

ZARZĄDZENIE NR 52/2024
BURMISTRZA MIASTA JEDLINA-ZDRÓJ

z dnia 5 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Centrum Kultury w Jedlinie-Zdroju za 2023 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609 i 721) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295 i 1598 oraz z 2024 r. poz. 619) , w zw. z art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87) Burmistrz Miasta Jedlina-Zdrój zarządza co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Centrum Kultury w Jedlinie-Zdroju za 2023r.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z wprowadzenia do sprawozdania, bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

J. A. Górnice
M. Aronczyk 20024

SR	RM	BM	FN	Złca B.M
OEL	URZĄD MIASTA Jedlina-Zdrój			GPM
KSP	BIURO OBSŁUGI KLIENTA			GIM
USC	18-03-2024			GPZ
IT/ IOD	WPLYNEŁO L. Dz. 2740, 2024			OC
BOK	podpis			

Centrum Kultury w Jedlinie – Zdroju

ul. Piastowska 13

58-330 Jedlina – Zdrój

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES

OD 01.01.2023 DO 31.12.2023 r.

NIP 886 259 31 20

REGON 890523504

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

- Oświadczenie Kierownika jednostki
- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Informacja dodatkowa
- Rachunek zysków i strat
- Bilans

Oświadczenie

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Dyrektor Centrum Kultury w Jedlinie – Zdroju przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023r.,
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie Dyrektora z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Jedlina – Zdrój, dnia 13.03.2024r.

DYREKTOR
Centrum Kultury w Jedlinie-Zdroju

.....
Wiesław Łalas
.....

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres
od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku.**

1. *Nazwa jednostki i siedziba:* **Centrum Kultury w Jedlinie-Zdroju,
ul. Piastowska 13, 58-330 Jedlina-Zdrój**

1. *Podstawowy przedmiot działalności:*

- organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę,
- rozpoznanie i rozbudzanie zainteresowań i potrzeb kulturalnych ludności,
- umożliwienie indywidualnego i zespołowego uczestnictwa w różnych formach wypowiedzi artystycznej i prowadzenie kół i klubów zainteresowań, sekcji, zespołów, itp.
- organizacja spektakli i koncertów, festiwali, wystaw, odczytów, imprez artystycznych, rozrywkowych, turystyczno-rekreacyjnych,
- prowadzenie działalności wydawniczej i promocyjnej w dziedzinie upowszechniania kultury,
- koordynacja działalności na terenie miasta w zakresie organizacji imprez kulturalnych i sportowo-rekreacyjnych,
- współdziałanie z organizacjami pozarządowymi,
- prowadzenie współpracy kulturalnej z zagranicą, zwłaszcza miastami partnerskimi,
- współpraca z innymi instytucjami w zakresie upowszechniania kultury.

Centrum Kultury prowadzi także działalność w zakresie:

- prowadzenia biblioteki,
- gromadzenia, opracowywania i przechowywania materiałów bibliotecznych ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących regionu,
- udostępniania zbiorów bibliotecznych na miejscu oraz wypożyczania do domu,
- organizowania czytelnictwa i udostępniania materiałów bibliotecznych ludziom z niepełnosprawnościami,
- prowadzenia działalności informacyjno-bibliograficznej,
- popularyzacji książki i czytelnictwa,
- doskonalenia form i metod pracy bibliotecznej,
- organizacji okolicznościowych targów i jarmarków,

- współpracy z organizacjami sportowymi w zakresie popularyzacji i rozwoju sportu, rekreacji i turystyki,
- współorganizacji i organizacji imprez sportowych, zawodów, mistrzostw i igrzysk o zasięgu lokalnym i ponadlokalnym,
- współdziałania w rozwijaniu i upowszechnianiu kultury fizycznej i sportu w rodzinie, wśród dzieci i młodzieży, różnych grupach zawodowych i społecznych,
- współorganizacji i pomocy w tworzeniu warunków do prowadzenia szkoleń sportowych i poradnictwa treningowego,
- współorganizacji i organizacji wolnego czasu dzieci i młodzieży – edukacja i wychowanie przez sport i rekreację,
- przeciwdziałania patologiom społecznym, prowadzenie nadzoru nad działaniami socjoterapeutycznymi,
- podejmowania działań wspomagających dzieci i młodzież z rodzin dysfunkcyjnych,
- współdziałania ze stowarzyszeniami i organizacjami osób z niepełnosprawnościami w zakresie działań kulturalnych, rekreacyjno-sportowych i edukacyjnych.

