

**UCHWAŁA NR LVIII/834/23
RADY MIEJSKIEJ W KLUCZBORKU**

z dnia 26 kwietnia 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 uchwala, 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.

Wiceprzewodniczący Rady
Miejskiej w Kluczborku

Piotr Sitnik

BILANS

NA DZIEŃ 31.12.2022 ROK

AKTYWA	Stan aktywów na:	
	Koniec roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
A. AKTYWA TRWAŁE	149 705,97	201 073,26
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	149 705,97	201 073,26
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
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 589,26	85 015,05
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
II. Należności krótkoterminowe		3 000,00
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		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 589,26	82 015,05
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		
IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów		
SUMA AKTYWÓW	151 295,23	286 088,31

Kluczbork, 15.03.2023 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

DYREKTOR

CENTRUM KULTURY

w Kluczborku

BAROŚLAW PAI IICH

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		BILANS NA DZIEŃ 31.12.2022 ROK	
PASYWA		Stan pasywów na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		99 211,58	189 975,62
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 Obrotowy		72 594,73	90 764,04
VI. Odpisy z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		52 083,65	96 112,69
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			
IV. Rozliczenia międzyokresowe		13 335,55	95 713,69
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		13 335,55	95 713,69
a) długoterminowe		13 335,55	95 713,69
b) krótkoterminowe			
SUMA PASYWÓW		151 295,23	286 088,31

Kluczbork, 15.03.2023 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Witek

DYREKTOR

CENTRUM KULTURY

ul. Kluczborku

JAROSŁAW PALUCH

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZA 2022 ROK

TREŚĆ	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	1 316 833,00	1 693 539,25
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. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 468 770,84	1 746 757,35
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
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-151 937,84	-53 218,10
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	224 532,47	167 465,17
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	224 532,47	167 465,17
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00	23 483,13
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		23 483,13
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	72 594,63	90 763,94
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,10	0,10
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	0,10	0,10
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)	72 594,73	90 764,04
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	72 594,73	90 764,04
L. PODATEK DOCHODOWY		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	72 594,73	90 764,04

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 „mieszaną”. W 2022 r. odliczenie VAT naliczonego odbywało się współczynnikiem 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.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Witek
Justyna Witek

DYREKTOR

**CENTRUM KULTURY
w Kluczborku**
JAROSŁAW PALUCH