

**Projekt**

z dnia 14 kwietnia 2023 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIEJSKIEJ W KLUCZBORKU**

z dnia ..... 2023 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Centrum Kultury w Kluczborku**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn.zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) Rada Miejska w Kluczborku uchwała, co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się sprawozdanie finansowe gminnej instytucji kultury Centrum Kultury w Kluczborku za 2022 r. na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa. Sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kluczborka.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Kluczborku

**Janusz Kędzia**

**BILANS**

**NA DZIEŃ 31.12.2022 ROK**

AKTYWA	Stan aktywów na:	
	Koniec roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>149 705,97</b>	<b>201 073,26</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>149 705,97</b>	<b>201 073,26</b>
1. Środki trwałe	56 705,98	201 073,26
a) grunty		
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej	26 923,32	18 617,48
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 749,20	3 034,74
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	26 033,46	179 421,04
2. Zaliczki na środki trwałe	92 999,99	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 589,26</b>	<b>85 015,05</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>3 000,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od pozostałych jednostek		3 000,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		3 000,00
- do 12 miesięcy		3 000,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych		
c) inne należności		
d) należności dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 589,26</b>	<b>82 015,05</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 589,26	82 015,05
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 589,26	82 015,05
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 589,26	82 015,05
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>		
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>151 295,23</b>	<b>286 088,31</b>

Kluczbork, 15.03.2023 r.

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

**DYREKTOR**

CENTRUM KULTURY  
w Kluczborku

PROSŁAW PAJTICH

<b>CENTRUM KULTURY w KLUCZBORKU</b> ul. Mickiewicza 5, 46-200 Kluczbork tel./fax 77 418 12 68 w. 23 Regon 000281654 NIP 751-13-12-572		<b>BILANS</b>  <b>NA DZIEŃ 31.12.2022 ROK</b>	
		Stan pasywów na:	
<b>PASYWA</b>		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>99 211,58</b>	<b>189 975,62</b>
I. Kapitał (fundusz) statutowy (własny)		26 616,85	99 211,58
II. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
III. Kapitał (fundusz) wydzielony			
IV. Strata /zysk/ z lat ubiegłych			
V. Strata /zysk/ netto za rok c Obrótowy		72 594,73	90 764,04
VI. Odpisy z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)			
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>52 083,65</b>	<b>96 112,69</b>
I. Rezerwy na zobowiązania			
II. Zobowiązania długoterminowe			
III. Zobowiązania krótkoterminowe		38 748,10	399,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		38 748,10	399,00
a) kredyty i pożyczki			
b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		10 943,27	0,00
- do 12 miesięcy		10 943,27	0,00
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw			
f) zobowiązania wekslowe			
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych		27 804,83	399,00
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			
i) inne zobowiązania			
3. Fundusze specjalne			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>13 335,55</b>	<b>95 713,69</b>
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		13 335,55	95 713,69
a) długoterminowe		13 335,55	95 713,69
b) krótkoterminowe			
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>151 295,23</b>	<b>286 088,31</b>

Kluczbork, 15.03.2023 r.

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*Justyna Witek*

**DYREKTOR**

CENTRUM KULTURY

Kluczborku

**JAROSŁAW PALUCH**

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

**ZA 2022 ROK**

TREŚĆ	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>1 316 833,00</b>	<b>1 693 539,25</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 316 742,00	1 693 527,05
- przychody ze sprzedaży produktów	46 742,00	148 027,05
- dotacje do działalności podstawowej	1 270 000,00	1 545 500,00
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	91,00	12,20
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>1 468 770,84</b>	<b>1 746 757,35</b>
I. Amortyzacja	75 620,43	52 086,01
II. Zużycie materiałów i energii	296 379,19	130 596,74
III. Usługi obce	165 680,55	415 151,64
IV. Podatki i opłaty	16 233,91	27 943,22
V. Wynagrodzenia	745 542,62	920 227,18
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	150 873,88	168 831,99
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 395,90	31 920,57
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	44,36	0,00
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-151 937,84</b>	<b>-53 218,10</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>224 532,47</b>	<b>167 465,17</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	224 532,47	167 465,17
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>0,00</b>	<b>23 483,13</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		23 483,13
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>72 594,63</b>	<b>90 763,94</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>0,10</b>	<b>0,10</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	0,10	0,10
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)</b>	<b>72 594,73</b>	<b>90 764,04</b>
<b>K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)</b>	<b>72 594,73</b>	<b>90 764,04</b>
<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>		
<b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU</b>		
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)</b>	<b>72 594,73</b>	<b>90 764,04</b>

Kluczbork, 15.03.2023r.

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Justyna Witek*

**DYREKTOR**

*Jarosław Paluch*  
 CENTRUM KULTURY  
 w Kluczborku  
**JAROSŁAW PALUCH**

**CENTRUM KULTURY w KLUCZBORKU**  
ul. Mickiewicza 5, 46-200 Kluczbork  
tel./fax 77 418 12 68 w. 23  
Regon 000281654  
NIP 751-13-12-572

## **INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 ROK CENTRUM KULTURY W KLUCZBORKU**

Centrum Kultury w Kluczborku rozpoczęło samodzielnie działalność z dniem 1 stycznia 2001 r. na zasadach określonych w Ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione, w momencie nabycia lub wytworzenia koszty. Przy ustalaniu Wyniku Finansowego uwzględnia się w szczególności:

- zmniejszenie wartości użytkowej składników majątkowych (w tym odpisy amortyzacyjne)
- pozostałe przychody operacyjne
- pozostałe koszty operacyjne

Od dnia 1 maja 2022 r. w Centrum Kultury w Kluczborku obowiązuje Zgłoszenie Rejestracyjne w zakresie podatku od towarów i usług VAT-R do Urzędu Skarbowego w Kluczborku. Dokonywanie odliczeń VAT naliczonego od wydatków związane jest z działalnością „mieszana”. W 2022 r. odliczenie VAT naliczonego odbywało się współczynnikami proporcji w wysokości 6%.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego stosuje się porównawczy Rachunek Zysków i Strat.

Proponuje się, żeby zysk netto za rok obrotowy 2022 w wysokości 90 764,04 zł zwiększył w 2023 roku Fundusz Własny Centrum Kultury w Kluczborku.

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*J. Witek*  
**Justyna Witek**

**DYREKTOR**

**CENTRUM KULTURY  
w Kluczborku**  
*J. Paluch*  
**JAROSŁAW PALUCH**