

Centrum Kultury i Sportu

w Cieszanowie
37-611 Cieszanów, ul. Kościuszki
NIP:793-13-92-342 R:650217845
TEL. 16 631 10 95

URZĘDNIK GOSPODARSTWA I GMINY
CIESZANÓW
SECRETARIAT

22.03.2024

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2023.					
poz. z uo	AKTYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022	poz. uo	PASYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	1 208 375,34	1 281 646,64	A.	Fundusze własny	725 860,29	1 048 394,81
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy	1 048 394,81	1 057 565,79
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 208 375,34	1 281 646,64	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 194 757,45	1 268 028,75	VI	Zysk (strata) netto	-322 534,52	-9 170,98
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust.1 pkt 21, art.35d i 37)	507 524,69	395 889,36
b)	budynki i budowle	1 161 426,61	1 216 292,12	I	Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	9 273,85	12 155,73	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu	10 787,00	13 041,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowa		
e)	inne środki trwałe	13 269,99	26 539,90	*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	13 617,89	13 617,89	3.	Pozostałe rezerwy		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	25 009,64	162 637,53	d)	inne		
I	Zapasy	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	45 055,03	20 511,11
1.	Materiały			1.	Wobec pozostałych jednostek	45 055,03	20 511,11
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	Kredyty i pożyczki		
3.	Produkty gotowe			b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	21 494,95	20 511,11
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	21 494,95	20 511,11
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	18 068,01	160 872,42	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	18 068,01	160 872,42	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	13 910,23	148 900,00	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 157,78	11 972,42	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	23 352,78	
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	207,30	
III	Investycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	6 941,63	1 765,11	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 941,63	1 765,11	IV	Rozliczenia międzyokresowe	462 469,66	375 378,25
a)	w pozostałych jednostkach			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	209 263,23	237 507,88
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 941,63	1 765,11	*	krótkoterminowe	253 206,43	137 870,37
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 941,63	1 765,11				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	1 233 384,98	1 444 284,17		Suma pasywów	1 233 384,98	1 444 284,17

Sporządził:

Główny Księgowy
mgr Anna Kantor

Miejsce, data sporządzenia: Cieszanów, 20.03.2024 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR
Centrum Kultury i Sportu
w Cieszanowie

Krystian Naparty

		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
nazwa i adres jednostki		wariant porównawczy	
Wiersz	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy 2023	za bieżący rok obrotowy 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 266 000,00	1 017 000,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	1 266 000,00	1 017 000,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 472 227,13	2 204 758,38
I	Amortyzacja	73 271,30	98 268,28
II	Zużycie materiałów i energii	291 278,88	232 857,93
III	Usługi obce	1 170 432,89	1 129 884,20
IV	Podatki i opłaty	10 467,51	16 391,23
V	Wynagrodzenia	790 427,20	612 921,67
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	127 560,27	104 648,98
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 789,08	9 786,09
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 206 227,13	-1 187 758,38
D	Pozostałe przychody operacyjne	894 575,41	1 964 700,86
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	24 349,14	
III	Inne przychody operacyjne	870 226,27	1 964 700,86
E	Pozostałe koszty operacyjne	9 950,00	786 113,26
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	9 950,00	786 113,26
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-321 601,72	-9 170,78
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
H	Koszty finansowe	932,80	0,20
I	Odsetki	2,20	0,20
II	Inne	930,60	
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-322 534,52	-9 170,98
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-322 534,52	-9 170,98
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-322 534,52	-9 170,98

Cieszanów, 20.03.2024 r.

Miejscowość i data

Główny Księgowy

mgr Anna Kantor

Sporządził

DYREKTOR
Centrum Kultury i Sportu
w Cieszanowie

Krzysztof Asparty
Zarządca

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego
Centrum Kultury i Sportu w Cieszanowie
za rok 2023r.**

(Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

Centrum Kultury i Sportu w Cieszanowie.

I. Informacje dotyczące instytucji

Nazwa i siedziba

Centrum Kultury i Sportu w Cieszanowie
ul. Kościuszki 4, 37-611 Cieszanów
NIP 793-13-92-342

Podstawowy przedmiot działalności

Centrum Kultury i Sportu w Cieszanowie jest samorządową instytucją kultury w celu prowadzenia działalności kulturalnej, jako zadania własnego Gminy Cieszanów o charakterze obowiązkowym, która zapewnia środki na działalność i rozwój instytucji. Instytucja posiada osobowość prawną i jest wpisana do rejestru instytucji kultury, określając strukturę organizacyjną, zakres działania, organ zarządzający oraz sposób finansowania. Celem działalności Centrum jest upowszechnianie, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb społeczeństwa w zakresie kultury, edukacji, sportu, kultury fizycznej, turystyki i rekreacji, a także prowadzenie działalności informacyjnej w tych dziedzinach oraz promocja pozytywnego wizerunku Gminy. Centrum Kultury i Sportu w Cieszanowie ma swoje dwie filie w miejscowościach Dachnów i Stary Lubliniec oraz świetlice wiejskie w miejscowościach: Dąbrówka, Kowalówka, Folwarki, Żuków, osiedle Nowy Lubliniec, osiedle Stary Lubliniec.

