

UCHWAŁA NR LXXII/1009/24
RADY MIEJSKIEJ W KLUCZBORKU

z dnia 18 kwietnia 2024 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 uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe gminnej instytucji kultury Centrum Kultury w Kluczborku za 2023 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

CENTRUM KULTURY W KLUCZBORKU
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2023

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 r. Centrum Kultury w Kluczborku

1. Dane jednostki

Nazwa: Centrum Kultury w Kluczborku

Siedziba: ul. Mickiewicza 5, 46-200 Kluczbork

Podstawowy przedmiot działalności jednostki – kod PKD: 9004Z

NIP: 7511312572

2. Specyfika firmy, forma, przedmiot działalności

Centrum Kultury w Kluczborku jest samorządową instytucją kultury, rozpoczęło samodzielnie działalność z dniem 1 stycznia 2001r., jako Kluczborski Dom Kultury. Z dniem 01.06.2021 r. instytucja została przekształcona w Centrum Kultury w Kluczborku. Jednostka działa na mocy Ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 r., poz. 1983 z późniejszymi zmianami)

Centrum Kultury w Kluczborku jeszcze jako Kluczborski Dom Kultury zostało wpisane do rejestru instytucji kultury Gminy Kluczbork dnia 04.04.2003 pod numerem 1.

3. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Nie dotyczy.

4. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

5. Wskazanie czy sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

6. Wskazanie, czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu działalności przez Centrum Kultury w Kluczborku, dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana przez jednostkę.

7. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym, tj. po 31.12.2023 r. nie wystąpiły w jednostce zdarzenia, które spowodowałyby zmiany w bilansie oraz rachunku zysków i strat za 2023 rok.

8. Przyjęte zasady polityki rachunkowości, metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Centrum Kultury w Kluczborku poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia stosując rzeczywiście poniesione w momencie nabycia lub wytworzenia koszty. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzujących środki trwałe dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki. Księgi prowadzone są w języku polskim i walucie polskiej.

9. Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości, który stanowi, że na wynik finansowy składają się:

- wynik ze sprzedaży z działalności podstawowej
- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
- wynik operacji finansowych
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (jeżeli wystąpi), którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik finansowy ustalony przez jednostkę na koncie 860 „Wynik finansowy” pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego, w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organizatora (organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego) wynik przeksięgowuje się z konta 860 „Wynik Finansowy” na konto 820 „Rozliczenie wyniku finansowego”, a następnie na konto 800-02 Fundusz Instytucji Kultury – Fundusz Rezerwowy.

10. Sporządzanie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za 2023r. zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 (dz. U. z2018r. poz. 395 z późniejszymi zmianami).

Składniki aktywów i pasywów bilansu wykazano w kolejności i sposób określony w załączniku nr 1 do Ustawy.

Rachunek zysków i strat sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy w wariantcie porównawczym.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Agnieszka
Rzadkowska

Data: 2024.03.25 12:24:33 GMT+01:00

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Jarosław
Paluch

Data: 2024.03.25 12:26:09 GMT+01:00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2023 ROK		
TREŚĆ	Sumy za okres	
	poprzedni 2022	bieżący 2023
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	1 693 539,25	2 026 449,33
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 693 527,05	2 024 899,33
- przychody ze sprzedaży produktów	148 027,05	174 899,33
- dotacje do działalności podstawowej	1 545 500,00	1 850 000,00
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12,20	1 550,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 746 757,35	2 221 230,10
I. Amortyzacja	52 086,01	140 577,55
II. Zużycie materiałów i energii	130 596,74	298 838,31
III. Usługi obce	415 151,64	570 435,08
IV. Podatki i opłaty	27 943,22	32 493,03
V. Wynagrodzenia	920 227,18	953 331,57
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	168 831,99	192 277,89
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	31 920,57	33 276,67
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-53 218,10	-194 780,77
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	167 465,17	191 996,27
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	167 465,17	191 996,27
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	23 483,13	32 246,79
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	23 483,13	32 246,79
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	90 763,94	-35 031,29
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,10	0,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	0,10	0,23
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	90 764,04	-35 031,06
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J)	90 764,04	-35 031,06
L. PODATEK DOCHODOWY		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K.-L.-M)	90 764,04	-35 031,06

Kluczbork, 25.03.2024r.

