

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2024.

AKTYWA		Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	PASywa		Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
poz. z uchr.				poz. z uchr.			
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	1 168 725,76	1 208 375,34	A.	Fundusz własny	806 373,39	725 860,29
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy	725 860,29	1 048 394,81
1.	Kosztów 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	1 168 725,76	1 208 375,34	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 155 107,87	1 194 757,45	VI	Zysk (strata) netto	80 513,10	-322 534,52
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust. 1 pkt 21, art.35d i 37)	397 679,02	507 524,69
	gruntu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	budynki i budowle	1 106 561,10	1 161 426,61	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 391,97	9 273,85	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
d)	środki transportu	8 533,00	10 787,00		długoterminowa		
e)	inne środki trwałe	33 621,80	13 269,99	*	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		
B.	Aktywa obrotowe (art.3 ust. 1 pkt 18)	35 326,65	25 009,64	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	38 061,83	45 055,03
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	38 061,83	45 055,03
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	27 978,51	21 494,95
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	35 232,57	18 068,01	*	do 12 miesięcy	27 978,51	21 494,95
1.	Należności od pozostałych jednostek	35 232,57	18 068,01	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	6 300,00	13 910,23	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń			e)	zobowiązania wekslowe		
	słoucznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	28 932,57	4 157,78	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	10 000,00	23 352,78
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	83,32	207,30
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	94,08	6 941,63	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	94,08	6 941,63	IV	Rozliczenia międzyokresowe	359 617,19	462 469,66
a)	w pozostałych jednostkach			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	194 288,49	209 263,23
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	94,08	6 941,63	*	krótkoterminowe	165 328,70	253 206,43
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
*	inne środki pieniężne	94,08	6 941,63				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	1 204 052,41	1 233 384,98		Suma pasywów	1 204 052,41	1 233 384,98

Sporządził:

Główny Księgowy
mgr Anna Kantor

Miejsce, data sporządzenia: Cieszanów, 27.03.2025 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR
Centrum Kultury i Sportu
w Cieszanowie
Krystian Naparty

<p style="text-align: center;">Centrum Kultury i Sportu w Cieszanowie 37-611 Cieszanów, ul. Kościuszki 4 NIP:79.8.11.92-342 R:650217845 Tępnia 10.02.2025 Nazwa i adres jednostki</p>		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
		wariant porównawczy	
Wiersz	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy 2024	za bieżący rok obrotowy 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 598 000,00	1 266 000,00
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	1 598 000,00	1 266 000,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 774 219,43	2 472 227,13
I	Amortyzacja	60 886,25	73 271,30
II	Zużycie materiałów i energii	290 709,45	291 278,88
III	Usługi obce	1 331 681,89	1 170 432,89
IV	Podatki i opłaty	9 743,99	10 467,51
V	Wynagrodzenia	923 007,80	790 427,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	146 562,59	127 560,27
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 627,46	8 789,08
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 176 219,43	-1 206 227,13
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 278 113,76	894 575,41
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	72 026,22	24 349,14
III	Inne przychody operacyjne	1 206 087,54	870 226,27
E	Pozostałe koszty operacyjne	17 000,00	9 950,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	17 000,00	9 950,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	84 894,33	-321 601,72
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
H	Koszty finansowe	4 381,23	932,80
I	Odsetki	1,57	2,20
II	Inne	4 379,66	930,60
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	80 513,10	-322 534,52
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	80 513,10	-322 534,52
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	80 513,10	-322 534,52

Cieszanów, 27.03.2025 r.
Miejscowość i data

Główny Księgowy
Katarzyna Kantor
Kantor
Sporządził

DYREKTOR
Centrum Kultury i Sportu
w Cieszanowie
Krzysztof Naparty
Zatwierdził

**Centrum Kultury i Sportu
w Cieszanowie**
37-611 Cieszanów, ul. Kościuszki 4
NIP:793-13-92-342 R:650217845
TEL. 16 631 10 95

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego
Centrum Kultury i Sportu w Cieszanowie
za rok 2024r.**

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

Charakterystyka stosowanych metod wyceny na 31.12.2024 r.

