

Projekt

z dnia 7 czerwca 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR LIV/ /2023
RADY MIEJSKIEJ WE WSCHOWIE**

z dnia 22 czerwca 2023 r.

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum
Kultury i Rekreacji we Wschowie za 2022 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U z 2023, poz. 40 ze zm.), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U z 2023, poz. 120 ze zm.) Rada Miejska uchwala co następuje:

- § 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury i Rekreacji we Wschowie za 2022 rok.
- § 2.** Roczne sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do niniejszej Uchwały.
- § 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*Alemania
C. O. C. 2023*

Przewodniczący Rady
Miejskiej we
Wschowie

**Hanna Knaflewska
- Walkowiak**

SKARBNIK MIASTA I GMINY
WSCHOWA
Justyna Staszak

Karolina Pelczar
K. Pelczar
radca prawny

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2022 roku

Nazwa jednostki: Centrum Kultury i Rekreacji we Wschowie ul. Niepodległości 1 NIP: 6971874555

AKTYWA	stan na koniec		PASYWA	stan na koniec			
	poprzedniego roku	bieżącego roku		poprzedniego roku obrotowego	bieżącego roku		
	obrotowego 2021	obrotowego 2022		2021	obrotowego 2022		
A. AKTYWA TRWAŁE	01	708 091,62	687 990,90	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	76	513 401,66	523 939,40
I. Wartości niematerialne i prawne	02	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	609 525,04	513 401,66
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
2. Wartość firmy	04			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			IV. Kapitał zapasowy	80		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	708 091,62	687 990,90	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
1. Środki trwałe	08	708 091,62	687 990,90	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
a) grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	09			VIII. Zysk (strata) netto	84	-96 123,38	10 537,74
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	677 316,42	650 055,99	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot.(wielkość ujemna)	85		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	2 615,83	1 593,83	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	86	239 475,13	219 138,77
d) środki transportu	12	6 388,75	4 505,75	I. Rezerwy na zobowiązania	87		
e) inne środki trwałe	13	21 770,62	31 835,33	1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	88		
2. Środki trwałe w budowie	14	0,00		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:	89		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			* długoterminowa	90		
III. Należności długoterminowe	16		0,00	* krótkoterminowa	91		
1. Od jednostek powiązanych	17			3. Pozostałe rezerwy:	92		
2. Od pozostałych jednostek	18			* długoterminowe	93		
IV. Inwestycje długoterminowe	19		0,00	* krótkoterminowe	94		
1. Nieruchomości	20			II. Zobowiązania długoterminowe	95	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	21			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22		0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	97	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	23		0,00	a) kredyty i pożyczki	98	0,00	
* udziały lub akcje	24			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
* inne papiery wartościowe	25			c) inne zobowiązania finansowe	100		
* udzielone pożyczki	26			d) inne	101		
* inne długoterminowe aktywa finansowe	27			III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	44 780,09	52 726,16
b) w pozostałych jednostkach	28		0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	103	0,00	15,60
* udziały lub akcje	29			a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104	0,00	
* inne papiery wartościowe	30			* do 12 miesięcy	105		
* udzielone pożyczki	31			* powyżej 12 miesięcy	106		
* inne długoterminowe aktywa finansowe	32			b) inne	107		15,60
4. Inne inwestycje długoterminowe	33			2. Wobec pozostałych jednostek	108	43 878,31	51 625,78
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34		0,00	a) kredyty i pożyczki	109		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36			c) inne zobowiązania finansowe	111		
B. AKTYWA OBROTOWE	37	44 785,17	55 087,27	d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112		
I. Zapasy	38	4 487,84	1 935,64	* do 12 miesięcy	113		
1. Materiały	39			* powyżej 12 miesięcy	114		
2. Półprodukty i produkty w toku	40			e) zaliczki otrzymane od dostawcy	115		
3. Produkty gotowe	41			f) zobowiązania wekslowe	116		
4. Towary	42	4 487,84	1 935,64	g) z tyt. podatków, cel., ubezpieczeń i innych świadczeń	117	43 878,31	51 625,78
5. Zaliczki na dostawy	43			h) z tytułu wynagrodzeń	118		
II. Należności krótkoterminowe	44	6 105,67	2 283,71	i) inne	119		
1. Należności od jednostek powiązanych	45		0,00	3. Fundusze specjalne	120	901,78	1 084,78
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46		0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	194 695,04	166 412,61
* do 12 miesięcy	47			1. Ujemna wartość firmy	122		
* powyżej 12 miesięcy	48			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	194 695,04	166 412,61
b) inne	49			* długoterminowe	124		
2. Należności od pozostałych jednostek:	50	6 105,67	2 283,71	* krótkoterminowe	125	194 695,04	166 412,61
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	6 105,67	1 698,71	AKTYWA RAZEM (A+B)	75	752 876,79	743 078,17
* do 12 miesięcy	52	6 105,67	1 698,71	PASYWA RAZEM (A+B)	126	752 876,79	743 078,17
* powyżej 12 miesięcy	53						
b) z tytułu podatków, dotacji, cel., ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54						
c) inne	55		585,00				
d) dochodzone na drodze sądowej	56						
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	34 191,66	50 867,92				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe:	58	34 191,66	50 867,92				
a) w jednostkach powiązanych	59						
* udziały lub akcje	60						
* inne papiery wartościowe	61						
* udzielone pożyczki	62						
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63						
b) w pozostałych jednostkach	64						
* udziały lub akcje	65						
* inne papiery wartościowe	66						
* udzielone pożyczki	67						
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68						
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:	69	34 191,66	50 867,92				
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	34 191,66	50 867,92				
* inne środki pieniężne	71						
* inne aktywa pieniężne	72						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74						

