

(pieczęć jednostki)

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ „31 grudnia 2023r.....

(wersja pełna)

AKTYWA		Stan na 31.12.2023	Stan na 01.01.2023	PASYWA		Stan na 31.12.2023	Stan na 01.01.2023
A. Aktywa trwałe		1 228 605,64	969 787,93	A. Kapitał (fundusz) własny		52 268,55	48 045,82
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	1 640,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		48 045,82	155 762,81
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Kapitał (fundusz) rezerwowy			
2. Wartość firmy				III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	1 640,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 228 605,64	958 147,93	VI. Zysk (strata) netto		4 222,73	-107 716,99
1. Środki trwałe		317 790,54	366 118,18	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 442 285,85	1 227 240,16
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		6 529,49	15 235,43	I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		266 131,88	281 802,67	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		45 129,17	69 080,08	- długoterminowa			
2. Środki trwałe w budowie		910 815,00	592 029,75	- krótkoterminowa			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	- długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowe			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				II. Zobowiązania długoterminowe			
3. Od pozostałych jednostek				1. Wobec jednostek powiązanych			
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
1. Nieruchomości				2. Wobec pozostałych jednostek			
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe			
- udziały lub akcje				d) zobowiązania wekslowe			
- inne papiery wartościowe				e) inne			
- udzielenie pożyczki				III. Zobowiązania krótkoterminowe		245 077,55	288 549,39
- inne długoterminowe aktywa finansowe				1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- udziały lub akcje				- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe				- powyżej 12 miesięcy			
- udzielenie pożyczki				b) inne			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		196 310,40	238 993,97
c) w pozostałych jednostkach				a) kredyty i pożyczki			
- udziały lub akcje				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- inne papiery wartościowe				c) inne zobowiązania finansowe			
- udzielenie pożyczki				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		43 121,78	49 915,16
b) Aktywa obrotowe		265 928,86	315 498,05	- powyżej 12 miesięcy		43 121,78	49 915,16
I. Zapasy		3 849,35	4 273,26	e) zobowiązania wekslowe		149 479,62	186 575,81
1. Materiały		3 849,35	4 273,26	f) zaliczki otrzymane na dostawy			
2. Półprodukty i produkty w toku				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		3 709,00	2 503,00
3. Produkty gotowe				h) z tytułu wynagrodzeń i innych świadczeń dla pracowników			
4. Towary				i) inne - z tytułu dotacji celowej		48 767,15	49 555,42
5. Zaliczki na dostawy i usługi				j) inne		1 197 188,30	938 690,77
II. Należności krótkoterminowe		44 355,76	72 768,51	IV. Rozliczenia międzyokresowe			
1. Należności od jednostek powiązanych		17 345,00	9 485,00	1. Rozliczenia międzyokresowe			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty,		0,00	0,00	2. Ujemna wartość firmy		1 197 188,30	938 690,77
- do 12 miesięcy				- długoterminowe		1 131 363,51	870 257,98
- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		68 824,79	68 432,79
b) inne - pożyczki ZFSS		17 345,00	9 485,00				
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale							
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:							
- do 12 miesięcy							
- powyżej 12 miesięcy							
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		5 154,00	51 776,00				
c) inne							
d) dochodzone na drodze sądowej							
3. Należności od pozostałych jednostek		27 010,76	63 283,51				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty,		21 859,76	11 507,51				
- do 12 miesięcy							
- powyżej 12 miesięcy		21 859,76	11 507,51				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych							
c) inne							
d) dochodzone na drodze sądowej							
3. Inwestycje krótkoterminowe		202 351,99	223 338,48				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		202 351,99	223 338,48				
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00				
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielenie pożyczki							
- inne długoterminowe aktywa finansowe							
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00				
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielenie pożyczki							
- inne długoterminowe aktywa finansowe							
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		202 351,99	223 338,48				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach							
- inne środki pieniężne							
d) inne aktywa pieniężne							
e) inne							
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		15 371,76	15 117,60				
1. Inwestycje krótkoterminowe							
2. Inwestycje długoterminowe							
3. Inwestycje krótkoterminowe							
4. Inwestycje długoterminowe							
5. Inwestycje krótkoterminowe							
6. Inwestycje długoterminowe							
7. Inwestycje krótkoterminowe							
8. Inwestycje długoterminowe							
9. Inwestycje krótkoterminowe							
10. Inwestycje długoterminowe							
11. Inwestycje krótkoterminowe							
