

ZARZĄDZENIE NR 0050.166.2024
BURMISTRZA MIASTA CIESZYNA

z dnia 27 marca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Cieszyńskiego Ośrodka Kultury "Domu Narodowego" w Cieszynie za rok 2023

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.) w związku z art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2024r., poz.87)

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Cieszyńskiego Ośrodka Kultury „Domu Narodowego” w Cieszynie za 2023 rok, składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, stanowiące załącznik do zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta Cieszyna.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

z up. Burmistrza Miasta Cieszyna
I Zastępca Burmistrza Miasta Cieszyna

Krzysztof Kasztura

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA		Stan na	Stan na
		31.12.2022	31.12.2023			31.12.2022	31.12.2023
A. Aktywa trwałe		463 610,72	438 804,13	A. Fundusz	13 557,24	189 458,07	
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz jednostki	-137 654,65	-137 654,65
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	II	II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)		
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	463 610,72	438 804,13	III	Wynik budżetu (+,-)		
1.	Grunty			IV	Wynik finansowy roku bieżącego	-155 929,17	175 900,83
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	287 763,16	247 756,49	1.	Zysk netto	0,00	175 900,83
3.	Pozostałe środki trwałe	155 295,69	170 495,77	2.	Strata netto	-155 929,17	
4.	Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	V.	Pozostałe fundusze rezerwowe	307 141,06	151 211,89
5.	Środki przekazane na poczet inwestycji	20 551,87	20 551,87	VI.	Kapitał mniejszości	0,00	0,00
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VII.	Pozostałe pozycje		
1.	Akcje i udziały			B.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Papiery wartościowe długoterminowe			I.	Zobowiązania finansowe długoterminowe		
3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe			II.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
V.	Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	C.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	212 798,15	14 759,35
VI.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			I.	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	150 000,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	42 717,97	71 311,04	II.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	62 741,18	14 736,38
I.	Zapasy			III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	
II.	Należności i roszczenia	2 339,95	14 634,48	IV.	Fundusze specjalne (ZFŚS)	56,97	22,97
III.	Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	D.	Rozliczenia międzykresowe	295 406,67	318 023,97
IV.	Środki pieniężne	40 378,02	56 676,56	1.	Rozliczenia międzykresowe przychodów	295 406,67	318 023,97
V.	Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzykresowe		
C.	Rozliczenia międzykresowe	15 433,37	12 126,22	E.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D.	Inne aktywa	0,00	0,00	F.	Inne pasywa	0,00	0,00
Suma aktywów		521 762,06	522 241,39	Suma pasywów		521 762,06	522 241,39

Informacje uzupełniające:

- | | |
|--|------------|
| 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 19 563,23 |
| 2. Odpisy aktualizujące należności | 0,00 |
| 3. Umorzenie rzeczowych aktywów trwałych | 777 373,76 |

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
COK „DOM NARODOWY”
D. Głom
Danuta Gaszczyk

Cieszyn, dnia 6 marca 2024 roku
Miejsce, data sporządzenia

Zatwierdził:
DYREKTOR
COK „DOM NARODOWY”
mgr Adam Cieślak

Cieszyński Ośrodek Kultury "Dom Narodowy" w Cieszynie 548-10-27-899		Rachunek zysków i strat (sporządzony metodą porównawczą) od 01.01.2023 do 31.12.2023r.		Burmistrz Miasta Cieszyna
		2022	2023	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 194 704,54	2 649 616,44	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	335 811,39	349 616,44	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)			
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 702 650,00	2 169 000,00	
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	156 243,15	131 000,00	
B	Koszty działalności operacyjnej	2 384 136,93	2 706 429,73	
I	Amortyzacja	66 426,95	259 628,09	
II	Zużycie materiałów i energii	195 722,11	245 643,12	
III	Usługi obce	1 039 058,83	974 442,19	
IV	Podatki i opłaty	13 709,80	26 024,09	
V	Wynagrodzenia	868 482,31	976 769,01	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	171 307,80	195 885,55	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	29 429,13	28 037,68	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-189 432,39	-56 813,29	
D	Pozostałe przychody operacyjne	34 365,15	231 710,59	
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych			
II	Dotacje			
III	Inne przychody operacyjne	34 365,15	231 710,59	
E	Pozostałe koszty operacyjne	1,51	2,93	
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne	1,51	2,93	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-155 068,75	174 894,37	
G	Przychody finansowe	244,01	1 012,79	
I	Odsetki	64,01	64,01	
II	Inne	180,00	948,78	
H	Koszty finansowe	1 104,43	6,33	
I	Odsetki	0,00	0,00	
II	Inne	1 104,43	6,33	
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-155 929,17	175 900,83	
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-155 929,17	175 900,83	

Sporządził:

Cieszyn, dnia 6 marca 2024 roku

Zatwierdził:

miejsce i data sporządzenia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
COK "DOM NARODOWY"D. Gorn
Danula GaszczykDYREKTOR
COK "DOM NARODOWY"

mgr Adam Cieslar

INFORMACJA DODATKOWA
do bilansu za 2023 rok
Cieszyńskiego Ośrodka Kultury
„DOMU NARODOWEGO”