Signature Not Verified

Dokument podpisany
 przez Jarosław Paluch
 Data: 2024.03.25
 12:31:58 GMT+01:00

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
 Agnieszka Rządłowska
 Data: 2024.03.25 12:32:51
 GMT+01:00

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2023 ROK		
AKTYWA	Stan aktywów na:	
	Koniec roku obrotowego 2022	Koniec roku obrotowego 2023
A. AKTYWA TRWAŁE	201 073,26	222 326,08
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	201 073,26	222 326,08
1. Środki trwałe	201 073,26	222 326,08
a) grunty		
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej	18 617,48	35 789,47
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 034,74	1 275,88
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	179 421,04	185 260,73
2. Zaliczki na środki trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	85 015,05	28 751,76
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
II. Należności krótkoterminowe	3 000,00	21 904,00
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od pozostałych jednostek	3 000,00	21 904,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	3 000,00	18 944,00
- do 12 miesięcy	3 000,00	18 944,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych		2 960,00
c) inne należności		
d) należności dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	82 015,05	6 847,76
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	82 015,05	6 847,76
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	82 015,05	6 847,76
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	82 015,05	6 847,76
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów		
SUMA AKTYWÓW	286 088,31	251 077,84

Kluczbork, 25.03.2024 r.

Signature Not Verified
 Dokument podpisany przez Jarosław
 Paluch
 Data: 2024.03.25 12:27:31 GMT+01:00

Signature Not Verified
 Dokument podpisany przez Agnieszka Rządowska
 Data: 2024.03.25 12:28:39 GMT+01:00

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2023 ROK		
PASYWA	Stan pasywów na:	
	Koniec roku obrotowego 2022	Koniec roku obrotowego 2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	189 975,62	154 944,56
I. Kapitał (fundusz) statutowy (własny)	99 211,58	189 975,62
II. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
III. Kapitał (fundusz) wydzielony		
IV. Strata /zysk/ z lat ubiegłych		
V. Strata /zysk/ netto za rok obrotowy	90 764,04	-35 031,06
VI. Odpisy z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	96 112,69	96 133,28
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	399,00	11 657,25
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	399,00	11 657,25
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	0,00	2 262,08
- do 12 miesięcy	0,00	2 262,08
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
f) zobowiązania wekslowe		
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	399,00	9 395,17
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
i) inne zobowiązania		
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	95 713,69	84 476,03
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	95 713,69	84 476,03
a) długoterminowe	95 713,69	84 476,03
b) krótkoterminowe		
SUMA PASYWÓW	286 088,31	251 077,84

Kluczbork, 25.03.2024 r.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Agnieszka
Rzadkowska

Data: 2024.03.25 12:29:30 GMT+01:00

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Jarosław
Paluch

Data: 2024.03.25 12:30:44 GMT+01:00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2023 r. Centrum Kultury w Kluczborku

I. Objaśnienia do bilansu

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzenia

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
1.	Wartości niematerialne i prawne				
	a) wartość brutto	20 241,98		13 823,94	6 418,04
	b) dotychczasowe umorzenie	20 241,98		13 823,94	6 418,04
	c) wartość netto	0,00			0,00
2.	Grunty				
	a) wartość brutto	46 593,00	0,00	0,00	46 593,00
	b) dotychczasowe umorzenie	46 593,00	0,00	0,00	46 593,00
	c) wartość netto	0,00			0,00
3.	Budynki				
	a) wartość brutto	344 242,34	25 746,01	0,00	369 988,35
	b) dotychczasowe umorzenie	325 624,86	8 574,02	0,00	334 198,88
	c) wartość netto	18 617,48			35 789,47
4.	Urządzenia techniczne i maszyny				
	a) wartość brutto	21 040,60	0,00	0,00	21 040,60
	b) dotychczasowe umorzenie	18 005,86	1 758,86		19 764,72
	c) wartość netto	3 034,74			1 275,88
5.	Środki transportu				
6.	Inne środki trwałe				
	a) wartość brutto	403 052,14	34 801,10		437 853,24
	b) dotychczasowe umorzenie	223 631,10	28 961,41		252 592,51
	c) wartość netto	179 421,04			185 260,73

2.Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
Nie wystąpiły.

