

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2024 ROK

Centrum Kultury

im. Krzysztofa Szkuclarka w Witkowie

62-230 Witkowo ul. Jana Pawła II 3

NIP 667 000 38 48 Regon 000685765

które do 30.12.2024r. funkcjonowało pod nazwą:

Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji

62-230 Witkowo ul. Jana Pawła II 3

NIP 667 000 38 48 Regon 000685765

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Centrum Kultury im. Krzysztofa Szkuclarka w Witkowie zwany dalej Instytucją jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Organizatorem instytucji kultury jest Gmina i Miasto Witkowo. Akt o utworzeniu instytucji kultury - Uchwała Rady Miejskiej w Witkowie Nr XXIV/241/01 z dnia 30.03.2001r.

Obecnie akt utworzenia instytucji CK Witkowo – Uchwała nr IX/50/2024 Rady Miejskiej w Witkowie z dnia 28.11.2024r.

Instytucja jest wpisana do Księgi Rejestrowej Instytucji Kultury pod pozycją nr 3., posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową zgodnie z przepisami dotyczącymi instytucji kultury.

2. Podstawowym zadaniem Instytucji kultury (obecnie CK Witkowo) jest zaspakajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie i upowszechnianie różnych dziedzin kultury na terenie Miasta i Gminy Witkowo.

Instytucja (obecnie CK Witkowo) może prowadzić działalność gospodarczą w oparciu o posiadaną bazę, z której przychody przeznaczone są na realizację celów statutowych i pokrywanie kosztów działalności bieżącej.

3. Czas trwania działalności instytucji jest nieograniczony. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. jest sprawozdaniem jednostkowym. Instytucja kultury nie jest zobowiązana do sporządzania łącznego sprawozdania finansowego.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych techniką komputerową zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości, ustaloną i wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Dyrektora Instytucji kultury (obecnie CK Witkowo), z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

6. Rokiem obrotowym w Instytucji (obecnie CK Witkowo) jest rok kalendarzowy, a za okres sprawozdawczy przyjmuje się okres 1 miesiąca.

7. Funkcję Dyrektora, w okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe pełnił Tomasz Radacz.

8. Wynik finansowy instytucji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

9. Prezentowane przychody i koszty w Rachunku zysku i strat sporządzane są w wariacie porównawczym.

10. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się tylko według rodzajów – na kontach zespołu 4.

11. Stosowane zasady rachunkowości

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości.

Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem do użytkowania, pomniejszonej o umorzenia. Dla celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe umarzane są począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Amortyzacji środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej dokonuje się w sposób uproszczony stosując odpis jednorazowy.

Niskocenne składniki majątku są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania oraz ewidencjonowane na koncie 013 w korespondencji z kontem 071. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa.

Materiały na magazynie na koniec roku nie występują.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.

Na należności zagrożone w spłacie tworzy się odpisy aktualizujące w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Na koniec roku sprawozdawczego nie tworzą się odpisy aktualizujących należności.

Zobowiązania zostały wycenione w kwocie wymagającej zapłaty.

Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Środki pieniężne i fundusz własny instytucji wykazuje się w wartości nominalnej.

Witkowo, 26.03.2025 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**AKTYWA BILANSU****A. Aktywa trwałe**

Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń w ciągu roku, wg grup KŚT, przedstawia załącznik nr 1 i 2.

Zmianę stanu rzeczowych aktywów trwałych stanowią środki trwałe w budowie.

W roku sprawozdawczym w ramach inwestycji w obcym środku trwałym dokonano inwestycji - modernizacja domków letniskowych w OW Skorzęcin na kwotę 301 587,86, które zostały przekazane do Gminy i Miasta Witkowo .

Dokonano również zakupu wózka elektrycznego typu Melex do OW Skorzęcin na kwotę 33 800,00.

W związku ze zmianą reorganizacyjną dokonano likwidacji środków trwałych w kwocie 2 333 989,77.