Wschowa 31.12.2022

Sporządził:
Główny Księgowy
Danuta Wijata

Główny Księgowy
Centrum Kultury i Rekreacji
we Wschowie

Danuta Wijata

Zatwierdził:
Dyrektora
Piotr Kokorniak

Dyrektor
Piotr Kokorniak

Urząd Miasta i Gminy Wschowa
2023-05-28, 5733 2023



185880

28.12.2022

Centrum Kultury i Rekreacji we Wschowie ul. Niepodległości 1 67-400 Wschowa		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy	na dzień 31.12.2022
		2021	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 798 483,29	2 532 873,78
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	210 425,12	380 459,77
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 107,18	15 667,42
IV	Dotacje	1 571 950,99	2 136 746,59
B	Koszty działalności operacyjnej	1 964 129,94	2 675 477,05
I	Amortyzacja	76 043,42	43 007,72
II	Zużycie materiałów i energii	277 715,35	372 724,79
III	Usługi obce	369 457,72	744 299,97
IV	Podatki i opłaty	43 979,08	79 203,97
V	Wynagrodzenia	971 411,78	1 183 925,90
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	206 805,02	223 024,29
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 834,49	23 293,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 883,08	5 996,74
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 165 646,65	- 142 603,27
D	Pozostałe przychody operacyjne	72 973,36	156 197,58
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Inne przychody operacyjne	72 973,36	156 197,58
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 866,33	3 305,16
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3 866,33	3 305,16
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 96 539,62	10 289,15
G	Przychody finansowe	990,07	248,59
I	Odsetki	16,12	
II	Inne	973,95	248,59
H	Koszty finansowe	573,83	-
I	Odsetki	572,00	
II	Inne	1,83	
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	- 96 123,38	10 537,74
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	- 96 123,38	10 537,74
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	- 96 123,38	10 537,74

Wschowa 31.12.2022

Główny Księgowy
sporządził: Centrum Kultury i Rekreacji
we Wschowie
Gł Księgowy
Danuta Wójcicka

Danuta Wójcicka

zatwierdził:
Dyrektor
Piotr Kokorniak

Dyrektor
Piotr Kokorniak

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za okres od 01.01.2022r do 31.12.2022r Centrum Kultury i Rekreacji we Wschowie