12. Inwestycje długoterminowe							
13. Inwestycje krótkoterminowe							
14. Inwestycje długoterminowe							
15. Inwestycje krótkoterminowe							
16. Inwestycje długoterminowe							
17. Inwestycje krótkoterminowe							
18. Inwestycje długoterminowe							
19. Inwestycje krótkoterminowe							
20. Inwestycje długoterminowe							
21. Inwestycje krótkoterminowe							
22. Inwestycje długoterminowe							
23. Inwestycje krótkoterminowe							
24. Inwestycje długoterminowe							
25. Inwestycje krótkoterminowe							
26. Inwestycje długoterminowe							
27. Inwestycje krótkoterminowe							
28. Inwestycje długoterminowe							
29. Inwestycje krótkoterminowe							
30. Inwestycje długoterminowe							
31. Inwestycje krótkoterminowe							
32. Inwestycje długoterminowe							
33. Inwestycje krótkoterminowe							
34. Inwestycje długoterminowe							
35. Inwestycje krótkoterminowe							
36. Inwestycje długoterminowe							
37. Inwestycje krótkoterminowe							
38. Inwestycje długoterminowe							
39. Inwestycje krótkoterminowe							
40. Inwestycje długoterminowe							
41. Inwestycje krótkoterminowe							
42. Inwestycje długoterminowe							
43. Inwestycje krótkoterminowe							
44. Inwestycje długoterminowe							
45. Inwestycje krótkoterminowe							
46. Inwestycje długoterminowe							
47. Inwestycje krótkoterminowe							
48. Inwestycje długoterminowe							
49. Inwestycje krótkoterminowe							
50. Inwestycje długoterminowe							
51. Inwestycje krótkoterminowe							
52. Inwestycje długoterminowe							
53. Inwestycje krótkoterminowe							
54. Inwestycje długoterminowe							
55. Inwestycje krótkoterminowe							
56. Inwestycje długoterminowe							
57. Inwestycje krótkoterminowe							
58. Inwestycje długoterminowe							
59. Inwestycje krótkoterminowe							
60. Inwestycje długoterminowe							
61. Inwestycje krótkoterminowe							
62. Inwestycje długoterminowe							
63. Inwestycje krótkoterminowe							
64. Inwestycje długoterminowe							
65. Inwestycje krótkoterminowe							
66. Inwestycje długoterminowe							
67. Inwestycje krótkoterminowe							
68. Inwestycje długoterminowe							
69. Inwestycje krótkoterminowe							
70. Inwestycje długoterminowe							
71. Inwestycje krótkoterminowe							
72. Inwestycje długoterminowe							
73. Inwestycje krótkoterminowe							
74. Inwestycje długoterminowe							
75. Inwestycje krótkoterminowe							
76. Inwestycje długoterminowe							
77. Inwestycje krótkoterminowe							
78. Inwestycje długoterminowe							
79. Inwestycje krótkoterminowe							
80. Inwestycje długoterminowe							
81. Inwestycje krótkoterminowe							
82. Inwestycje długoterminowe							
83. Inwestycje krótkoterminowe							
84. Inwestycje długoterminowe							
85. Inwestycje krótkoterminowe							
86. Inwestycje długoterminowe							
87. Inwestycje krótkoterminowe							
88. Inwestycje długoterminowe							
89. Inwestycje krótkoterminowe							
90. Inwestycje długoterminowe							
91. Inwestycje krótkoterminowe							
92. Inwestycje długoterminowe							
93. Inwestycje krótkoterminowe							
94. Inwestycje długoterminowe							
95. Inwestycje krótkoterminowe							
96. Inwestycje długoterminowe							
97. Inwestycje krótkoterminowe							
98. Inwestycje długoterminowe							
99. Inwestycje krótkoterminowe							
100. Inwestycje długoterminowe							
101. Inwestycje krótkoterminowe							
102. Inwestycje długoterminowe							
103. Inwestycje krótkoterminowe							
104. Inwestycje długoterminowe							
105. Inwestycje krótkoterminowe							
106. Inwestycje długoterminowe							
107. Inwestycje krótkoterminowe							
108. Inwestycje długoterminowe							
109. Inwestycje krótkoterminowe							
110. Inwestycje długoterminowe							
111. Inwestycje krótkoterminowe							
112. Inwestycje długoterminowe							
113. Inwestycje krótkoterminowe							
114. Inwestycje długoterminowe							
115. Inwestycje krótkoterminowe							
116. Inwestycje długoterminowe							
117. Inwestycje krótkoterminowe							
118. Inwestycje długoterminowe							
119. Inwestycje krótkoterminowe							
120. Inwestycje długoterminowe							
121. Inwestycje krótkoterminowe							
122. Inwestycje długoterminowe							
123. Inwestycje krótkoterminowe							
124. Inwestycje długoterminowe							
125. Inwestycje krótkoterminowe							
126. Inwestycje długoterminowe							
127. Inwestycje krótkoterminowe							
128. Inwestycje długoterminowe							
129. Inwestycje krótkoterminowe							
130. Inwestycje długoterminowe							
131. Inwestycje krótkoterminowe							
132. Inwestycje długoterminowe							
133. Inwestycje krótkoterminowe							
134. Inwestycje długoterminowe							
135. Inwestycje krótkoterminowe							
136. Inwestycje długoterminowe							
137. Inwestycje krótkoterminowe							
138. Inwestycje długoterminowe							
139. Inwestycje krótkoterminowe							
140. Inwestycje długoterminowe							
141. Inwestycje krótkoterminowe							
142. Inwestycje długoterminowe							
143. Inwestycje krótkoterminowe							
144. Inwestycje długoterminowe							
145. Inwestycje krótkoterminowe							
146. Inwestycje długoterminowe							
147. Inwestycje krótkoterminowe							
148. Inwestycje długoterminowe							
149. Inwestycje krótkoterminowe							
150. Inwestycje długoterminowe		</					

