

**ZARZĄDZENIE NR 1472/2023**  
**BURMISTRZA ŁOBZA**

z dnia 4 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Łobeskiego Domu Kultury za rok 2022.**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) oraz § 24 ust. 1 i 2 Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów w Urzędzie Miejskim w Łobzie, stanowiącej załącznik do zarządzenia Nr 652/2017 Burmistrza Łobza z dnia 31 marca 2017 r. w sprawie ustalenia instrukcji obiegu i kontroli dokumentów w Urzędzie Miejskim w Łobzie<sup>1)</sup> zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Łobeskiego Domu Kultury za rok 2022 stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Łobza

**Piotr Ćwikła**

---

<sup>1)</sup> Zmienione zarządzeniem Nr 888/2018 Burmistrza Łobza z dnia 12 lutego 2018 r., zarządzeniem Nr 959/2018 Burmistrza Łobza z dnia 8 maja 2018 r., zarządzeniem Nr 966/2018 Burmistrza Łobza z dnia 17 maja 2018 r., zarządzeniem Nr 108/2019 Burmistrza Łobza z dnia 15 lutego 2019 r., zarządzeniem Nr 119/2019 Burmistrza Łobza z dnia 25 lutego 2019 r., zarządzeniem Nr 185/2019 Burmistrza Łobza z dnia 30 kwietnia 2019 r., zarządzeniem Nr 408/2020 Burmistrza Łobza z dnia 08 stycznia 2020 r., zarządzeniem Nr 459/2020 Burmistrza Łobza z dnia 06 marca 2020 r., zarządzeniem Nr 471/2020 Burmistrza Łobza z dnia 23 marca 2020 r., zarządzeniem Nr 578/2020 Burmistrza Łobza z dnia 11 sierpnia 2020 r., zarządzeniem Nr 717/2020 Burmistrza Łobza z dnia 31 grudnia 2020 r., zarządzeniem Nr 882/2021 Burmistrza Łobza z dnia 30 czerwca 2021 r., zarządzeniem Nr 943/2021 Burmistrza Łobza z dnia 01 września 2021 r., zarządzeniem Nr 993/2021 Burmistrza Łobza z dnia 20 października 2021 r., zarządzeniem Nr 1078/2022 Burmistrza Łobza z dnia 01 marca 2022 r., zarządzeniem Nr 1130/2022 Burmistrza Łobza z dnia 05 maja 2022 r. i zarządzeniem Nr 1470/2023 Burmistrza Łobza z dnia 28 kwietnia 2023 r.

**BILANS**  
 (z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)  
 sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku

		AKTYWA		PASywa	
		Stan na rok poprzedni	bieżący	Stan na rok poprzedni	bieżący
0		1	2	1	2
01	A. Aktywa trwałe	387 787,66	353 315,18	372 385,55	321 262,65
02	I. Wartości niematerialne i prawne			279 937,59	279 854,30
03	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
04	2. Wartość firmy				
05	3. Inne wartości niematerialne i prawne				
06	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
07	II. Rzeczowe aktywa trwałe	387 787,66	353 315,18	82 154,88	95 447,96
08	1. Środki trwałe	387 787,66	353 315,18		
09	a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
10	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 701,39	21 172,67		
11	c) urządzenia techniczne i maszyny	90 363,89	96 062,84	10 293,08	54 039,61
12	d) środki transportu	0,00	0,00		
13	e) inne środki trwałe	272 722,38	236 079,67		
14	2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	26 126,11	44 231,84
15	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				
16	III. Należności długoterminowe				
17	1. Od jednostek powiązanych				
18	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitału				
19	3. Od pozostałych jednostek				
20	IV. Inwestycje długoterminowe				
21	1. Nieruchomości				
22	2. Wartości niematerialne i prawne				
23	3. Długoterminowe aktywa finansowe				
24	a) w jednostkach powiązanych				
25	- udziały lub akcje				
	- inne papiery wartościowe				
88	A. Kapitał (fundusz) własny				
89	I. Kapitał (fundusz) podstawowy				
90	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:				
91	nadwyżka wartości sprzedazy / wartości emisyjnej/ nad wartością nominalną udziałów/ akcji/				
92	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
93	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym tworzone zgodnie z umową/statutem/ spółki na udziały/ akcje/ własne/				
94	V Zysk (strata) z lat ubiegłych				
95	VI Zysk (strata) netto				
96	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
97	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania				
98	I. Rezerwy na zobowiązania				
99	1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodow.				
100	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa				
101	- krótkoterminowa				
102	3. Pozostałe rezerwy długoterminowe				
103	krótkoterminowe				
104	III. Zobowiązania długoterminowe				
105	1. Wobec jednostek powiązanych				
106	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
107	3. Wobec pozostałych jednostek, a/ kredyty i pożyczki				
108					
109					
110					
111					
112					
113					