Centrum Kultury może prowadzić również działalność w zakresie:

- wynajmu pomieszczeń,
- prowadzenia drobnego handlu,
- odpłatnego doradztwa w dziedzinach związanych z działalnością statutową,
- organizowania aukcji dzieł sztuki, sprzedaży produktów regionalnych i wyrobów,
- działalności twórczej i artystycznej,
- prowadzenia galerii sprzedaży dzieł sztuki,
- prowadzenia działalności wydawniczej, sprzedaży wydawnictw własnych i innych,
- prowadzenia warsztatów, szkoleń, zajęć sportowo-rekreacyjnych, prowadzenia pracowni specjalistycznych,
- organizacji imprez zleconych przez inne instytucje, zakłady i osoby prywatne,
- wypożyczenia sprzętu akustycznego, audiowizualnego, rekwizytów, strojów,
- sprzedaży biletów na imprezy własne i zleczone,
- promocji firm na imprezach organizowanych przez Centrum Kultury,
- usług reklamowych,
- innych usług związanych z działalnością statutową.

Dochody z działalności gospodarczej Centrum Kultury przeznaczone są na realizację celów statutowych i finansowanie kosztów bieżącej działalności.

2. *Wpis do RIK, data i nr wpisu do rejestru:*

Centrum Kultury jest wpisane do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez gminę Jedlina-Zdrój pod numerem RIK 1/2001, Centrum Kultury posiada osobowość prawną.

Jednostka działa pod numerem NIP 886-25-93-120 nadanym przez Urząd Skarbowy w Wałbrzychu oraz pod symbolem statystycznym REGON 890523504.

4. *Czas działania jednostki:*

nieograniczony zgodnie z Uchwałą nr XXVII/130/2001

5. *Czas sprawozdawczy:*

Centrum Kultury w Jedlinie-Zdroju prezentuje sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku.

6. *Kontynuacja działania:*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki. Organ zarządzający Centrum Kultury – Dyrektor – nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wykazywałyby na zagrożenia kontynuacji działalności przez instytucję w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym

7. *Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru :*

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ocen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. W razie nabycia w drodze darowizny lub inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku, z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne).

Zobowiązania szczególnie wobec budżetu wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazywane są w wartości nominalnej. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy, pod warunkiem, że kwoty rezerwy z tego tytułu są nieistotne.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą. Prezentacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie jest dokonywana z podziałem na rozliczenia długo i krótkoterminowe. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

Jedlina-Zdrój, 13.03.2024r.

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Magdalena Gawron-Seidel

Zatwierdził:

DYREKTOR

Centrum Kultury w Jedlinie-Zdroju

Wiesław Żalas

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres
od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku**

(art. 45 ust.2 pkt 3 Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości DZ.U. nr 121 poz. 591)

I.

1. **Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie** - zawierają załączniki nr 1 i 2
2. **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto** - Jednostka nie posiada żadnych gruntów w wieczystym użytkowaniu.
3. **Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego oraz zapasowego i niepodzielonego wyniku z lat ubiegłych** - Jednostka nie tworzy funduszu rezerwowego ani zapasowego. Zmiany w stanie funduszu podstawowego zawiera załącznik nr 3.
4. **Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli** – nie występują.
5. **Zobowiązania wobec jednostek samorządu terytorialnego z tytułu dostaw towarów i usług** – występują w kwocie 18.451,66 zł.
6. **Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej** - W roku 2023 Centrum Kultury wygenerowało zysk w kwocie 1.931.31 zł, który zostanie przeznaczony na cele statusowe.
7. **Informacje o stanie rezerw** – W bilansie na dzień 31.12.2023 r. jednostka nie tworzyła rezerw.
8. **Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na początek roku, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan na koniec roku** - W bilansie na dzień 31.12.2023r. występują odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 15.246,03 zł – jest to odpis należności nieściągalnych, które są objęte od lat nadzorem komorniczym.
9. **Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty** – zobowiązania długoterminowe wynoszą 123.000,00 i są rozłożone na raty kwartalne w wysokości 15.375,00 każda.
10. **Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych** – w bilansie nie występują rozliczenia międzyokresowe.
11. **Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)** - Pozycja nie występuje.

12. Zobowiązania warunkowe - Pozycja nie występuje.

II.

1. Rodzaje i kierunki sprzedaży

- a) sprzedaż usług na kraj
- b) struktura sprzedaży:
 - usługi podstawowe,
 - usługi najmu,
 - pozostałe usługi.

2. Struktura rzeczowa przychodów netto - przedstawia załącznik nr 4.

Cała wartość przychodów została osiągnięta z usług wykonywanych na terenie kraju.

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – przedstawia załącznik nr 5.

4. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych - W roku bilansowym 2023 nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

III.