(pieczęćka jednostki)
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ ...31 grudnia 2023r.....
(wariant porównawczy)

		2022r.		2023r.
		ubiegły rok obrotowy		bieżący rok obrotowy
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 195 010,04		7 226 211,43
-	od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 621 128,97		2 240 258,27
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	461,78		253,96
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V.	Dotacja bieżąca i celowa na działalność od organizatora i innych podmiotów do dz. podstawowej	4 573 419,29		4 985 699,20
B.	Koszty działalności operacyjnej	6 424 598,67		7 329 799,19
I.	Amortyzacja	123 770,06		83 682,88
II.	Zużycie materiałów i energii	471 499,73		524 470,39
III.	Usługi obce	2 336 699,70		2 900 410,74
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	179 680,78		322 168,15
-	podatek akcyzowy	0,00		0,00
V.	Wynagrodzenia	2 680 052,59		2 834 114,71
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	547 006,17		570 759,34
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	85 889,64		94 192,98
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-229 588,63		-103 587,76
D.	Pozostałe przychody operacyjne	128 450,46		114 817,22
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje i dofinansowania	117 057,32		101 433,99
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne	11 393,14		13 383,23
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 171,65		131,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 171,65		131,00
III.	Inne koszty operacyjne	-104 309,82		11 098,46
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	487,38		283,78
G.	Przychody finansowe			
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
-	od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki, w tym:	487,38		283,78
-	od jednostek powiązanych			
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
-	od jednostek powiązanych			
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V.	Inne			
H.	Koszty finansowe	3 266,55		1 564,51
I.	Odsetki, w tym:			
-	dla jednostek powiązanych			
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
-	od jednostek powiązanych			
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV.	Inne - różnice kursowe	3 266,55		1 564,51
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-107 088,99		9 817,73
J.	Podatek dochodowy	628,00		5 595,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-107 716,99		4 222,73

SporządzonoKonin..... Dnia 06.02.2024r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Irene Okój

DYREKTOR

Elzbieta Mielkiewska-Krygier

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym

data 13 / 02 / 2024 r.