- udzielone pożyczki	26				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	114	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27				c) inne zobowiązania finansowe	115	
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka zaangażowanie w kapitale	28				d) zobowiązania wekslowe	116	
- udziały lub akcje	29				e) inne	117	
inne papiery wartościowe	30				<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	118	16 753,72
udzielone pożyczki	31				1. Zobowiązania jednostek powiązanych	119	
inne długoterminowe aktywa finansowe	32				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	120	
c/ w pozostałych jednostkach	33				- do 12 miesięcy	121	
udziały lub akcje	34				- powyżej 12 miesięcy	122	
inne papiery wartościowe	35				b) inne	123	
udzielone pożyczki	36				2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	124	
inne długoterminowe aktywa finansowe	37				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	125	
4. Inne inwestycje długoterminowe	38				- do 12 miesięcy	126	
<b>V. Długoterminowe rozlicz. międzyokres.</b>	39				- powyżej 12 miesięcy	127	
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodow.	40				b) inne	128	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	41				3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	129	16 395,12
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	42	10 724,00	12 179,31		a) kredyty i pożyczki	130	34 417,56
<b>I. Zapasy</b>	43				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	131	
1. Materiały	44				c) inne zobowiązania finansowe	132	
2. Półprodukty i produkty w toku	45				d) z tyt. dostaw towarów i usług, o okresie wymagalności	133	7 322,12
3. Produkty gotowe	46				- do 12 miesięcy	134	7 322,12
4. Towary	47				- powyżej 12 miesięcy	135	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	48				e/ zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	136	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	49	4 080,00	2 542,50		f) zobowiązania wekslowe	137	
1. Należności od jednostek powiązanych	50				g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i in. świadcz.	138	9 073,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51				h) z tytułu wynagrodzeń	139	2 014,71
- do 12 miesięcy	52				i) inne	140	680,50
- powyżej 12 miesięcy	53				4. Fundusze specjalne	141	358,60
b) inne	54				<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	142	9 372,39
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	55				1. Ujemna wartość firmy	143	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	56				2. Inne rozliczenia międzyokresowe	144	9 372,39
- do 12 miesięcy	57				długoterminowe	145	9 372,39
- powyżej 12 miesięcy	58				krótkoterminowe	146	
b/ inne	59						
3. Należności od pozostałych jednostek	60	4 080,00	2 542,50				

a/ z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	61	4 080,00	2 542,50			
	62	4 080,00	2 542,50			
63						
b/ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	64					
c) inne	65					
d) dochodzone na drodze sądowej	66					
III. Inwestycje krótkoterminowe	67	6 644,00	9 636,81			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	68	6 644,00	9 636,81			
a) w jednostkach powiązanych	69					
- udziały lub akcje	70					
- inne papiery wartościowe	71					
- udzielone pożyczki	72					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	73					
b) w pozostałych jednostkach	74					
- udziały lub akcje	75					
- inne papiery wartościowe	76					
- udzielone pożyczki	77					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	78					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	79	6 644,00	9 636,81			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	80	6 644,00	9 636,81			
- inne środki pieniężne	81					
- inne aktywa pieniężne	82					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	83					
IV. Krótkotermin. rozlicz. Międzyokresowe	84					
C. Należne wpłaty na kapitał fundusz/podstawowy	85					
D. Udziały/ akcje/ własne	86					
<b>Aktywa razem / poz. A+B+C+D /</b>	<b>87</b>	<b>398 511,66</b>	<b>365 494,49</b>		<b>147</b>	<b>398 511,66</b>
						<b>365 494,49</b>