1. Dane podstawowe

1. Nazwa jednostki i siedziba: Cieszyński Ośrodek Kultury „Dom Narodowy”
43-400 Cieszyn, Rynek12
2. Podstawowy przedmiot działalności: działalność kulturalna PKD 9004Z
3. Wpis do rejestru instytucji kultury: U.M. - OKT 2/2/92 z dnia 01.02.1992 r.
Burmistrz Miasta Cieszyna
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2023 – 31.12.2023
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki

2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Cieszyński Ośrodek Kultury „Dom Narodowy” jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Cieszyn. Działa na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024 roku poz. 87) oraz zgodnie z zakresem określonym w statucie nadanym przez Radę Miasta Cieszyna uchwałą nr XXVIII/288/13 (Dz.Urz.Woj.Śl. z 2013r. poz. 2063). Zgodnie z w/w ustawą została wpisana pod numerem U.M.-OKT 2/2/92 w dniu 26.03.1992r. do rejestru instytucji kultury prowadzonym przez Burmistrza Miasta Cieszyna.

Do podstawowych zadań Domu Narodowego należy:

1. Prowadzenie działalności kulturalnej.
2. Upowszechnianie wiedzy o kulturze, w tym o kulturze regionalnej.
3. Inspirowanie działań kulturalno-oświatowych i wychowawczych.
4. Organizowanie różnych form działalności kulturalnej, oświatowej, rozrywkowej i rekreacyjnej dla dzieci, młodzieży i dorosłych.
5. Prowadzenie zajęć i warsztatów artystycznych oraz kół zainteresowań.
6. Tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, zainteresowania wiedzą i sztuką.
7. Tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, zainteresowania wiedzą i sztuką.
8. Tworzenie warunków dla lokalnych inicjatyw w zakresie kultury, edukacji kulturalnej i edukacji regionalnej.
9. Rozpoznawanie i rozbudzanie zainteresowań oraz potrzeb kulturalnych mieszkańców miasta.
10. Podejmowanie działań i realizacja programów pobudzania aktywności obywatelskiej.

11. Współpraca i działalność na rzecz organizacji pozarządowych.
12. Promowanie i kreowanie pozytywnego wizerunku miasta Cieszyna.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Jednostka nie prowadzi magazynu.

Środki trwałe ujmują się w księgach według zasad określonych w ustawie o rachunkowości i przyjętych zasad polityki rachunkowości:

1/ Środki trwałe o wartości od 3.000 zł i poniżej 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej pozostałych środków trwałych.

2/ Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości od 10 000 zł odpisy amortyzacyjne dokonywane są liniowo, a stosowane stawki są zgodne z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej. Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

3. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1/ Majątek COK na dzień 31.12.2023r. przedstawia się następująco:

<i>Środki trwałe według grupy</i>	<i>Wartość początkowa</i>	<i>Umorzenie narastająco</i>
Grupa 1 – Budynki i lokale, w tym:	400.066,65	152.310,16
z dotacji inwestycyjnej	350.208,05	91.353,25
Grupa 4 – Maszyny i urządzenia techniczne	9.943,00	9.943,00
Grupa 7 – Środki transportu	234.821,50	177.183,48
Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia	364.713,07	251.855,32
Razem	774.722,72	331.663,87
Środki trwałe umarżane jednorazowo	1.009.544,22	591.291,96
Wartości niematerialne i prawne	19.563,23	19.563,23
Razem majątek COK	1.029.107,45	610.855,19
Majątek COK netto	418.252,26	

2/ Na aktywa obrotowe składają się środki pieniężne w wysokości 56.676,56zł (w tym 22,97zł pochodzące z ZFŚS) oraz należności krótkoterminowe w kwocie 14.634,48zł od Urzędu Skarbowego.

3/ Fundusze jednostki zostały powiększone o dodatni wynik roku 2023.

4/ Strata roku 2022 pomniejszyła fundusz rezerwowy do wysokości 151.211,89zł.

5/ Na zobowiązania w kwocie 14.736,38zł o okresie spłaty do 1 roku wobec kontrahentów z tytułu dostaw towarów i usług składają się:

- Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej	- 191,53zł
- Energetyka Cieszyńska	- 2.537,57zł
- Zakład Gospodarki Komunalnej	- 236,31zł
- Tauron Dystrybucja	- 4.508,00zł
- Comarch	- 343,17zł
- Czasza	- 123,00zł
- Salus	- 615,00zł
- Agencja Digitalowa	- 442,80zł
- Grupa Protektom	- 5.289,00zł
- Firma Handlowo-Usługowa Szypuła	- 450,00zł

6/ Do rozliczenia w kolejnych latach pozostała kwota 318.023.97zł stanowiąca rozliczenia międzyokresowe przychodów oraz kwota 12.126,22zł stanowiąca rozliczenia międzyokresowe kosztów.

7/ Nie udzielano gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

8/ Cieszyński Ośrodek Kultury „Dom Narodowy” jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – dochody uzyskiwane przeznaczone są w całości na cele i zadania statutowe.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
COK „DOM NARODOWY”


Danuta Gaszczyk

DYREKTOR
COK „DOM NARODOWY”


mgr Adam Cieślak

Cieszyn, dnia 6 marca 2024r.