

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2025 ROK

Centrum Kultury

im. Krzysztofa Szkuclarka w Witkowie

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

Instytucja (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 01.01.2025r. do 31.12.2025r. jest sprawozdaniem jednostkowym. Instytucja kultury nie jest zobowiązana do sporządzania łącznego sprawozdania finansowego.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzane 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 (CK Witkowo), z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.
6. Rokiem obrotowym w Instytucji (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 wariancie 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 – w roku sprawozdawczym nie wystąpiły.
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 umarżane 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, 27.03.2026 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.

W związku z reorganizacją Instytucji Kultury na oddzielne jednostki dokonano przekazania części środków trwałych nie w pełni umorzonych. Przekazane mienie: Hala widowiskowo – sportowa, Stadion i OW Skorzęcin

Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę budynków użytkowanych na podstawie umowy dzierżawy, objętych ewidencją pozabilansową wynosi 6 089 405,01 zł

Przedmiotem ewidencji pozabilansowej są budynki :

- budynek Centrum Kultury – 6 089 405,01

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 31.12.2025 r. stanowią:

1. Zapasy nie występują.

2. Należności krótkoterminowe, których wartość wynosi 23 845,20 zł

Należności krótkoterminowe stanowią:

-należności z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy – 1 156,20zł

-należności z tyt. VAT do rozliczenia w następnym okresie rozliczeniowym- 22 689,00 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 65 446,72 zł stanowią:

- środki pieniężne w kasie	0,00
- rachunek bankowy bieżący	65 101,48
- rachunek pomocniczy	345,24
- rachunek VAT	0,00

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

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 18 868,42 zł

- VAT do rozliczenia w m-cu styczniu 2026 r.	9 419,28
- koszty przyszłego roku :	
-media, prenumerata	1 080,96
-parasol licencyjny /filmy/opłaty Stoart	2 962,72
-ubezpieczenia	5 405,46

PASYWA BILANSU**A. Fundusz własny**

Fundusz własny na dzień bilansowy 31.12.2025 r. wynosi 247 385,88 zł

i stanowi go:

- fundusz instytucji kultury	273 558,31 zł
- ujemny wynik finansowy roku bieżącego	-26 172,43 zł

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 64 978,87 zł to zobowiązania:

- z tytułu dostaw towarów i usług o okresie spłaty do 12 m-cy w kwocie 64 978,87 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 – nie występują

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

W roku obrotowym działalność prowadzono w zmniejszonym zakresie po wyłączeniu działalności sportowo – rekreacyjnej (Hala widowiskowo-sportowa, Stadion oraz OW Skorzęcin.

Uzyskane przez Instytucje (CK Witkowo) w roku obrotowym 2025 przychody i koszty z podziałem na źródła ich uzyskiwania przedstawia załącznik nr 5 i 6.

2. Informacja o przychodach i kosztach.

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

W roku 2025 przyznano dotację podmiotową w kwocie 1 500 000,00 zł.

Otrzymano również dotację celową na działalność sekcji kulturalnej w kwocie 10 000,00 zł .

Sprzedaż usług statutowych /bilety, wpisowe na zajęcia/ jest niższa o 40 821,11 zł.

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

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

W związku z tym, że od 01.01.2025r. nastąpiło przekształcenie Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji na Centrum Kultury im. Krzysztofa Szuklarka w Witkowie nie jest możliwe odniesienie się do porównania danych z rokiem ubiegłym 2024r.

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 7 osób.

2. Stan zatrudnienia na 31.12.2025 r.

- pełnozatrudnieni	7
- niepełnozatrudnieni	0
- umowy zlecenia	13

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 (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 sekcję kulturalną.

Witkowo, dnia 27.03.2026 r.