Dokonano korekty dotyczącej inwestycji Małego Kina kwotę 273 558,31 podzielono na kwotę budynków 167 505,18 i na wyposażenie w kwocie 106 053,13.

Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę budynków użytkowanych na podstawie umowy dzierżawy, objętych ewidencją pozabilansową wynosi 13 677 872,97 zł

Przedmiotem ewidencji pozabilansowej są budynki :

- hala widowiskowo-sportowa - 6 713 297,55
- kotłownia przy hali widowiskowo-sportowej – 182 635,55
- budynek Centrum Kultury – 6 089 405,01
- domki letniskowe po Poczcie – 692 534,86,-

zakwalifikowane jako obce środki trwałe, które nie są prezentowane w bilansie.

W okresie sprawozdawczym instytucja nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych wartości środków trwałych.

B. Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe na dzień bilansowy 31.12.2024 r. stanowią:

1. Zapasy nie występują.

2. Należności krótkoterminowe, których wartość wynosi 102 004,40 zł

Należności krótkoterminowe stanowią:

-należności z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy -29 735,40zł

-należności z tyt. VAT do rozliczenia w następnym okresie rozliczeniowym- 72 269,00 zł

-należności z tyt. ZUS -0,00 zł

Wykazana w bilansie wartość należności z tytułu dostaw i usług o spłacie do 12 miesięcy to saldo WN konta 201 Rozrachunki z odbiorcami.

Konto 203 Aktualizacje należności wykazuje saldo zerowe.

Wartości poszczególnych sald przedstawia załącznik nr 3.

3. Krótkoterminowe aktywa finansowe w wysokości 65 146,20 zł

stanowią:

- środki pieniężne w kasie	0,00
- rachunek bankowy bieżący	61 860,20
- rachunek pomocniczy	3 286,00
- rachunek VAT	0,00

Saldo konta rachunku bieżącego jest potwierdzone przez Bank Spółdzielczy w Witkowie.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 19 791,43 zł

- VAT do rozliczenia w m-cu styczniu 2025 r. 9 232,10

- koszty przyszłego roku :

-media, prenumerata	0,00
-parasol licencyjny /filmy/	2 532,35
-ubezpieczenia	8 026,98

PASYWA BILANSU**A. Fundusz własny**

Fundusz własny na dzień bilansowy 31.12.2024 r. wynosi 700 110,67 zł

i stanowi go:

- fundusz instytucji kultury	844 833,22 zł
- ujemny wynik finansowy roku bieżącego	-144 722,55 zł

Instytucja Kultury (obecnie CK Witkowo) ma w swoim posiadaniu środki trwałe, których amortyzacja negatywnie wpływa na wynik finansowy, generuje stratę.

Równowartość odpisów amortyzacyjnych tych środków trwałych nie podlega ewidencji na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów.

W roku sprawozdawczym, zgromadzone na rachunku bankowym środki z lat ubiegłych zostały wykorzystane na działalność bieżącą.

Ujemny wynik finansowy roku bieżącego, decyzją Dyrektora, zostanie w całości odniesiony na fundusz instytucji kultury.

B. Zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 64 444,67 zł to zobowiązania:

- z tytułu dostaw towarów i usług o okresie spłaty do 12 m-cy w kwocie 64 444,67 zł
- z tytułu podatku i ubezpieczeń w kwocie 0,00 zł
- z tytułu wynagrodzeń w kwocie 0,00 zł

Wymienione pozycje stanowią zobowiązania niewymagalne na koniec roku.

Na dzień pisania informacji wszystkie zobowiązania zostały uregulowane.

Załącznik nr 4 do niniejszej informacji przedstawia dane dotyczące salda zobowiązań.

Fundusze specjalne nie występują.

Inne rozliczenia międzyokresowe to kwota 893 827,49 zł odpowiadająca niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych dotacją, których wartość zwiększała przed dniem

1 stycznia 2012 r. fundusz instytucji.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w instytucji nie wystąpiły.

WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów i kosztów.

Cała działalność Instytucji (obecnie CK Witkowo), a tym samym przychody i poniesione koszty realizowane są na terenie Gminy i Miasta Witkowo.