1. Od dnia 01 lipca 2011r Instytucja Kultury działa pod nazwą Centrum Kultury i Rekreacji we Wschowie.
2. Cele oraz zakres działania określa Statut Centrum Kultury i Rekreacji we Wschowie nadany uchwałą nr VII/49/11 z dnia 24 marca 2011r.
3. Centrum Kultury i Rekreacji we Wschowie działa w obiektach położonych przy ulicy : Niepodległości 1 ,Moniuszki 11, Sportowej 5, w Lginiu ,w Siedlnicy , w Olbrachcicach oddanych w użyczenie na rzecz instytucji kultury.
4. Centrum Kultury i Rekreacji we Wschowie na prowadzenie działalności statutowej otrzymuje dotację przyznaną na podstawie Uchwały Rady Miejskiej we Wschowie oraz wypracowuje własne dochody z tytułu:
 - a/najmu lokali znajdujących się w budynkach CKiR,
 - b/imprez biletowanych organizowanych przez CKiR,
 - c/biletowanych zajęć sportowo-rekreacyjnych,
 - d/prowadzonej bazy noclegowej,
 - e/dzierżaw gruntowych,
 - f/darowizn,
 - g/dofinansowań
 - h/działalności klubokawiarni PIĘTRO (do 30.06.2022 roku)
5. Księgi rachunkowe prowadzi się przy użyciu komputera za pomocą programu "PROLIDER" zakupionym w firmie UNIKOM-Józef Szpakowski ul .Mieszka I 56, w Gorzowie Wlkp .
6. Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w okresie od 01.01.2022r do 31.12.2022r.
7. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022r do 31.12.2022r składa się z:
 - a/bilansu,
 - b/rachunku zysków i strat sporządzonego metodą porównawczą,
 - c/informacji dodatkowej .
8. Środki trwałe o cenie jednostkowej nieprzekraczającej 10.000,00- podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania.
9. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji przy zastosowaniu stawek określonych w tej ustawie. Umorzenia dokonuje się raz na koniec roku.
10. W bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone o umorzenie:
 - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w kwocie: 10.885,48 zł
 - umorzenie środków trwałych w kwocie : 752.729,43 zł
 - umorzenie pozostałych środków trwałych w kwocie: 571.731,48 zł
11. Centrum Kultury i Rekreacji we Wschowie w okresie od 01.01.2022r do 31.12.2022r

uzyskało przychody z następujących źródeł :

a/dotacja podmiotowa	1. 664. 000,00 zł
b/dotacja celowe:	
„Dni Wschowy, lodowisko”	348.000,00 zł
„W poszukiwaniu Zjednoczonej Europy”	74.747,08 zł
„Park atrakcji dla dzieci”	49.999,51 zł
c/sprzedaż produktów działalności podstawowej: (czynsze, wynajmy ,opłaty za miejsca noclegowe ,bilety wstępu na zajęcia rekreacyjne, udostępnienie pow. handlowej, reklama, współorganizacja imprez, wyjazdów ,wpisowe,media- energia,gaz,nieczystości,woda)	380.459,77 zł
d/sprzedaż towarów /Klubokawiarnia Piętro (do 30.06.2022)	15.667,42 zł
e/pozostałe przychody: -darowizny ,wsparcie WOŚP ,refundacja wynagrodzenia pracowników publicznych przez PUP, refundacja składek ZUS, rozliczenia międzyokresowe przychodów	156.197,58 zł
f/przychody finansowe	248,59 zł

12. W okresie od 01.01.2022r do 31.12.2022r poniesiono następujące koszty

a/amortyzacja	43.007,72 zł
b/zakup materiałów i energii	372.724,79 zł
c/zakup usług	744.299,97 zł
d/ podatki i opłaty	79.203,97 zł
e/ wynagrodzenia	1.183.925,90 zł
f/ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	223.024,29 zł
g/pozostałe koszty	23.293,67 zł
h/wartość sprzedanych towarów	5.996,74 zł
i/inne koszty operacyjne	3.305,16 zł

13.Stan zobowiązań na dzień 31-12-2022r
zobowiązania krótkoterminowe w tym :
zobowiązania wobec ZUS,z tyt.podatków

51.625,78 zł

14.Stan należności krótkoterminowych :
- z tytułu dostaw i usług

1.698,71 zł

15.Inwestycje krótkoterminowe
-środki pieniężne na rachunku

50.867,92 zł

Sporządził:
Główny Księgowy
Danuta Wijata

Główny Księgowy
Centrum Kultury i Rekreacji
we Wschowie
Danuta Wijata

Zatwierdził:
Dyrektor CKiR
Piotr Kokorniak

Dyrektor
Piotr Kokorniak

UZASADNIENIE

Uchwały Nr LIV/ /2023 Rady Miejskiej we Wschowie
z dnia 22 czerwca 2023 roku

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Rekreacji we Wschowie za 2022

Centrum Kultury i Rekreacji we Wschowie jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną na podstawie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Instytucje kultury zobowiązane są do prowadzenia rachunkowości na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości każda instytucja kultury sporządza na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, roczne sprawozdanie finansowe, które składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe gminnej instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż w ciągu sześciu miesięcy od dnia bilansowego.

Do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki uprawniony jest organ zatwierdzający, określony w obowiązujących jednostkę przepisach prawa, statucie, umowie lub na mocy prawa własności.

Działając w oparciu o powyższe uregulowania Dyrektor Centrum Kultury i Rekreacji we Wschowie przedkłada Sprawozdanie Finansowe za 2022 rok celem zatwierdzenia przez Radę Miejską we Wschowie.

Wschowa, dnia 25 maja 2023 roku

Opracował: Skarbnik Miasta i Gminy Wschowa