- 1) Do objętych ewidencją środków trwałych stosuje się poniższe zasady amortyzacji:
 - zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16a, 16b 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 2024 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: 27.03.2025 r. Cieszanów

Sporządził:

Główny Księgowy

mgr Aneta 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 2024 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2024 r.
		z dotacji	środki własne	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	21 236,67							253 623,22
Razem środki trwałe	2 348 210,59	21 236,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 369 447,26
Środki trwałe na koncie 013	468 925,07	10 351,20		4 999,99					484 276,26
Zbiory biblioteczne									0,00
muzealia									
Wartości niematerialne i prawne	5 020,80								5 020,80
Ogółem aktywa trwałe	2 822 156,46	31 587,87	0,00	4 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	2 858 744,32

sporządził:

Główny Księgowy
mgr Anna Kantor

Umorzenie aktywów trwałych

zał nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2024 r.	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2024 r.	
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne			
0											0,00
I	779 810,66	45 148,99									824 959,65
II	87 369,30	9 716,52									97 085,82
III	11 459,27										11 459,27
IV	5 955,00										5 955,00
V	8 784,41										8 784,41
VI	19 544,94	2 881,88									22 426,82
VII	21 413,00	2 254,00									23 667,00
VIII	219 116,56	884,86									220 001,42
Razem	1 153 453,14	60 886,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 214 339,39
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	468 925,07	10 351,20		4 999,99							484 276,26
Zbiory biblioteczne											0,00
Wartości niematerialne i prawne	5 020,80										5 020,80
Ogółem	1 627 399,01	71 237,45	0,00	4 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 703 636,45

sporządził:

Główny Księgowy

Anna Kantor

Zmiany funduszy w 2024

Załącznik nr 3

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	1 048 394,81		1 048 394,81
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:	322 534,52	0,00	322 534,52
- pokrycie straty	322 534,52		322 534,52
- inne			0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	725 860,29	0,00	725 860,29

sporządził:

Główny Księgowy

Anna Kantor

Propozycja podziału zysku za 2024 rok

Zał. nr 4

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	
2. Zysk netto za rok obrotowy	80 513,10
3. Razem zysk do podziału (1+2)	80 513,10
4. Proponowany podział zysku	80 513,10
-pokrycie straty z lat ubiegłych	
-zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego	80 513,10
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

sporządził:

Główny księgowy
mgr Anna Kantor

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2024 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	3	BO	BZ	4	5	BO	BZ			6	7	BO	BZ	8	9	(4+6+8)
I																		
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	45 055,03		38 061,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ia. Kredyty i pożyczki</i>																		
<i>Ib. Inne zobowiązania finansowe</i>																		
<i>Ic. Z tytułu dostaw i usług</i>	21 494,95		27 978,51															
<i>Id. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi</i>																		
<i>Ie. Zobowiązania wekslowe</i>																		
<i>If. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych</i>	23 352,78		10 000,00															
<i>Ig. Z tytułu wynagrodzeń</i>																		
<i>Ih. Inne</i>	207,30		83,32															

sporządził:

Główny Księgowy
mgr Anna Kantor

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2024 r.

Załącznik nr 6

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2024	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
846-002	III ETAP rozbudowa kąpieliska "Wędrowiec"	13 650,55				13 650,55		13 650,55			13 650,55
846-003	Oświetlenie "Wędrowiec"	3 984,75		283,50		3 701,25		3 701,25			3 701,25
846-001	Odpis amortyz. środków otrz. nieodpłatnie	170 115,61		14 691,24		155 424,37		155 424,37			155 424,37
846-004	Dotacje celowa Painbol	21 512,32				21 512,32		21 512,32			21 512,32
845-001	Zarachowanie przychodów rozliczanych w czasie		165 328,70			165 328,70	165 328,70				
Razem:		209 263,23	165 328,70	14 974,74		359 617,19	165 328,70	194 288,49	0,00	0,00	194 288,49

sporządził:

Główny Księgowy
mgr Anna Kantor

Kierunki i rodzaje sprzedaży za rok 2024

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:				
- Sprzedaż biletów i przychody z wydarzeń kulturalnych	836 576,85	1 173 608,33	0,00	0,00
- Najm lokalu i sprzętu	754 186,54	1 065 674,67		
- Za zajęcia sportowe/muzyczne	37 810,25	58 002,77		
- Za zajęcia sportowe/muzyczne	9 932,93	8 798,10		
- Refundacja PUP LUBACZÓW	4 584,45	5 229,90		
- Pozostałe przychody	30 062,68	35 902,89		
2. Towary i materiały (książek i koszulki)	104,77	17 504,47		
Razem	836 681,62	1 191 112,80	0,00	0,00

sporządził:

Główny Księgowy
mgr Anna Kantor

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	7,50
Razem	8,05	7,50

sporządził:

Główny Księgowy

mgr Anna Kantor