

KONIŃSKI DOM KULTURY  
Plac Niepodległości 1, 62-510 Konin  
tel. 211 31 33 fax 63 242 43 00  
NIP 665-10-11-404 REGON 001307261

(pieczęćka jednostki)

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ „31 grudnia 2024r.....

AKTYWA		Stan na 31.12.2024	Stan na 01.01.2024	PASYWA		Stan na 31.12.2024	Stan na 01.01.2024
A. Aktywa trwałe		1 426 015,79	1 228 605,54	A. Kapitał (fundusz) własny		374 788,67	52 268,55
1. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		48 045,82	48 045,82
1.1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Kapitał (fundusz) rezerwowy		4 222,73	
2. Wartość firmy				III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
III. Rzeczowe aktywa trwałe		1 426 015,79	1 228 605,54	VI. Zysk (strata) netto		322 520,12	4 222,73
1. Środki trwałe		515 200,79	317 790,54	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		1 366 881,64	1 442 265,55
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	6 529,49	I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		278 498,18	266 131,88	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		236 702,61	45 129,17	– długoterminowa			
2. Środki trwałe w budowie		910 815,00	910 815,00	– 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				II. Zobowiązania długoterminowe			
3. Od pozostałych jednostek				1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe				2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
1. Nieruchomości		0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne				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			
– udzielone pożyczki				III. Zobowiązania krótkoterminowe		206 117,51	245 077,55
b) w pozostałych jednostkach				1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
– udziały lub akcje				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– udzielone pożyczki				– do 12 miesięcy		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy			
– inne długoterminowe aktywa finansowe				b) inne			
– udzielone pożyczki				2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
– inne długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– udziały lub akcje				– do 12 miesięcy			
– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy			
– inne				b) inne			
4. Inne inwestycje długoterminowe				3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		160 476,41	196 310,40
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				c) inne zobowiązania finansowe			
B. Aktywa obrotowe		317 654,52	265 928,86	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
I. Zapasy		2 528,00	3 849,35	– do 12 miesięcy		29 049,85	43 121,78
1. Materiały		2 528,00	3 849,35	– powyżej 12 miesięcy		29 049,85	43 121,78
2. Półprodukty i produkty w toku				e) zaliczki otrzymane na dostawy		130 115,56	149 479,62
3. Produkty gotowe				f) zobowiązania wekslowe			
4. Towary				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 311,00	3 709,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi				h) z tytułu wynagrodzeń i innych świadczeń dla pracowników			
II. Należności krótkoterminowe		33 608,82	44 365,76	i) inne - z tytułu dotacji celowej			
1. Należności od jednostek powiązanych		27 565,00	44 365,76	4. Fundusze specjalne		45 641,20	48 767,15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	17 345,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 162 764,03	1 197 188,30
– do 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy			
– powyżej 12 miesięcy				2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 162 764,03	1 197 188,30
b) inne - pożyczki ZFSS		27 565,00	17 345,00	– długoterminowe		1 111 520,00	1 131 363,51
2. Należności od pozostałych jednostek		5 923,82		– krótkoterminowe		51 244,03	65 824,79
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		5 923,82					
– do 12 miesięcy							
– powyżej 12 miesięcy							
b) inne							
3. Należności od pozostałych jednostek		5 923,82	27 010,76				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		5 923,82	21 856,76				
– do 12 miesięcy							
– powyżej 12 miesięcy							
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych							
c) inne		0,00	5 154,00				
d) dochodzone na drodze sądowej							
III. Inwestycje krótkoterminowe		256 991,82	202 351,99				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		256 991,82	202 351,99				
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							
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		256 991,82	202 351,99				
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		256 991,82	202 351,99				
– inne środki pieniężne							
– inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		24 625,88	15 371,76				
Aktywa razem		1 743 670,31	1 494 534,40	Pasywa razem		1 743 670,31	1 494 534,40

Dane uzupełniające do bilansu:

- Wartość inwentarowa środków trwałych
- Umożnienie środków trwałych
- Wartość netto środków trwałych
- Wartość inwentarowa wartości niematerialnych i prawnych
- Umożnienie wartości niematerialnych i prawnych
- Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych

3 649 045,09  
3 133 844,30  
515 200,79  
47 476,65  
47 476,65  
0,00

Sporządzono .....dnia 31.12.2024r.

