	35 394,34
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	34 136,85	7 351,17
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	34 136,85	7 351,17

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– 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	58 015,09	26 979,17
3	Należności od pozostałych jednostek	12 730,70	3 307,99	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 197,50	253,79	i)	inne	5 822,05	1 064,00
	– do 12 miesięcy	10 197,50	253,79	4	Fundusze specjalne	1 444,69	7 037,47
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 267 455,71	217 366,42
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	2 533,20	3 054,20	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 267 455,71	217 366,42
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	1 267 455,71	217 366,42
III	Inwestycje krótkoterminowe	241 103,81	190 498,93		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	241 103,81	190 498,93				
a)	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	241 103,81	190 498,93				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	241 103,81	190 498,93				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 550 876,28	444 130,63		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 550 876,28	444 130,63

Dokument podpisany elektronicznie
dnia **31. 03. 2023**
przez **A. Krawczyk**,
A. Szulc - Chodun /brak podpisu
weryfikacja podpisu elektronicznego:
ważny/nieważny/brak możliwości weryfikacji
data, podpis i pieczęć: .

25. 05. 2023

INSPEKTOR
Katarzyna Chodun

DZIELNICOWY DOM
KULTURY
"BRONOWICE"
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022
(wariant porównawczy)

Dokument podpisany elektronicznie
dnia 31.03.2023
przez A. Krawczyk,
A. Sulec - Chodun/brak podpisu
weryfikacja podpisu elektronicznego:
ważny/nieważny/brak możliwości weryfikacji
data, podpis i pieczęć: INSPEKTOR
25.05.2023
jedenstka obliczeniowa: Katarzyna Chodun

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 248 564,44	2 075 901,20
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 248 564,44	2 075 901,20
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 378 010,20	2 214 106,45
I	Amortyzacja	45 449,24	44 802,94
II	Zużycie materiałów i energii	398 426,45	193 212,08
III	Usługi obce	553 184,02	671 965,72
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 372,00	5 906,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 134 163,04	1 059 747,36
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	230 743,21	212 552,47
	– emerytalne	100 215,12	92 117,32
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 672,24	25 919,88
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-129 445,76	-138 205,25
D	Pozostałe przychody operacyjne	128 973,01	14 985,86
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	128 973,01	14 985,86
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	11 943,83
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	11 943,83
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-472,75	-135 163,22
G	Przychody finansowe	195,27	343,08
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:	195,27	343,08
	– 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	53,03	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	53,03	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-330,51	-134 820,14
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-330,51	-134 820,14

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Dzielnicowego Domu Kultury „Bronowice” w Lublinie
za 2022 rok**

Dzielnicowy Dom Kultury „Bronowice” jest samorządową instytucją kultury wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Lublin pod pozycją RIK 02 i posiada osobowość prawną. Celem działania domu kultury jest zaspakajanie potrzeb środowiska poprzez prowadzenie działalności w zakresie upowszechniania kultury i edukacji kulturalnej.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. przy założeniu kontynuowania działalności. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Dzielnicowy Dom Kultury „Bronowice” zobowiązany jest do prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdań zgodnie z ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Ewidencję zdarzeń gospodarczych prowadzi się w oparciu o system informatyczny na podstawie dowodów księgowych obejmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne przyjmowane są w cenach nabycia, a następnie umarzane metodą liniową przy zachowaniu stawek określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartość brutto środków trwałych i ich umorzenia przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w roku		Stan na koniec roku
			Przychód	Rozchód	
	Środki trwałe				
1	Środki trwałe	535 839,50	1 117 270,28	6 800,00	1 646 309,78
2	Wyposażenie	423 114,74		26 602,98	396 511,76
3	Wartości niematerialne i prawne	37 589,23			37 589,23
	Umorzenia				
1	Umorzenie środków trwałych	285 515,79	70 552,22	6 800,00	349 268,01
2	Umorzenie wyposażenia	423 114,74		26 602,98	396 511,76
3	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	37 589,23			37 589,23

Należności wykazane w bilansie wyceniane są według wartości ustalonej w dacie powstania. Należności z tytułu dostaw i usług wynoszą: 10.197,50 zł.

Inne należności w kwocie 2.533,20 zł stanowią:

- pozostałe rozrachunki z pracownikami 1.777,20 zł,
- pozostałe rozrachunki – kaucja za najem ZNK 756,00 zł.

