

Projekt

z dnia 11 czerwca 2026 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXXI/ /2026
RADY MIEJSKIEJ WE WSCHOWIE**

z dnia 30 czerwca 2026 r.

**w sprawie: sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Rekreacji we
Wschowie za 2025 r.**

Na podstawie art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522, 640 i 644) uchwała się co następuje:

- § 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury i Rekreacji we Wschowie za 2025 r.
- § 2.** Roczne sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do niniejszej uchwały.
- § 3.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Wschowa.
- § 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący
Rady Miejskiej we Wschowie**

Hanna Knaflewska - Walkowiak

BILANS
 sporządzony na dzień 31.12.2025 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 2024	obrotowego 2025			2024	obrotowego 2025
A. AKTYWA TRWAŁE	01	865 841,79	869 506,86	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	76	858 118,37	949 726,40
1. Wartości niematerialne i prawne	02	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	580 684,71	858 118,37
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	865 841,79	869 506,86	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
1. Środki trwałe	08	865 841,79	869 506,86	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
a) grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	09			VIII. Zysk (strata) netto	84	277 433,66	91 608,03
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	595 535,13	568 274,70	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot.(wielkość ujemna)	85		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11			B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	86	195 980,68	172 502,19
d) środki transportu	12	739,75	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	87		
e) inne środki trwałe	13	269 566,91	301 232,16	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	85 682,76	89 464,70
b) w pozostałych jednostkach	28		0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	103	12,30	0,00
* udziały lub akcje	29			a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104	12,30	0,00
* inne papiery wartościowe	30			* do 12 miesięcy	105	12,30	0,00
* udzielone pożyczki	31			* powyżej 12 miesięcy	106		
* inne długoterminowe aktywa finansowe	32			b) inne	107	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe	33			2. Wobec pozostałych jednostek	108	85 218,01	87 437,25
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	188 257,26	252 721,73	d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	4 075,54	114,40
I. Zapasy	38	5 407,24	6 457,68	* do 12 miesięcy	113	4 075,54	114,40
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	5 407,24	6 457,68	g) z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	81 142,47	87 322,85
5. Zaliczki na dostawy	43			h) z tytułu wynagrodzeń	118		
II. Należności krótkoterminowe	44	28 601,13	46 475,99	i) inne	119		
1. Należności od jednostek powiązanych	45		0,00	3. Fundusze specjalne	120	452,46	2 027,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46		0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	110 297,92	83 037,49
* do 12 miesięcy	47			1. Ujemna wartość firmy	122		
* powyżej 12 miesięcy	48			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	110 297,92	83 037,49
b) inne	49			* długoterminowe	124		
2. Należności od pozostałych jednostek:	50	28 601,13	46 475,99	* krótkoterminowe	125	110 297,92	83 037,49
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	11 469,13	46 475,99	PASywa RAZEM (A+B)	126	1 054 099,05	1 122 228,59
* do 12 miesięcy	52	11 469,13	46 475,99				
* powyżej 12 miesięcy	53						
b) z tytułu poleceń, dotacji, cel, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	16 982,00					
c) inne	55	150,00					
d) dochodzone na drodze sądowej	56						
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	154 248,89	199 788,06				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe:	58	154 248,89	199 788,06				
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	154 248,89	199 788,06				
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	154 248,89	199 368,06				
* inne środki pieniężne	71						
* inne aktywa pieniężne	72		420,00				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74						
AKTYWA RAZEM (A+B)	75	1 054 099,05	1 122 228,59				

Wschowa 31.12.2025

Sporządził:
 Gł. Księgowy
 Danuta Wijała
Centrum Kultury i Rekreacji we Wschowie
 Danuta Wijała

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 2024	na dzień 31.12.2025
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 503 196,52	4 155 586,24
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	852 068,92	1 073 318,42
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	38 127,60	31 826,48
IV	Dotacje	2 613 000,00	3 050 441,34
B	Koszty działalności operacyjnej	3 290 028,22	4 137 362,39
I	Amortyzacja	231 089,83	196 845,14
II	Zużycie materiałów i energii	507 091,06	538 275,42
III	Usługi obce	847 882,17	1 417 527,30
IV	Podatki i opłaty	116 816,72	154 613,46
V	Wynagrodzenia	1 293 038,50	1 507 770,13
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	237 704,81	275 171,63
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	39 816,65	40 972,80
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16 588,48	6 186,51
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	213 168,30	18 223,85
D	Pozostałe przychody operacyjne	131 384,40	115 085,14
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Inne przychody operacyjne	131 384,40	115 085,14
E	Pozostałe koszty operacyjne	67 439,39	26 604,78
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	67 439,39	26 604,78
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	277 113,31	106 704,21
G	Przychody finansowe	320,46	966,86
I	Odsetki		700,86
II	Inne	320,46	266,00
H	Koszty finansowe	0,11	16 063,04
I	Odsetki	0,11	16 063,04
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	277 433,66	91 608,03
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	277 433,66	91 608,03
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	277 433,66	91 608,03