Czas działania instytucji: nieograniczony

Zakres sprawozdania

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

II. Zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania

Zdolność jednostki do kontynuowania działalności

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności jednostki przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności.

Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. z późniejszymi zmianami.

Charakterystyka stosowanych metod wyceny na 31.12.2023 r.

- 1) Do objętych ewidencją środków trwałych stosuje się poniższe zasady amortyzacji:
- zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, 16e i z 15.02.1992 r. (j.t. Dz.U z 2019 r., poz. 865 z późn. zm), art. 4 i art. 8 ustawy o rachunkowości z 29.09.1994 r. (j.t. Dz.U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm) dla składników majątkowych powyżej 10 000,00 zł, odpisy amortyzacyjne następują metodą liniową, według obowiązujących stawek amortyzacyjnych odpisy amortyzacyjne od środków trwałych o wartości początkowej w dniu przyjęcia do użytkowania równej lub niższej od 10 000,00 zł. są zaliczane do materiałów i spisane w 100% w ciężar kosztów w momencie ich wydania do użytkowania.
- 2) Odpisuje się bezpośrednio w koszty drobne materiały gospodarcze, biurowe i konserwacyjne w momencie ich zakupu.
- 3) Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków, których wykonanie nastąpi w następnych okresach oraz środki otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych.
- 4) Należności z tytułu dostaw i usług wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.
- 5) Środki pieniężne przyjęto według wartości nominalnej.
- 6) Zobowiązania krótkoterminowe wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.
- 7) Do wyceny przychodów ze sprzedaży przyjęto rzeczywiste ceny sprzedaży netto.
- 8) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

W roku 2023 nie nastąpiły zmiany stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów. Nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia gospodarcze po dacie bilansu nieujęte w księgach rachunkowych.

Data i miejsce: 20.03.2024 r. Cieszanów

Sporządził: 
Główny Księgowy
mgr Anna Kantor

Zatwierdził: 
DYREKTOR
Centrum Kultury i Sportu
w Cieszanowie
Krystian Naparty

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawierają zał. nr 1 i nr 2
- 1.2. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera zał. nr 3
- 1.3. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: Propozycja pokrycia straty za rok 2023 zał. nr 4
- 1.4. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty zał. nr 5
- 1.5. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów: zawiera zał. nr 6

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – zał. nr 7

III. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 3.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty - zał. nr 8

Data i miejsce: 20.03.2024 r. Cieszanów

Sporządził:

Główny Księgowy

mgr Anna Kantor

Zatwierdził:

DYREKTOR
Centrum Kultury i Sportu
w Cieszanowie

Krystian Naparty

Wartość początkowa aktywów trwałych

zał nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2023 r.	PRZYCHODY					ROZCHODY					Stan końcowy na 31 grudnia 2023 r.	
		z dotacji	środków własnych	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne					
0													0,00
I	1 804 625,44												1 804 625,44
II	223 981,13												223 981,13
III	11 459,27												11 459,27
IV	5 955,00												5 955,00
V	8 784,41												8 784,41
VI	28 818,79												28 818,79
VII	32 200,00												32 200,00
VIII	232 386,55												232 386,55
Razem środki trwałe	2 348 210,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 348 210,59
Środki trwałe na koncie 013	439 827,77	29 097,30											468 925,07
Zbiory biblioteczne													0,00
muzealia													
Wartości niematerialne i prawne	5 020,80												5 020,80
Ogółem aktywa trwałe	2 793 059,16	29 097,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 822 156,46

sporządził:

Główny Księgowy
mgr Anna Kantor

DYREKTOR
Centrum Kultury i Sportu
w Ciechanowie
Krystian Naparty

Ujemnienie aktywów trwałych

zał nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2023 r.	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2023 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0										0,00
I	734 661,67	45 148,99								779 810,66
II	77 652,78	9 716,52								87 369,30
III	11 459,27									11 459,27
IV	5 955,00									5 955,00
V	8 784,41									8 784,41
VI	16 663,06	2 881,88								19 544,94
VII	19 159,00	2 254,00								21 413,00
VIII	205 846,65	13 269,91								219 116,56
Razem	1 080 181,84	73 271,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 153 453,14
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	439 827,77	29 097,30								468 925,07
Zbiory biblioteczne										0,00
Wartości niematerialne i prawne	5 020,80									5 020,80
Ogółem	1 525 030,41	102 368,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 627 399,01

sporządził: **Główny Księgowy**
mgr Anna Kantor

DYREKTOR
Centrum Kultury i Sportu
w Cieszanowie
Krzysztof Naparty

Zmiany funduszy w 2023

Załącznik nr 3

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	1 057 565,79		1 057 565,79
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:		0,00	0,00
- podział zysku			0,00
- inne			0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	9 170,98	0,00	9 170,98
- pokrycie straty	9 170,98		9 170,98
- inne			0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	1 048 394,81	0,00	1 048 394,81

sporządził:

Główny Księgowy
mgr Anna Kantor

DYREKTOR
Centrum Kultury i Sportu
w Cieszanowie
Krzysztof Naparty

Propozycja pokrycia straty za 2023 rok

Zał. nr 4

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczona strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	
2. Strata netto za rok obrotowy	322 534,52
3. Razem strata do pokrycia (1+2)	322 534,52
4. Proponowane źródła pokrycia straty	322 534,52
-kapitał/fundusz rezerwowy	
- kapitał podstawowy (fundusz instytucji)	322 534,52
5. Niepokryta strata(3-4)	

sporządził:

Główny Księgowy
mgr Anna Kantor

DYREKTOR
Centrum Kultury i Sportu
w Cieszanowie
Krystian Naparty

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2023 roku

Zał. nr 5

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem długoterminowe	
	do 1 roku krótkotermin		powyżej 1 roku długotermin do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długotermin		powyżej 5 lat długotermin				BO	BZ
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
	2	3	4	5	6	7	8	9			(4+6+8)	(5+7+9)
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 511,11	45 055,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
<i>1a. Kredyty i pożyczki</i>											0,00	0,00
<i>1b. Inne zobowiązania finansowe</i>											0,00	0,00
<i>1c. Z tytułu dostaw i usług</i>	20 511,11	21 494,95									0,00	0,00
<i>1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi</i>											0,00	0,00
<i>1e. Zobowiązania weksłowe</i>											0,00	0,00
<i>1f. Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych</i>											0,00	0,00
<i>1g. Z tytułu tytułów publicznoprawnych oraz innych tytułów wynagrodzeń</i>		23 352,78									0,00	0,00
<i>1h. Inne</i>		207,30									0,00	0,00

sporządził:

Główny Księgowy
mgr Anna Kantor

DYREKTOR
Centrum Kultury i Sportu
w Cieszanowie
Krystina Naparty

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2023 r.

Załącznik nr 6

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
846-002	III ETAP rozbudowa biblioteka "Wędrowiec"	13 650,55				13 650,55		13 650,55			13 650,55
846-003	Oswiecenie "Wędrowiec"	4 268,25		263,50		3 984,75		3 984,75			3 984,75
846-001	Odpis amortyz. środków otrz. nieodpłatnie	198 076,76		27 961,15		170 115,61		170 115,61			170 115,61
846-004	Dotacja celowa Państw	21 512,32				21 512,32		21 512,32			21 512,32
845-001	Zarachowanie przychodów rozliczanych w czasie		253 206,43			253 206,43	253 206,43				
Razem:		237 507,88	253 206,43	28 244,65		462 469,66	253 206,43	209 263,23	0,00	0,00	209 263,23

sporządził:

Główny Księgowy
mgr Anna Kantor

DYREKTOR
Centrum Kultury i Sportu
w Cieszanowie
Krzysztof Naparty

Kierunki i rodzaje sprzedaży

Zał. nr 7

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Usługi, w tym główne grupy sprzedaży:	894 133,51	836 576,85	0,00	0,00
- Sprzedaż biletów i przychody z wydarzeń kulturalnych	987 147,43	754 186,54		
- Najm lokalu i sprzętu	77 091,31	37 810,25		
- Za zajęcia sportowe/muzyczne	3 842,59	9 932,93		
- Refundacja PUP LUBACZÓW	8 000,00	4 584,45		
- Pozostałe przychody	51 462,69	30 062,68		
2. Towary i materiały (książek i koszulki)	434,50	104,77		
Razem	894 568,01	836 681,62	0,00	0,00

sporządził:

Główny księgowy
mgr Anna Kantor

DYREKTOR
Centrum Kultury i Sportu
w Cieszanowie
Krystian Naparty

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

zał nr 8

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni i obsługi	8,05	7,37
Razem	8,05	7,37

sporządził:

Główny Księgowy
mgr Anna Kantor

DYREKTOR
Centrum Kultury i Sportu
w Cieszanowie
Krystian Naparty