(podpis) Główny Specjalista

Katarzyna Goślińska

INFORMACJA DODATKOWA
zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości

1) Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Lp.	Gr.	Nazwa	Wartość inwentarzowa		Umorzenie			Wartość netto	Rodzaj zmiany
			BO	zmiany	BZ	BO	roczne	BZ	
1.	I	Budynki	87 059,44		87 059,44	71 824,01	8 705,94	80 529,95	6 529,49
2.	II	Budowle	0,00		0,00	0,00		0,00	
3.	IV	Pozostałe maszyny, urządzenia i aparaty	118 675,89	19 437,00	138 112,89	118 675,89	971,85	119 647,74	18 465,15 komputer
4.	VI	Urządzenia techniczne (telef., ppoż)	516 234,90		516 234,90	234 432,23	34 135,94	268 568,17	247 666,73
5.	VII	Środki transportu	143 975,46		143 975,46	143 975,46		143 975,46	0,00
6.	VIII	Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	1 695 348,67		1 695 348,67	1 626 268,59	23 950,91	1 650 219,50	45 129,17
		RAZEM:	2 561 294,36	19 437,00	2 580 731,36	2 195 176,18	67 764,64	2 262 940,82	317 790,54
7.		Środki trwałe pozostałe umarzone w 100% w chwili przyjęcia do użytkowania	163 523,07	12 864,84	162 879,73	163 523,07		162 879,73	0,00
			295,36		295,36	295,36	12 864,84	295,36	0,00 (+) zakupy
			32 688,22		37 418,23	32 688,22		37 418,23	0,00
			715 100,81	-9 673,42	714 205,56	715 100,81	-9 673,42	714 205,56	0,00 (-) protokoły likwidacji,
			911 607,46	-9 673,42	914 798,88	911 607,46		914 798,88	0,00
		RAZEM:	3 472 901,82	22 628,42	3 495 530,24	3 106 783,64	70 956,06	3 177 739,70	317 790,54

Stan nieamortyzowanych przez KDK środków trwałych używanych na podstawie umów użyczenia na dzień 31.12.2023, znajdujących się w ewidencji pozabilansowej (wartość – 8.166.290,13 zł) przedstawia się następująco:

- a. 43 słupy ogłoszeniowe na terenie miasta Konina – umowa użyczenia 90/GK/2019-31151 z dnia 27.09.2019r. oraz Aneks nr 90.1/GK/2020-3568 z dnia 24.01.2020r.
- b. Budynek KDK- umowa użyczenia z dnia 14.06.2012r.
- c. Budynek Amfiteatru –umowa użyczenia z dnia 14.06.2012r.
- d. Parking Amfiteatru –umowa użyczenia z dnia 14.06.2012r.
- e. Droga dojazdowa do Amfiteatru – umowa użyczenia z dnia 14.06.2012r.
- f. Ogrodzenie Amfiteatru –umowa użyczenia z dnia 14.06.2012r.
- g. Widownia Amfiteatru – umowa użyczenia z dnia 14.06.2012r.
- h. Wiata śmietnikowa – umowa użyczenia z dnia 17.11.2023r.

W ewidencji pozabilansowej znajdują się także środki trwałe w likwidacji – do czasu fizycznej likwidacji – o wartości 9.195,82 zł. Znajdujące się w tej ewidencji środki to 4 drukarki fiskalne, zlikwidowane z powodu zapelnienia pamięci, jednakże nie zlikwidowane fizycznie z powodu znajdujących się w ich pamięci danych podlegających ewentualnej kontroli Urzędu Skarbowego.

- 2) Koniński Dom Kultury informuje, że zysk za rok obrotowy 2023 w wysokości **4.222,73** zł zasili, zgodnie z Art.29 pkt. 4 Ustawy o Organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, Fundusz rezerwowy pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego i będzie przeznaczony w przyszłości na pokrycie ewentualnych strat instytucji.
- 3) Stan funduszu instytucji kultury na dzień 1 stycznia 2023 roku wynosił 155.762,81 zł. W roku 2023 fundusz instytucji kultury zmniejszył się o kwotę straty za rok 2022 nieznajdującej pokrycia w funduszu rezerwowym, i na dzień 31.12.2023 wynosił 48.045,82 zł.

Na dzień 1 stycznia 2023 roku stan funduszu rezerwowego – rozliczenie wyniku finansowego – wynosił 0,00 zł i na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosił 0,00 zł.

4) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów:

- rozliczenia międzyokresowe czynne – koszty przyszłych okresów	
a. ubezpieczenie budynku i mienia KDK I-X.2024	- 5.972,26
b. prenumerata Biuletynu Informacyjnego na 2024	- 553,70
c. prenumerata PIK – I.2024	- 60,19
d. koszty MDzFPiT KONIN 2024	- 1.312,70
e. internetowy Serwis P-P na 2024r.	- 1.499,17
f. dostęp LEX Gamma - I-II.2024.	- 468,76
g. Kalendarze 2024	- 399,40
h. prenumerata prasy– I kwartał 2024r.	- 900,74
i. Ubezpieczenie OC i AC – samochód FORD I.2024r.	- 55,80
j. Ubezpieczenie AC i OC – Fiat SCUDO – I-X.2024	- 783,33
k. Ubezpieczenie NW – zespoły KDK 2024r.	- 2.497,71
l. Koszty koncertu Kuby Badacha 2024r.	- 868,00

