

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2023 rok - korekta

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawiera zał. nr 1.

2. Stan końcowy funduszu podstawowego wynosi	: 0,00
3. Stan końcowy funduszu rezerwowego wynosi	: 131 387,94
4. Na fundusz rezerwowi instytucji składają się środki :	
a) Urząd Miasta Rydułtowy w ramach dotacji celowej	: 1 276 813,72
b) Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego	: 5 709 956,23
c) Zwrot spornej kwoty dotacji przez Urząd Marszałkowski	: 300 916,44
d) Rozliczenie kwoty dotacji celowej z Urzędem Miasta Rydułtowy	: - 300 916,44
e) Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i GW w ramach dotacji	: 209 851,00
f) Państwowy Instytut Sztuki Filmowej	: 40 000,00
g) Strata na wyniku finansowym z lat ubiegłych w wyniku amortyzacji środków trwałych	: - 1 594 064,23
h) Osiągnięty dodatni wynik finansowy z lat : 2009-2022	: 603 966,31
i) art. 22 deregulacji – korekta w majątku instytucji kultury	: - 6 115 135,09

W wyniku wejścia w życie od 30 listopada 2015 r. Ustawy z 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (dalej: deregulacja) zmieniły się niektóre przepisy Ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Zgodnie z art. 4 pkt 3 deregulacji wprowadzającym zmiany w art. 29 ustawy o działalności kulturalnej, instytucje kultury mają obowiązek tworzenia funduszu instytucji kultury i funduszu rezerwowego. Począwszy od roku 2016 instytucja kultury ewidencjonuje zysk na kapitale rezerwowym, który przeznacza tylko na pokrycie strat (art. 29 ust. 3 Ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej). W związku z zaistnieniem ujemnego kapitału podstawowego w roku 2015 powstałego po przeniesieniu wartości środków trwałych niebędących mieniem wydzielonym na rozliczenia międzyokresowe przychodów, kierownik jednostki odniósł osiągnięty zysk za lata 2015-2019 na pokrycie wynikłej straty na kapitale funduszu własnym jednostki. Wartość na funduszu instytucji kultury wykazał wynik dodatni a jego wysokość będzie się zmieniać w latach następnych o osiągnięty wynik finansowy.

1. Zysk netto za 2023 rok w wysokości 120 659,37 zł. kierownik jednostki przenosi na podwyższenie środków zgromadzonych na Funduszu rezerwowym instytucji kultury, który został utworzony z osiągniętego zysku lat poprzednich. Uzyskany zysk z lat 2009 -2020 został odniesiony na pokrycie ujemnego kapitału funduszu podstawowego instytucji kultury.
5. W księgach rachunkowych w 2023 r. nie dokonano nowych odpisów aktualizacji należności. Na koniec okresu sprawozdawczego saldo konta aktualizacji należności wynosi : 4 692,36 zł.
6. RCK „Feniks” w roku 2023 całkowicie i ostatecznie umorzyło zobowiązanie długoterminowe w kwocie 66 058,90 zł. tytułem zaciągniętej pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na termomodernizację budynku . W grudniu

2019 r. podpisano umowę w sprawie częściowego umorzenia w/w pożyczki . Kwota warunkowego umorzenia wynosi 66 058,90 zł i w 2021 roku została przeznaczona na koszty związane z poprawą efektywności energetycznej RCK.

II.

1.Rodzaje i kierunki sprzedaży:

Sprzedaż na kraj : 1 015 432,60

Struktura sprzedaży:

–sprzedaż biletów : 361 694,28

-przychody ze składek na zajęcia kulturalne : 110 780,05

-pozostałe przychody związane z działalnością statutową : 63 517,35

–pozostałe usługi : 154 975,70

–sprzedaż materiałów i towarów handlowych : 324 465,22

2.Otrzymana dotacja na działalność bieżącą : 1 452 000,00

3.Dotacja “Wcieniu Szarlotty” : 178 860,36

4.Dotacja ze Stowarzyszenia kin studyjnych : 3 994,50

5.Dotacja NCK Programu “DK+” : 39 999,30

6.Pozostałe przychody operacyjne : 231 231,89

-dotowane środki trwałe art. 22 deregulacji : 163 590,84

-umorzona pożyczka WFOS : 66 058,90

-pozostałe przychody operacyjne : 1 582,15

III.

1.Rodzaje i podział kosztów

-amortyzacja : 193 629,54

-zużycie materiałów : 140 455,08

-zużycie energii cieplnej, elektrycznej i wody : 203 447,45

-usługi obce : 284 303,26

-wynagrodzenia umowa o pracę i cywilno-prawne : 1 123 287,15

-ubezpz. społeczne i inne świadczenia : 206 684,43

-podatki i opłaty : 31 245,00

-pozostałe koszty : 492 628,14

-wartość sprzedanych towarów handlowych : 109 158,49

2.Pozostałe koszty operacyjne : 12 308,70

3. Koszty finansowe : 482,04 stanowią odsetki.

4. Zapasy wykazane zostały w bilansie według cen zakupu w kwocie : 12 427,06

5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (polisa majątkowa) : 5 839,00

6. Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe w kwocie 3 560 635,88 stanowi niezamortyzowana wartość początkowa środków trwałych przejętą z funduszu instytucji kultury zgodnie z art. 22 o deregulacji.

7. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych : w roku 2023 nie wystąpiły

IV.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. nr 2

V.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym – zał. nr 3

VI.

Wykaz należności i zobowiązań wobec jednostek powiązanych z Miastem Rydułtowy - zał. nr 4

.....
(sporządził)

Rydułtowy 28.03.2024
(miejsce i data)

.....
(zatwierdził)