Konin.....

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym

07.02.2025 r. data podpis

Główny Specjalista

Katarzyna Goślińska

P.O. DYREKTOR

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Robert Olapa

Zatwierdził:



KONIŃSKI DOM KULTURY  
Plac Niepodległości 1, 62-510 Konin  
tel. 211 31 33 fax 63 242 43 00  
NIP 665-10-11-404 REGON 001307261

(pieczęćka jednostki)  
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ ...31 grudnia 2024r.....  
(wariant porównawczy)

		2023r.	2024r.
		ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 226 211,43	7 955 338,04
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 240 258,27	2 334 001,99
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	253,96	9 254,12
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	4 985 699,20	5 612 081,93
B.	Koszty działalności operacyjnej	7 329 799,19	7 740 670,11
I.	Amortyzacja	83 682,88	104 883,95
II.	Zużycie materiałów i energii	524 470,39	548 266,24
III.	Usługi obce	2 900 410,74	2 939 243,70
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	322 168,15	362 805,19
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 834 114,71	3 035 575,76
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	570 759,34	640 531,03
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	94 192,98	109 364,24
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-103 587,76	214 667,93
D.	Pozostałe przychody operacyjne	114 817,22	117 934,70
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje i dofinansowania	101 433,99	114 025,90
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	13 383,23	3 908,80
E.	Pozostałe koszty operacyjne	131,00	1 649,03
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	131,00	1 649,03
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	11 098,46	330 953,60
G.	Przychody finansowe	283,78	349,94
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	283,78	349,94
-	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	1 564,51	2 555,42
I.	Odsetki, w tym:		533,00
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne - różnice kursowe		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 564,51	2 022,42
J.	Podatek dochodowy	9 817,73	328 748,12
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	5 595,00	6 228,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 222,73	322 520,12

Sporządzono .....Konin..... Dnia 31.12.2024r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

P.O. DYREKTOR

Irene Olszewska

Robert Glapa

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym

07.02.2025r.  
data 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	BZ	
1.	I	Budynki	87 059,44		87 059,44	80 529,95	87 059,44	0,00
2.	II	Budowle	0,00		0,00	0,00	0,00	
3.	IV	Pozostałe maszyny, urządzenia i aparaty	138 112,89	30 076,01 -46 108,36	122 080,54	119 647,74	80 382,36	41 698,18 likwidacja komputerów
4.	VI	Urządzenia techniczne (telef., ppoż)	516 234,90	21 000,00	537 234,90	268 568,17	300 434,90	236 800,00 ekran do projekcji plenerowych
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	213 170,91 -45 164,09	1 863 355,49	1 650 219,50	1 626 652,88	236 702,61 Mikrofony, mikser i oświetlenie sceniczne likwidacja mikrofonów, miksera itp..
		<b>RAZEM:</b>	<b>2 580 731,36</b>	<b>172 974,47</b>	<b>2 753 705,83</b>	<b>2 262 940,82</b>	<b>2 238 505,04</b>	<b>515 200,79</b>
7.		Środki trwałe pozostałe umarzone w 100% w chwili przyjęcia do użytkowania	Gr. IV	162 879,73	155 760,84	162 879,73	155 760,84	0,00
			Gr. II	295,36	295,36	295,36	295,36	0,00
			Gr. VI	37 418,23	40 936,50	37 418,23	40 936,50	0,00
			Gr. VIII	714 205,56	698 346,56	714 205,56	698 346,56	0,00
			Razem:	914 798,88	895 339,26	914 798,88	895 339,26	0,00
		<b>RAZEM:</b>	<b>3 495 530,24</b>	<b>153 514,85</b>	<b>3 649 045,09</b>	<b>3 177 739,70</b>	<b>3 133 844,30</b>	<b>515 200,79</b>

Stan nieamortyzowanych przez KDK środków trwałych używanych na podstawie umów użyczenia na dzień 31.12.2024, znajdujących się w ewidencji pozabilansowej (wartość – 8.203.700,13 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. Sanitariaty Amfiteatr – umowa użyczenia z dnia 14.06.2012r.
- i. 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 2024 w wysokości **322.520,12 zł** zasili, zgodnie z Art.29 pkt. 4 Ustawy o Organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, Fundusz rezerwowy Konińskiego Centrum Kultury pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego i będzie przeznaczony w przyszłości na pokrycie ewentualnych strat instytucji.

