

Projekt

z dnia 3 czerwca 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR III/ /2024
RADY MIEJSKIEJ WE WSCHOWIE**

z dnia 20 czerwca 2024 r.

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum
Kultury i Rekreacji we Wschowie za 2023 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609 i 721), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295 i 1598 oraz z 2024 r. poz. 619) Rada Miejska uchwala co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury i Rekreacji we Wschowie za 2023 rok.

§ 2. Roczne sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do niniejszej Uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący
Rady Miejskiej we Wschowie**

Hanna Knaflewska - Walkowiak

CENTRUM KULTURY I REKREACJI

we Wschowie

67-400 Wschowa, ul. Niepodległości 1

tel./fax 65 540 23 36

BILANS NIP: 6971874555 REGON: 000664734

sporządzony na dzień 31.12.2023 roku

Urząd Miasta i Gminy Wschowa

2024-03-25, 5555/2024



244215

URZĄD MIASTA I GMINY
WSCHOWA

Wpl. 25. 03. 2024

Podpis

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	bieżącego roku
	obrotowego 2022	obrotowego 2023		roku obrotowego 2022	obrotowego 2023
A. AKTYWA TRWAŁE	687 990,90	652 046,47	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	523 939,40	580 684,71
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	513 401,66	523 939,40
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	687 990,90	652 046,47	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	687 990,90	652 046,47	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	10 537,74	56 745,31
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	650 055,99	622 795,56	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot.(wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 593,83		B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	219 138,77	175 794,77
d) środki transportu	4 505,75	2 622,75	I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe	31 835,33	26 628,16	1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	0,00		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			* długoterminowa		
III. Należności długoterminowe		0,00	* krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy:		
2. Od pozostałych jednostek			* długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	* krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	a) kredyty i pożyczki		
* udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
* inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
* udzielone pożyczki			d) inne		
* inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	52 726,16	37 664,59
b) w pozostałych jednostkach		0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	15,60	0,00
* udziały lub akcje			a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
* inne papiery wartościowe			* do 12 miesięcy		
* udzielone pożyczki			* powyżej 12 miesięcy		
* inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne	15,60	
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	51 625,78	35 697,81
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		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	55 087,27	104 433,01	d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I. Zapasy	1 935,64	0,00	* do 12 miesięcy		
1. Materiały			* powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			b) inne		
3. Produkty gotowe			3. Fundusze specjalne	1 084,78	1 966,78
4. Towary	1 935,64		IV. Rozliczenia międzyokresowe	166 412,61	138 130,18
5. Zaliczki na dostawy			1. Ujemna wartość firmy		
II. Należności krótkoterminowe	2 283,71	17 755,55	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	166 412,61	138 130,18
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	* długoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	* krótkoterminowe		
* do 12 miesięcy			PASYWA RAZEM (A+B)	743 078,17	756 479,48
* powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
2. Należności od pozostałych jednostek:	2 283,71	17 755,55			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 698,71	17 470,55			
* do 12 miesięcy	1 698,71	17 470,55			
* powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne	585,00	285,00			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	50 867,92	86 677,46			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe:	50 867,92	86 677,46			
a) w jednostkach powiązanych					
* udziały lub akcje					
* inne papiery wartościowe					
* udzielone pożyczki					
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
* udziały lub akcje					
* inne papiery wartościowe					
* udzielone pożyczki					
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:	50 867,92	86 677,46			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	50 867,92	86 677,46			
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
AKTYWA RAZEM (A+B)	743 078,17	756 479,48			

Wschowa 31.12.2023

Sporządził:
GKsięgowy
Danuta WójcickaZatwierdził:
p.o. Dyrektora
Artur ObuchowiczGłówny Księgowy
Centrum Kultury i Rekreacji
we Wschowiep.o. DYREKTOR
Centrum Kultury i Rekreacji
we Wschowie
Artur Obuchowicz