RAZEM: **15.371,76 zł**

- rozliczenia międzyokresowe bierne – przychody przyszłych okresów:

- a. dotacje celowe budżetowe na zakup środków trwałych do rozliczenia w kolejnych latach równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych – **1.197.188,30 zł** – w tym **65.824,79 zł** – krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe (rozliczenie na rok 2024 zgodnie z planem amortyzacji) oraz **1.131.363,51 zł** – długoterminowe rozliczenie międzyokresowe (rozliczenie w latach następnych).
- b. otrzymane przedpłaty od kontrahentów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w 2024 – **59.479,62 zł** oraz pozostałe przychody przyszłych okresów – **90.000,00 zł** (dofinansowanie z PISF działalności kina – czekające na zatwierdzenie)

2.

- 1) KDK prowadzi zgodnie ze statutem działalność kulturalną oraz działalność gospodarczą (m.in. wynajem pomieszczeń, reklama), z której dochody przeznacza na działalność statutową (kulturalną). Działalność prowadzona jest na terenie miasta Konina.

2) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

a) Do przychodów podatkowych roku 2023 nie zalicza się:

- przychodów z tytułu rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów – 60.002,47 zł

b) Przychody podatkowe roku 2023 zwiększa się o:

- kwotę otrzymanych w 2023r. odsetek od należności, naliczonych w roku 2022 – 224,14 zł
- Otrzymane dotacje celowe na inwestycję, księgowane w 2023 roku na rozliczenia międzyokresowe przychodów – 318.500,00 zł

c) Wykaz kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów w roku 2023 ale nie powodujących obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiących jeszcze wydatku:

- Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych zakupionych z dotacji budżetowej – Art. 16 ust.1 pkt. 48 i 63 – 69.354,32 zł
- Koszty reprezentacji – Art. 16 ust. 1 pkt.28 – 2.390,88 zł
- Koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą (podmiotowa i celowa) na podstawie art.16 ust.1 pkt.58 (koszty do wysokości otrzymanej dotacji) – 4.623.175,00 zł
- Wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone – 2.194,00 zł
- Ujemną korektę VAT za 2023, zaksięgowaną w 2023 roku a ujętą w deklaracji I.2024 – 131,00 zł

d) kwota kosztów z roku 2023 nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu, a jednocześnie rodząca obowiązek zapłaty podatku od osób prawnych :

- wydatki na cele niestatutowe – nekrologi i wiązanki pogrzebowe – 3.128,89 zł
- wpłaty na PFRON I-XI.2023 – 24.950,00 zł

e) koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym:

- zapłacony w I.2023 PFRON ujęty w kosztach roku 2022 – 1.370,00 zł

f) koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu a nie ujęte w wyniku finansowym – 131,00 zł (ujemna korekta VAT za 2022).

Koniński Dom Kultury korzysta ze zwolnienia wynikającego z Art.17 ust.1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (przeznaczenie dochodu na działalność statutową – kulturalną), Art. 17 ust. 1 pkt. 21 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (dotacje i inne nieodpłatne świadczenia otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem środków trwałych) oraz Art. 17 ust. 1 pkt. 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (dotacje otrzymane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego).

Stan środków w kasie na koniec roku 2023 wynosił **1.060,00 zł** (wpływy ze sprzedaży biletów do kina – seanse 30.12.2023 tj. w sobotę), natomiast na bankowych rachunkach bieżących KDK wynosił – **169.695,96 zł**, na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – **31.422,15 zł**, a na rachunku VAT – **173,88 zł**

Środki finansowe na rachunkach bankowych bieżących obejmują:

- środki na rachunku podstawowym – 2.657,99 zł
- środki na rachunku bieżącym – subkoncie – 167.037,97 zł obejmujące wpływy na organizację imprez zaplanowanych na rok 2024 oraz dofinansowanie działalności kina z Europa Cinemas.

Na dzień 31.12.2023 zatrudnienie w KDK wyniosło 38,50 w przeliczeniu na etaty (średnioroczne zatrudnienie w etatach to 38,7).

Konin, 06.02.2024r.

SPORZĄDZIŁA

GLÓWNY KSIĘGOWY

Irena Olejniczak

ZATWIERDZIŁA

DYREKTOR

Elżbieta Miętkiewska-Krygier