Wschowa 31.12.2025

sporządził:
Gł.Księgowy
Danuta Wijata

Główny Księgowy
Centrum Kultury i Rekreacji
we Wschowie
Danuta Wijata

zatwierdził:
Dyrektor
Artur Obuchowicz

DYREKTOR
Artur Obuchowicz

**Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego
za okres od 01.01.2025r do 31.12.2025r
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 przez Gminę Wschowa, wynajmuje obiekt przeznaczony na siłownię przy ul. Głogowskiej.
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/ pozyskania środków zewnętrznych na realizację projektów
 - i/ z prowadzenia wypożyczalni sprzętu pływającego w Lginiu
 - j/ ze sprzedaży biletów parkingowych w Lginiu
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 01.01.2025r do 31.12.2025r.
7. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025r do 31.12.2025r 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 użytkowania.

9. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10 000,00 zł tj. 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: 15 709,05 zł
- umorzenie środków trwałych w kwocie : 847 028,18 zł
- umorzenie pozostałych środków trwałych w kwocie: 818 363,64 zł

11. Centrum Kultury i Rekreacji we Wschowie w okresie od 01.01.2025r do 31.12.2025r uzyskało przychody z następujących źródeł :

a/dotacja podmiotowa 2 558 066,78 zł

b/dotacja celowa z Gminy Wschowa: 91 608,03 zł, 21 383,48 zł

c/ granty na realizację projektów ze Stowarzyszenia Krainy Lasów i Jezior LGD 379 057,86 zł

c/sprzedaż produktów działalności podstawowej:
1 073 318,42 zł

(czynsze, wynajmy ,opłaty za miejsca noclegowe ,bilety wstępu na zajęcia rekreacyjne, udostępnienie pow. handlowej, reklama i sponsoring, współorganizacja imprez, wyjazdów ,wpisowe ,dochody z wypożyczalni sprzętu pływającego w Lginiu, sprzedaż biletów parkingowych w Lginiu, karnety na zajęcia w siłownia, karnety na zajęcia wokalne , dzierżawa miejsc parkingowych na dziedzińcu, media-energia, gaz, nieczystości, woda)

d/pozostałe przychody:

-darowizny ,refundacja wynagrodzenia pracowników publicznych przez PUP, refundacja składek ZUS, rozliczenia międzyokresowe przychodów 115 085,14 zł

e/przychody finansowe 966,86 zł

f/przychody ze sprzedaży towarów 31 826,48 zł

12. W okresie od 01.01.2025r do 31.12.2025r poniesiono następujące koszty

a/amortyzacja 196 845,14 zł

b/zakup materiałów i energii 538 275,42 zł

c/zakup usług 1 417 527,30 zł

d/ podatki i opłaty 154 613,46 zł

e/ wynagrodzenia 1 507 770,13 zł

f/ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 275 171,63 zł

g/pozostałe koszty 40 972,80 zł

h/ inne koszty 26 604,78 zł

g/wartość sprzedanych towarów 6 181,51 zł

13. Stan zobowiązań na dzień 31-12-2025r

zobowiązania krótkoterminowe 87 437,25 zł

w tym :

1/zobowiązania wobec ZUS i urzędu skarbowego /składki ZUS, podatek/
87 322,85zł

2/zobowiązania z tyt. dostaw i usług 114,40 zł

14. Stan należności krótkoterminowych :

- z tytułu dostaw i usług 46 475,99 zł

15. Inwestycje krótkoterminowe

- środki pieniężne na rachunku 199 368,06 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

do Projektu uchwały Nr XXXI/ /2026 Rady M6ejskiej we Wschowie
z dnia 30 czerwca 2025 roku

w sprawie: sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Rekreacji we Wschowie za 2025 r.

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 2025 rok celem zatwierdzenia przez Radę Miejską we Wschowie.

Wschowa, dnia 9 czerwca 2026 roku

Opracował: Skarbnik Miasta i Gminy Wschowa