

Projekt

z dnia 5 czerwca 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XVII/ /2025
RADY MIEJSKIEJ WE WSCHOWIE**

z dnia 26 czerwca 2025 r.

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum
Kultury i Rekreacji we Wschowie za 2024 rok**

Na podstawie art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120, 295 i 1598 oraz z 2024 r., poz. 619, 1685 i 1863) uchwala się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury i Rekreacji we Wschowie za 2024 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

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2024 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	bieżącego roku
		obrotowego 2023	obrotowego 2024			roku obrotowego 2023	obrotowego 2024
A. AKTYWA TRWAŁE	01	652 046,47	865 841,79	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	76	580 684,71	858 118,37
I. Wartości niematerialne i prawne	02	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	523 939,40	580 684,71
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	652 046,47	865 841,79	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
1. Środki trwałe	08	652 046,47	865 841,79	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
a) grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	09			VIII. Zysk (strata) netto	84	56 745,31	277 433,66
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	622 795,56	595 535,13	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrót.(wielkość ujemna)	85		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11			B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	86	175 794,77	195 980,68
d) środki transportu	12	2 622,75	739,75	I. Rezerwy na zobowiązania	87		
e) inne środki trwałe	13	26 628,16	269 566,91	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	37 664,59	85 682,76
b) w pozostałych jednostkach	28		0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	103	0,00	12,30
* udziały lub akcje	29			a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104	0,00	12,30
* inne papiery wartościowe	30			* do 12 miesięcy	105		12,30
* udzielone pożyczki	31			* powyżej 12 miesięcy	106		
* inne długoterminowe aktywa finansowe	32			b) inne	107	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe	33		0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	108	35 697,81	85 218,01
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	104 433,01	188 257,26	d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112		4 075,54
I. Zapasy	38	0,00	5 407,24	* do 12 miesięcy	113		4 075,54
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	0,00	5 407,24	g) z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	35 697,81	81 142,47
5. Zaliczki na dostawy	43			h) z tytułu wynagrodzeń	118		
II. Należności krótkoterminowe	44	17 755,55	28 601,13	i) inne	119		
1. Należności od jednostek powiązanych	45		0,00	3. Fundusze specjalne	120	1 966,78	452,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46			IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	138 130,18	110 297,92
* do 12 miesięcy	47			1. Ujemna wartość firmy	122		
* powyżej 12 miesięcy	48			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	138 130,18	110 297,92
b) inne	49			* długoterminowe	124		
2. Należności od pozostałych jednostek:	50	17 755,55	28 601,13	* krótkoterminowe	125	138 130,18	110 297,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	17 470,55	11 469,13	PASYWA RAZEM (A+B)	126	756 479,48	1 054 099,05
* do 12 miesięcy	52	17 470,55	11 469,13				
* powyżej 12 miesięcy	53						
b) z tytułu pożyczek, pożyczek, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	54		16 982,00				
c) inne	55	285,00	150,00				
d) dochodzone na drodze sądowej	56						
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	86 677,46	154 248,89				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe:	58	86 677,46	154 248,89				
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	86 677,46	154 248,89				
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	86 677,46	154 248,89				
* inne środki pieniężne	71						
* inne aktywa pieniężne	72						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74						
AKTYWA RAZEM (A+B)	75	756 479,48	1 054 099,05				

Wschowa 31.12.2024

Sporządził:
Gł. Księgowy
Danuta Wijata

Zatwierdził:
Dyrektor
Artur Obuchowicz

DYREKTOR
Artur Obuchowicz

Centrum Kultury i Rekreacji we Wschowie ul.Niepodległości 1 67-400 Wschowa		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2023	na dzień 31.12.2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 506 736,06	3 503 196,52
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	464 826,06	852 068,92
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		38 127,60
IV	Dotacje	2 041 910,00	2 613 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 681 521,82	3 290 028,22
I	Amortyzacja	45 448,48	231 089,83
II	Zużycie materiałów i energii	474 178,81	507 091,06
III	Usługi obce	785 643,92	847 882,17
IV	Podatki i opłaty	75 921,16	116 816,72
V	Wynagrodzenia	1 063 610,89	1 293 038,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	209 165,53	237 704,81
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	27 553,03	39 816,65
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		16 588,48
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 174 785,76	213 168,30
D	Pozostałe przychody operacyjne	237 548,28	131 384,40
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
	Inne przychody operacyjne	237 548,28	131 384,40
II			
E	Pozostałe koszty operacyjne	6 315,20	67 439,39
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
	Inne koszty operacyjne	6 315,20	67 439,39
III			
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	56 447,32	277 113,31
	Przychody finansowe	300,13	320,46
	Odsetki		
II	Inne	300,13	320,46
H	Koszty finansowe	2,14	0,11
I	Odsetki	2,14	0,11
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	56 745,31	277 433,66
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	56 745,31	277 433,66
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	56 745,31	277 433,66

Wschowa 31.12.2024

sporządził:
 Gł.Księgowy
 Danuta Wijata

zatwierdził:
 Dyrektor
 Artur Obuchowicz

DYREKTOR

**Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego
za okres od 01.01.2024r do 31.12.2024r
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 01.01.2024r do 31.12.2024r.
7. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024r do 31.12.2024r 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:	10 039,05 zł
- umorzenie środków trwałych w kwocie :	767 160,03 zł
- umorzenie pozostałych środków trwałych w kwocie:	736 618,92 zł
11. Centrum Kultury i Rekreacji we Wschowie w okresie od 01.01.2024r do 31.12.2024r

uzyskało przychody z następujących źródeł :

a/dotacja podmiotowa 2 610 000,00 zł

b/dotacja celowe: 3 000,00 zł

c/sprzedaż produktów działalności podstawowej: 852 068,92zł

(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 131 384,40 zł

e/przychody finansowe 320,46 zł

f/przychody ze sprzedaży towarów 38 127,60 zł

12.W okresie od 01.01.2024r do 31.12.2024r poniesiono następujące koszty

a/amortyzacja 231 089,83 zł

b/zakup materiałów i energii 507 091,06 zł

c/zakup usług 847 882,17 zł

d/ podatki i opłaty 116 816,72 zł

e/ wynagrodzenia 1 293 038,50 zł

f/ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 237 704,81 zł

g/pozostałe koszty 39 816,65 zł

h/inne koszty 67 439,50 zł

g/wartość sprzedanych towarów 16 588,48 zł

13.Stan zobowiązań na dzień 31-12-2024r

zobowiązania krótkoterminowe w tym : 85 695,06 zł

zobowiązania wobec ZUS,z tyt.podatków

14.Stan należności krótkoterminowych :

- z tytułu dostaw i usług 5 484,14 zł

- z tytułu podatków 16 982,00 zł

15.Inwestycje krótkoterminowe

-środki pieniężne na rachunku 154 248,89 zł

Sporządził:

Główny Księgowy

Danuta Wijata

Główny Księgowy
Centrum Kultury i Rekreacji
we Wschowie
Danuta Wijata

Zatwierdził:

Dyrektor CKiR

Artur Obuchowicz

DYREKTOR
Artur Obuchowicz

UZASADNIENIE

Uchwały Nr XVII/ /2025 Rady Miejskiej we Wschowie
z dnia 26 czerwca 2025 roku

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Rekreacji we Wschowie za 2024

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 2024 rok celem zatwierdzenia przez Radę Miejską we Wschowie.

Wschowa, dnia 2 czerwca 2025 roku

Opracował: Skarbnik Miasta i Gminy Wschowa