miejsowość i data  
Łobez, 31.03.2023

data i podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Monika Łapińska*

data i podpis kierownika jednostki

**DYREKTOR**  
Łobeskiego Domu Kultury

*mgr Dariusz Ledzion*



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ŁOBEŃSKI DOM KULTURY  
ul. Niepodległości 52  
73-150 Łobez  
tel./fax 091 397 45 71  
REG.000679329, NIP 854-10-64-530

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)  
sporządzony na 31 grudnia 2022 roku  
(wariant porównawczy)

Treść	Kwota za rok	
	poprzedni	bieżący
1	2	3
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI</b>	<b>2 215 510,00</b>	<b>2 636 425,30</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 215 510,00	2 636 425,30
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>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>2 390 715,62</b>	<b>3 180 315,53</b>
I. Amortyzacja	54 312,34	54 705,98
II. Zużycie materiałów i energii	443 664,19	420 316,62
III. Usługi obce	191 193,86	556 763,97
IV. Podatki i opłaty, w tym:	39 773,92	72 597,29
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	1 371 144,00	1 705 340,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	286 678,66	362 438,92
- emerytalne	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 948,65	8 152,48
VII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)</b>	<b>- 175 205,62</b>	<b>- 543 890,23</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>190 004,45</b>	<b>500 778,68</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	72 640,00	350 466,48
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	117 364,45	150 312,20
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>50,25</b>	<b>1 520,69</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	50,25	1 520,69
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>14 748,58</b>	<b>- 44 632,24</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>14,38</b>	<b>-</b>
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:	14,38	-
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>0,88</b>	<b>5,37</b>
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	0,88	5,37
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)</b>	<b>14 762,08</b>	<b>- 44 637,61</b>

<b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)</b>			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
<b>K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I ± J)</b>	<b>14 762,08</b>	<b>-</b>	<b>44 637,61</b>
<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>4 469,00</b>		<b>9 402,00</b>
<b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>			
<b>N. ZYSK/ STRATA/ NETTO / K-L-M/</b>	<b>10 293,08</b>	<b>-</b>	<b>54 039,61</b>

Łobez, dnia 31.03.2023 r  
miejsowość, data

data i podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
Monika Łapińska

data i podpis kierownika jednostki

**DYREKTOR**  
Łobeskiego Domu Kultury

  
mgr Dariusz Ledzion

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2022 ROKU  
ŁOBESKIEGO DOMU KULTURY W ŁOBZIE**

ŁOBESKI DOM KULTURY  
ul. Niepodległości 52  
73-150 Łobez  
tel./fax 091 397 45 71  
REG. 000878328, NIP 854-10-64-530

Niniejsze opracowanie przedstawia dane uzupełniające do bilansu oraz rachunku zysków i strat zgodnie z art. 45 ust.2 pkt.3 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( Dz.U. Nr 76, poz. 694 z 2002 roku) wraz z późniejszymi zmianami.

**I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Nazwa firmy : ŁOBESKI DOM KULTURY
2. Siedziba firmy: ul. Niepodległości 52  
73-150 Łobez
3. Forma prawna: posiada osobowość prawną - poprzez wpis do rejestru instytucji kultury - prowadzonego przez organizatora.
4. Cel działalności: prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej w kraju i zagranicą.
5. Rejestr organizatora: Urząd Miejski w Łobzie
6. Numer i data rejestracji : nr 1/1992 z dnia 09 maja 1992 roku
7. Organ sprawujący nadzór: Burmistrz Łobza
8. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.
9. Wycena aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów na dzień bilansowy.