3) Stan funduszu instytucji kultury na dzień 1 stycznia 2024 roku wynosił 48.045,82 zł. W roku 2024 fundusz instytucji kultury nie zmienił się i na dzień 31.12.2024 wynosił 48.045,82 zł.

Na dzień 1 stycznia 2024 roku stan funduszu rezerwowego wynosił 0,00 zł i zwiększył się w 2024 roku o kwotę zysku za rok 2023 i na dzień 31 grudnia 2024 roku wynosił 4.222,73 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-XI.2025 - 6.469,86
  - b. prenumerata prasy– I kwartał 2025r. - 966,67
  - c. Ubezpieczenie OC i AC – samochód FORD I.2025r. - 64,42
  - d. Ubezpieczenie AC i OC – Fiat SCUDO – I-X.2025 - 828,34
  - e. Ubezpieczenie NW – zespoły KDK I – XI.2024r. - 3.554,59
  - f. Koszty Koncertu Noworocznego – I.2025r. - 742,00
  - g. Koszt Koncertu Kolęd – 6.I.2025r. - 12.000,00

-----

RAZEM: **24.625,88 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 – **1.162.764,03 zł** – w tym **51.244,03 zł** – krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe (rozliczenie na rok 2024 zgodnie z planem amortyzacji) oraz **1.111.520,00 zł** – długoterminowe rozliczenie międzyokresowe (rozliczenie w latach następnych).
- b. otrzymane przedpłaty od kontrahentów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w 2025 – **40.115,56 zł** oraz pozostałe przychody przyszłych okresów – **90.000,00 zł** (dofinansowanie z PISF działalności kina – czekające na zatwierdzenie)

2.

- 1) KDK prowadził zgodnie ze statutem działalność kulturalną oraz działalność gospodarczą (m.in. wynajem pomieszczeń, reklama), z której dochody przeznaczał na działalność statutową (kulturalną). Działalność prowadzona była na terenie miasta Konina.
- 2) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:
  - a) Do przychodów podatkowych roku 2024 nie zalicza się:

- przychodów z tytułu rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów – 55.424,27 zł

b) Przychody podatkowe roku 2024 zwiększa się o:

- Otrzymane dotacje celowe na inwestycję, księgowane w 2024 roku na rozliczenia międzyokresowe przychodów – 21.000,00 zł

c) Wykaz kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów w roku 2024 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 – 89.767,15 zł
- Koszty reprezentacji – Art. 16 ust. 1 pkt.28 – 1.926,99 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) – 5.376.800,23 zł

d) kwota kosztów z roku 2024 nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu, a jednocześnie rodząca obowiązek zapłaty podatku od osób prawnych :

- wydatki na cele niestatutowe – nekrologi i wiązanki pogrzebowe – 2.070,93 zł
- wpłaty na PFRON I-XII.2024 – 28.516,00 zł

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

- zapłacony w I.202 PFRON ujęty w kosztach roku 2023 – 2.194,00 zł

f) koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu a nie ujęte w wyniku finansowym – 131,00 zł (ujemna korekta VAT za 2023).

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 2024 wynosił **0,00 zł**, natomiast na bankowych rachunkach bieżących KDK wynosił – **238.935,62 zł**, na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – **18.056,20 zł**, a na rachunku VAT – **0,00 zł**

Środki finansowe na rachunkach bankowych bieżących obejmują:

- środki na rachunku podstawowym – 77.702,03 zł
- środki na rachunku bieżącym – subkoncie – 161.233,59 zł obejmujące wpływy na organizację imprez zaplanowanych na rok 2025 oraz dofinansowanie działalności kina z PISF.

Na dzień 31.12.2024 zatrudnienie w KDK wyniosło 37,50 w przeliczeniu na etaty (średnioroczne zatrudnienie w etatach to 37,83).

Konin, 31.12.2024r.

SPORZĄDZIŁA

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Irena Olszyczak*

ZATWIERDZIŁ

**P.O. DYREKTOR**

*Robert Glapa*