CENTRUM KULTURY I REKREACJI

we Wschowie

57-400 Wschowa, ul. Niepodległości 1

tel./fax 65 540 23 36

NIP: 6971874555 REGON: 000664734

Centrum Kultury i Rekreacji we Wschowie ul.Niepodległości 1 67-400 Wschowa		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy	na dzień 31.12.2023
		2022	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 532 873,78	2 506 736,06
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	380 459,77	464 826,06
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 667,42	
IV	Dotacje	2 136 746,59	2 041 910,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 675 477,05	2 681 521,82
I	Amortyzacja	43 007,72	45 448,48
II	Zużycie materiałów i energii	372 724,79	474 178,81
III	Usługi obce	744 299,97	785 643,92
IV	Podatki i opłaty	79 203,97	75 921,16
V	Wynagrodzenia	1 183 925,90	1 063 610,89
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	223 024,29	209 165,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	23 293,67	27 553,03
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 996,74	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 142 603,27	- 174 785,76
D	Pozostałe przychody operacyjne	156 197,58	237 548,28
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Inne przychody operacyjne	156 197,58	237 548,28
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 305,16	6 315,20
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3 305,16	6 315,20
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 289,15	56 447,32
G	Przychody finansowe	248,59	300,13
I	Odsetki		
II	Inne	248,59	300,13
H	Koszty finansowe	-	2,14
I	Odsetki		2,14
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	10 537,74	56 745,31
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	10 537,74	56 745,31
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	10 537,74	56 745,31

Wschowa 31.12.2023

Główny Księgowy
Centrum Kultury i Rekreacji
we Wschowie

sporządził:
Gł.Księgowy
Danuta Wiłata

Danuta Wiłata

zatwierdził:
p.o.Dyrektor
Artur Obuchowicz

p.o. DYREKTOR
Centrum Kultury i Rekreacji
we Wschowie
Artur Obuchowicz

**Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego
za okres od 01.01.2023r do 31.12.2023r
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
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 01.01.2023r do 31.12.2023r.
7. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023r do 31.12.2023r 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: 9.590,10 zł
 - umorzenie środków trwałych w kwocie : 738.213,86 zł
 - umorzenie pozostałych środków trwałych w kwocie: 577.146,43 zł
11. Centrum Kultury i Rekreacji we Wschowie w okresie od 01.01.2023r do 31.12.2023r

CENTRUM KULTURY I REKREACJI
we Wschowie

67-400 Wschowa, ul. Niepodległości 1
tel./fax 65 540 23 36

NIP: 607182455 REGON: 1400664794
uzyskało przychody z następujących źródeł :

a/dotacja podmiotowa 2.010. 000,00 zł

b/dotacja celowe:

„Wschowska Muzyczna Zima” Związek Artystów i Wykonawców STOART 7.000,00 zł

„Fajna Ferajna” Fundacja BGK im.J.K.Steczковского Warszawa 24.910,00 zł

c/sprzedaz produktów działalności podstawowej: 464.826,06 zł

(czynsze, wynajmy ,opłaty za miejsca noclegowe ,bilety wstępu na zajęcia rekreacyjne,
udostępnienie pow. handlowej, reklama, współorganizacja imprez, wyjazdów ,wpisowe,media-
energia,gaz,nieczystości,woda)

d/pozostałe przychody:

-darowizny ,wsparcie WOŚP ,refundacja wynagrodzenia pracowników publicznych przez
PUP, refundacja składek ZUS, rozliczenia międzyokresowe przychodów 237.548,28 zł

e/przychody finansowe 300,13 zł

12.W okresie od 01.01.2023r do 31.12.2023r poniesiono następujące koszty

a/amortyzacja 45.448,48 zł

b/zakup materiałów i energii 474.178,81 zł

c/zakup usług 785.643,92 zł

d/ podatki i opłaty 75.921,16 zł

e/ wynagrodzenia 1.063.610,89 zł

f/ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 209.165,53 zł

g/pozostałe koszty 27.553,03 zł

h/inne koszty 6.315,20 zł

13.Stan zobowiązań na dzień 31-12-2023r

zobowiązania krótkoterminowe w tym : 37.664,59 zł

zobowiązania wobec ZUS,z tyt.podatków

14.Stan należności krótkoterminowych :

- z tytułu dostaw i usług 17.755,55 zł

15.Inwestycje krótkoterminowe

-środki pieniężne na rachunku 86.677,46 zł

Sporządził:

Główny Księgowy
Danuta Wijata

Główny Księgowy
Centrum Kultury i Rekreacji
we Wschowie

Danuta Wijata

Zatwierdził:

p.o. Dyrektor CKiR

Artur Obuchowicz

p.o. Dyrektor
Centrum Kultury i Rekreacji
we Wschowie

Artur Obuchowicz

UZASADNIENIE
Uchwały Nr III/ /2024 Rady Miejskiej we Wschowie
z dnia 20 czerwca 2024 roku

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Rekreacji we Wschowie za 2023

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 2023 rok celem zatwierdzenia przez Radę Miejską we Wschowie.

Wschowa, dnia 24 maja 2024 roku
Opracował: Skarbnik Miasta i Gminy Wschowa