Poz. Bilansu	Rodzaj składnika	Sposób wyceny
<b>AKTYWA</b>		
A I	Wartości niematerialne i prawne	Cena nabycia pomniejszona o dokonane odpisy amortyzacyjne
AII	Rzeczowy majątek trwały	Cena nabycia pomniejszona o dokonane odpisy amortyzacyjne
B I	Zapasy	Według cen nabycia
B II	Należności i roszczenia	Kwoty wymagające zapłaty
B IV	Środki pieniężne	Według wartości nominalnej
<b>PASYWA</b>		
A I	Kapitał ( fundusz) własny	Według wartości nominalnej
B I	Zobowiązania krótkoterminowe	Kwoty wymagające zapłaty
B II	Fundusze specjalne	Według wartości nominalnej

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonywane są metodą liniową, dokonując co miesiąc równomiernych odpisów za kolejne lata. Odpisy amortyzacyjne dla poszczególnych środków trwałych obliczane są za pomocą stawek zawartych w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2000 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych Dz. Ustaw Nr 54 poz.654 z 2000 roku wraz z późniejszymi zmianami.

## **CZĘŚĆ II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

1. Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym.  
Jednostka nie dokonywała w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny.
2. Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.  
Nie wystąpiły.
3. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy  
Nie wystąpiły.
4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i w rachunku zysków i strat.  
Nie wystąpiły zdarzenia, które należałoby uwzględnić.
5. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.  
Nie wystąpiły.

## **CZĘŚĆ III**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierających stan aktywów na początek roku obrotowego zwiększenia z tyt.: preceny, inwestycji,



przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – stany i tytuły zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia.)

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:

**a/ środki trwale - wartość początkowa**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
1.	Grunty własne	-	-	-	-
2.	Budynki i lokale	43.983,00	-	-	43.983,00
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
4.	Maszyny i urządzenia techniczne	291.113,18	26.533,50	-	317.646,68
5.	Środki transportu	6.850,00	-	-	6.850,00
6.	Narzędzia, prz.ruch. i wyposażenie	1.504.604,89	53.401,47	-	1.558.006,36
	<b>RAZEM</b>	<b>1.846.551,07</b>	<b>79.934,97</b>	<b>-</b>	<b>1.926.486,04</b>

**b/ umorzenie środków trwałych**

Lp	Rodzaj środków trwałych	Stan na pocz. roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Budynki i lokale	19.281,61	3.528,72	-	22.810,33
2	Obiekty inż.lądowej i wodnej	-	-	-	-
3.	Maszyny i urządzenia techniczne	200.749,29	20.834,55	-	221.583,84
4.	Środki transportu	6.850,00	-	-	6.850,00
5.	Narzędzia, przyrz.ruchome i wyposażenie	1.231.882,51	90.044,18	-	1.321.926,69
	<b>RAZEM</b>	<b>1.458.763,41</b>	<b>114.407,45</b>	<b>-</b>	<b>1.573.170,86</b>

**c/ wartości niematerialne i prawne**

Rodzaj	Wartość początkowa				Umorzenie			
	Stan na począt. roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Program komputerowe	15.258,81		-	15.258,81	15.258,81		-	15.258,81

<b>Razem</b>	<b>15.258,81</b>		<b>-</b>	<b>15.258,81</b>	<b>15.258,81</b>		<b>-</b>	<b>15.258,81</b>
--------------	------------------	--	----------	------------------	------------------	--	----------	------------------

**Dane o strukturze kapitału / funduszu zakładu:**

Fundusz	Stan na 1.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Fundusz Zakładu	279.937,59	-	83,29	279.854,30
Fundusz Rezerwowy	85.154,88	10.293,08	-	95.447,96

W 2022 roku dokonano następujących zmian:

1. Kontynuowano zmniejszanie funduszu w związku z wydzieleniem wartości środków trwałych, które pierwotnie go zwiększały i prześlęgowano na rozliczenia międzyokresowe przychodów /dotyczy rozliczeń odpisów amortyzacyjnych/.
2. Zysk finansowy za rok 2021 został prześlęgowany na fundusz rezerwowy.
2. Stany i zmiany kapitałów zapasowych i rezerwowych.  
Kapitał rezerwowy został powiększony o kwotę zysku za rok 2021.
3. Propozycje podziału wyniku finansowego.  
Jednostka osiągnęła w roku obrotowym stratę bilansową netto w kwocie 54.039,61 zł.  
Proponuje się pokrycie straty z funduszu rezerwowego.
4. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności.  
Nie wystąpiły.
5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Należności Od odbiorców	0,00	0,00	0,00	0,00

6. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową okresie spłaty:
  - a) zobowiązania długoterminowe  
Na koniec roku sprawozdawczego ( dzień bilansowy) jednostka nie posiadała zobowiązań długoterminowych
  - b) zobowiązania krótkoterminowe

stan na początku roku 01.01.2022 r.	-	13.395,12
stan na koniec roku 31.12.2022 r.	-	34.417,56
w tym :		
- z tyt. dostaw i usług :	-	2.220,89



- z tyt. podatków i skł. PFRON	-	2.642,00
- z tyt. składek ZUS	-	26.859,46
- z tyt. wynagrodzeń bezosobowych	-	2.014,71
- inne	-	680,50

7. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.  
Nie występują.

#### CZEŚĆ. IV

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów.  
Przychody ze sprzedaży usług w zł :

Paragraf	WYSZCZEGÓLNIENIE	2021 r	2022 r
1.	Dotacja podmiotowa Urząd Miejski	2.165.000,00	2.564.400,00
2.	Dotacja Starostwo Powiatowe	50.510,00	72.025,30
3.	Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomerania, Centrum Inicjatyw Wiejskich	22.640,00	320.466,48
4.	Dotacja celowa Urząd Miejski	50.000,00	30.000,00
5.	Odsetki bankowe	14,38	0,00
6.	Wpływy z usług: ogniska muzyczne, najem pomieszczeń, itp.	117.364,45	150.312,20
	<b>OGÓLEM PRZYCHODY:</b>	<b>2.405.528,83</b>	<b>3.137.203,98</b>

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.  
Nie wystąpiły.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, które utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność ( art. 35 ust. 3 ustawy)  
Nie wystąpiły.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.  
Nie wystąpiło zjawisko zaniechania działalności i nie przewiduje się zaprzestania takiej działalności w roku następnym.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego /zysku lub straty/ brutto.

1/ Przychody ogółem za rok 2022	-	3.137.203,98
2/ Koszty poniesione w roku obrotowym	-	3.181.841,59
3/ Wynik finansowy 1- 2 = 3	-	- 44.637,61
- podatek od osób prawnych	-	9.402,00

Wynik finansowy netto = strata	-	- 54.039,61
4/ Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:		
- składki PFRON	-	49.482,00
Razem		<u>49.482,00</u>
5/ Koszty podatkowe nie ujęte w wyniku finansowym:		
- wypłacone wynagrodzenia i opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego	-	0,00
Wynik podatkowy ( zysk podatkowy) :		
- przychód podatkowy	-	3.137.203,98
- koszty podatkowe	-	3.130.833,53
Zysk podatkowy brutto	-	6.370,45
-podatek dochodowy od osób prawnych	-	9.402,00
Strata podatkowa netto	-	- 3.031,55

#### 6. Informacja o kosztach rodzajowych:

W okresie sprawozdawczym koszty rodzajowe kształtowały się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	Kwota kosztów za 2021 rok	Kwota kosztów za 2022 rok
1.	Zużycie materiałów i energii	293.050,27	420.316,62
2.	Usługi obce	443.664,19	556.763,97
3.	Wynagrodzenia	1.371.144,00	1.705.340,27
4.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	286.678,66	362.438,92
5.	Amortyzacja	54.312,34	54.705,98
6.	Pozostałe koszty rodzajowe	3.948,65	8.152,48
7.	Podatki i opłaty	39.773,92	72.597,29
	<b>RAZEM</b>	<b>2.390.715,62</b>	<b>3.180.315,53</b>

#### V. Zatrudnienie w etatach przeliczeniowych.

Przeciętne zatrudnienie za 2022 rok wynosi 28,0 etatów przeliczeniowych.

Łobez, dn.30.03.2023 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Monika Łapińska*

DYREKTOR  
Łobeskiego Domu Kultury

*mgr Dariusz Ledzion*