W roku obrotowym nie zaniechano żadnej działalności, w roku przyszłym działalność będzie prowadzona w zmniejszonym zakresie po wyłączeniu działalności sportowo – rekreacyjnej.

Uzyskane przez Instytucje (obecnie CK Witkowo) w roku obrotowym 2024 przychody i koszty z podziałem na źródła ich uzyskiwania przedstawia załącznik nr 5 i 6.

2. Informacja o przychodach i kosztach.

Ośrodek Instytucja kultury (obecnie CK Witkowo) na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora, tj. Gminy i Miasta w Witkowie.

W roku 2024 przyznano dotację podmiotową w kwocie 2 418 600,00,- zł wyższą o 18 600,00 zł od dotacji przyznanej w roku ubiegłym.

Otrzymano również dotacje celowe na działalność sekcji sportowych w kwocie 40 000,00 zł równą z dotacją przyznaną w roku ubiegłym.

W ramach dotacji celowej przyznano kwotę 335 000,00 – 300 000,00 przeznaczoną na remont domków letniskowych w OW Skorzęcin , 33 800,00 na zakup wózka elektrycznego- typu Melex , gdzie 1 200,00 zwrócono do GiM Witkowo.

W porównaniu do roku 2023 przychody netto ze sprzedaży produktów są wyższe o 402 610,58 zł.

Sprzedaż usług, dotycząca działalności OW Skorzęcin, utrzymuje się na poziomie roku ubiegłego.

Sprzedaż usług statutowych /bilety, wpisowe na zajęcia/ jest wyższa o 56 201,72 zł.

Koszty działalności operacyjnej w porównaniu do 2023 roku wzrosły o 1 105 149,09 zł.
Największą pozycję wśród kosztów stanowią wynagrodzenia - 1 575 836,65 /35,52%/,
usługi obce - 758 421,97/17,09%/ oraz pozostałe koszty operacyjne - 831 615,66 zł
/18,74%/

Znaczny wzrost kosztów- wynagrodzenia o 119 323,11 zł, media o 105 937,93 zł
spowodowane są wysokim wzrostem cen usług i wynagrodzeń na rynku polskim.

Znaczny wzrost pozostałych kosztów operacyjnych wynika z likwidacji środków trwałych
i odpisami w koszty nieumorzonych wartości początkowej środków trwałych.

Załączniki nr.5 i 6 przedstawiają strukturę przychodów i kosztów.

Wykaz składek na ubezpieczenia społeczne, w tym wysokość składek emerytalnych
przedstawia załącznik nr 9.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów to wartość odsprzedanej energii elektrycznej
użytkownikom OW Skorzęcin.

Pozostałe koszty kształtują się na poziomie roku ubiegłego.

Analizując przychody i koszty należy zwrócić uwagę na fakt przyznania wyższej dotacji
podmiotowej celem pokrycia bieżących wydatków związanych z prowadzoną działalnością
statutową.

3. Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym przedstawia załącznik nr 7.

INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosi 10 osób.

2. Stan zatrudnienia na 31.12.2024 r.

- pełnozatrudnieni	10
- niepełnozatrudnieni	0
- umowy zlecenia	53

W okresie sezonu letniego zatrudnieni są dodatkowo pracownicy do obsługi w OW Skorzęcin. Wykaz zatrudnionych i wynagrodzeń przedstawia załącznik nr 8.

OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat poprzednich.
2. Instytucja kultury korzysta z uproszczonej formy sporządzania sprawozdania finansowego.
3. Roczne sprawozdanie finansowe instytucji nie podlega obowiązkowi badania i ogłaszania dlatego też jednostka odstępuje od prezentacji aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
4. Instytucja (obecnie CK Witkowo) nie tworzy ZFŚS. Zarządzenie nr 2/2014 Dyrektora wprowadza wypłatę świadczenia urlopowego.
5. W roku bieżącym instytucja otrzymała od organizatora dotację celową na finansowanie inwestycji.

Witkowo, dnia 26.03.2025 r.