3.Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania.
Nie dotyczy.

4.Grunty w wieczystym użytkowaniu.

Na dzień 31.12.2023 r. wartość gruntów użytkowanych wieczysto wynikająca z decyzji ustalającej wysokość opłat wynosi 90.801,00 zł.

5.Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:
Obce środki trwałe posiadane przez jednostkę:

- sprzęt muzyczny – wartość 20.000,00 zł
- nieruchomość o wartości 1.374.000,00 zł przekazana na podstawie aktu notarialnego przez Gminę Kluczbork w nieodpłatne użytkowanie.

6.Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.
Nie dotyczy.

7.Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.
Nie wystąpiły.

8.Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.
Nie dotyczy.

9.Stan na początek roku obrotowego, zwiększenie i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zmiany w funduszu instytucji kultury w 2023 r.

L.p.	Fundusz	Stan na początek roku	Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu	Przebiegowania	Stan na koniec roku (3+4+5)
1	2	3	4	5		6
1	Fundusz Instytucji Kultury	371 343,61	0,00	0,00	0,00	371 343,61
2	Fundusz rezerwowy	-272 132,03	90 764,04			-181 367,99
	Razem fundusz	99 211,58				189 975,62

10. Propozycje co do sposobu podział zysku lub pokrycia straty za rok 2023.

Rok obrotowy zakończył się stratą w kwocie 35.031,06 zł. Proponuje się, aby stratę netto za rok 2023 w wysokości 35.031,06 zł zmniejszyła Fundusz własny Centrum Kultury w Kluczborku.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie wystąpiły.

12. Wartość należności i zobowiązań wobec jednostek organizacyjnych Gminy Kluczbork

Na dzień 31.12.2023 r. jednostka nie posiada należności i zobowiązań wobec jednostek organizacyjnych Gminy Kluczbork.

13. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku

b) powyżej 1 roku do 3 lat

c) powyżej 3 do 5 lat

d) powyżej 5 lat

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

14. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy.

15. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Międzyokresowe rozliczenia kosztów nie występują.

Instytucja wykazuje międzyokresowe rozliczenia przychodów w kwocie 84 476,03 zł, wykazane w bilansie w pozycji Pasywa B.IV. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty dotyczące środków trwałych zakupionych z dotacji, które zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych. Zgodnie z art. 41 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości.

16. Zobowiązania warunkowe

Nie wystąpiły.

17. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Na dzień 31.12.2023r. nie występują środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat

1. Przychody ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży, wykazane są w rachunku zysku i strat w poz. A.I.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W omawianym roku nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej.

Nie dotyczy.

5. Dane o kosztach

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym i wszystkie koszty wg rodzajów są tam ujęte.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	-35 031,06
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych, a dochodem/stratą dla celów podatkowych).	2 207 208,17
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	11 237,66
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych.	
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych, a dochodem/stratą dla celów podatkowych).	2 214 668,5
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku.	38 808,39
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	
H	Strata z lat ubiegłych.	
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania.	
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.
Nie dotyczy.

8. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku 2023 z podziałem na grupy zawodowe:

Zatrudnienie razem- 14 etatów

w tym:

administracja: 4 etaty

obsługa: 2 etaty

instruktorzy: 8 etatów

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Agnieszka
Rzadkowska
Data: 2024.03.25 12:12:03 GMT+01:00

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Jarosław
Paluch
Data: 2024.03.25 12:15:52 GMT+01:00