Środki pieniężne w bilansie prezentowane są w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w kasie	4.104,95 zł,
Środki pieniężne w banku – ZFŚS	1.444,69 zł,
Środki pieniężne w banku	235.554,17 zł.

Kapitał własny obejmuje:

1. Kapitał podstawowy:

– stan na 01.01.2022 r.	191.738,78 zł
– zmiany	7.406,38 zł
– stan na 31.12.2022 r.	184.332,40 zł

2. Kapitał rezerwowy:

– stan na 01.01.2022 r.	115.325,98 zł
– zmiany	115.325,98 zł
– stan na 31.12.2022 r.	0,00 zł

3. Zysk z lat ubiegłych:

– stan na 01.01.2022 r.	12.087,78 zł
– zmiany	12.087,78 zł
– stan na 31.12.2022 r.	0,00 zł

4. Strata netto: 330,51 zł.

Dzielnicowy Dom Kultury „Bronowice” nie posiada zobowiązań długoterminowych. Zobowiązania krótkoterminowe stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług w wysokości 34.136,85 zł, z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych 58.015,09 zł oraz inne 5.822,05 zł. Zostały one wykazane w wartości ustalonej przy ich powstaniu. Fundusze specjalne obejmują środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych i wynoszą 1.444,69 zł.

Zmiany stanu ZFŚS w 2022 r.:

Stan funduszu na 01.01.2022 r.	7.037,47 zł
a) zwiększenie funduszu z tytułu odpisu	34.445,64 zł
b) zwiększenie funduszu z tytułu odsetek	11,58 zł
c) zmniejszenie funduszu (dofinansowanie wypoczynku, pomoc finansowa)	38.050,00 zł
d) zmniejszenie funduszu (zapomogi)	2.000,00 zł
Stan funduszu na 31.12.2022 r.	1.444,69 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią:

- rozliczenie w czasie dotacji inwestycyjnych 236.304,66 zł
- rozliczenie nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych przez Gminę Lublin 6.200,21 zł
- rozliczenie w czasie – przebudowa pomieszczeń przy ul. Herberta 14 946.070,94 zł
- rozliczenie w czasie – instalacja alarmowa i monitoring wizyjny przy ul. Herberta 14 78.879,90 zł.

Wartość ta ulega zmniejszeniu wraz z dokonywanymi równolegle odpisami amortyzacyjnymi.

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 1.550.876,28 zł. Suma bilansowa zwiększyła się w stosunku do 2021 r. o 1.106.745,65 zł.

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym. Rok 2022 zamykamy stratą w wysokości 330,51 zł.

Wykazane w rachunku zysków i strat przychody i koszty wynikają z ewidencji księgowej i są rzetelnie udokumentowane, zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości i ustawy o finansach publicznych.

Dzielnicowy Dom Kultury „Bronowice” w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. pozyskał przychody z następujących źródeł:

- dotacja podmiotowa	1.905.472,79
- dotacja celowa na realizację wskazanych zadań i projektów	20.000,00
- przychody własne	242.535,44
- dotacja od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	73.556,21
- środki otrzymane od osób prawnych	7.000,00
- pozostałe przychody	129.168,28

w tym:

odsetki 195,27

Wynagrodzenia ogółem na 31.12.2022 r. wynoszą: 1.134.163,04 zł

– wynagrodzenia osobowe: 1.013.761,37 zł

w tym nagrody jubileuszowe: 5.424,00 zł

– wynagrodzenia bezosobowe: 120.401,67 zł

Średnia liczba zatrudnionych w 2022 roku wyniosła 18,88 etatów, a przeciętne miesięczne wynagrodzenie bez nagród jubileuszowych wyniosło 4.451 zł.

Dzielnicowy Dom Kultury „Bronowice” poniesioną stratę w wysokości 330,51 zł, zgodnie z ustawą o działalności kulturalnej, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego proponuje rozliczyć poprzez zmniejszenie funduszu instytucji.

Dokument podpisany elektronicznie
dnia 31.03.2023
przez A. Kierczyński
A. Szulc-Chodun /brak podpisu
weryfikacja podpisu elektronicznego:
ważny/nieważny/brak możliwości weryfikacji
data, podpis i pieczęć:

25.05.2023

INSPEKTOR
Katarzyna Chodun