1. Zatrudnienie w roku obrotowym 2023r. wg grup zawodowych – przedstawia załącznik nr 6.

2. Dane dotyczące zobowiązań wynikających z przyszłych świadczeń na rzecz pracowników prognozowanych do wypłaty w latach 2024 – 2025

Prognozowane wypłaty z tytułu wypłat nagród jubileuszowych w latach 2024-2025		Prognozowane wynagrodzenia pracowników w latach 2024-2025	
2024 r.	13.300,00	2024 r.	1.220.000,00
2025 r.	0,00	2025 r.	1.460.000,00

W roku 2024 nie ma pracownika spełniającego warunek do przejścia na emeryturę. Na dzień złożenia sprawozdania brak wiedzy dotyczącej wypłat odpraw rentowych w latach 2024-2025 r.

IV.

1. **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie zaistniały**
2. **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym -** Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
3. **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym -** Nie dokonano znaczących zmian w zasadach rachunkowości obowiązujących w jednostce.

V. Omówienie niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności - Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym.

VI. Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki - Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Jedlina-Zdrój, 13.03.2024r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Magdalena Gawron-Seidel

Sporządził

DYREKTOR

Centrum Kultury w Jedlinie-Zdroju

Wiesław Zalas

Zatwierdził

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2023 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00								0,00
I	64 198,30	7 577,05						50 818,88	20 956,47
II	197 985,45	77 051,09		64 067,60	1 996,80				337 107,34
III	1 706,25	4 095,00		5 197,50	8 400,00			2 598,75	0,00
IV	10 649,97							10 649,97	0,00
V	0,00								0,00
VI	14 712,82	1 132,85							15 845,67
VII	29 514,76								29 514,76
VIII	210 153,09	150,07		632,87					210 936,03
Razem	528 920,64	90 006,06	0,00	69 897,97	10 396,80	0,00	0,00	64 067,60	614 360,27
Wyposażenie	142 331,69	2 499,00		10 000,00	12 121,66			15 830,37	126 878,66
Zbiory biblioteczne	226 431,40	10 571,80			8 529,45				228 373,75
Wartości niematerialne i prawne	12 112,96							122,59	11 990,37
Ogółem aktywa trwałe	909 796,69		0,00	79 897,97	31 147,91	0,00	0,00	80 020,56	981 603,05

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Magdalena Gawron-Seidel

DYREKTOR
Centrum Kultury w Jedlinie-Zdroju
Wiesław Zalas


Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2023 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00										0,00
I	13 379,42			45 418,70							58 798,12
II	309 095,66			149 753,65			4 160,00				454 689,31
III	0,00										0,00
IV	0,00										0,00
V	0,00										0,00
VI	110 501,95										110 501,95
VII	29 514,76										29 514,76
VIII	322 252,61			30 894,31			8 717,05				344 429,87
Razem	784 744,40	0,00	0,00	226 066,66	0,00	0,00	12 877,05		0,00	0,00	997 934,01
Wypożyczenie	142 331,69		2 500,00		2 499,00		10 831,61				136 499,08
Księgozbiór	226 431,40			10 000,00	571,80		8 629,45				228 373,75
środki trwałe w budowie	0,00										0,00
Wartości niematerialne i prawne	12 963,37						973,00				11 990,37
Ogółem aktywa trwałe	381 726,46	0,00	2 500,00	10 000,00	3 070,80	0,00	20 434,06	0,00	0,00	0,00	376 863,20

1 166 470,86

1 374 797,21

Jedlina-Zdrój 07.03.2024r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Magdalena Gawron-Seidel

DYREKTOR
 Centrum Kultury w Jedlinie-Zdroju

 Wiesław Zalas

Zmiany w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
	złotych	złotych	złotych
Kapitał (fundusz) własny	118.120,95	119.472,72	121.404,03
Fundusz podstawowy	58.101,11	58.101,11	58.101,11
Zysk(strata) z lat ubiegłych	-118.941,84	60.019,84	61.371,61
Zysk (strata) z roku bieżącego	178.961,68	1.351,77	1.931,31

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Magdalena Gawron-Seidel

Jedlina- Zdrój 08.03.2024r.

DYREKTOR
Centrum Kultury w Jedlinie-Zdroju
Wiesław Zalas

Załącznik 4

Struktura rzeczowa przychodów netto

Wyszczególnienie	Rok 2022		Rok 2023		Dynamika
	Wartość w zł	Struktura %	Wartość w zł	Struktura %	
Przychody ogółem	2.690.393,11	100,00%	2.817.734,79	100,00%	+4,7%
Przychody ze sprzedaży usług	1.562.416,27	58,07%	1.486.605,54	52,76%	-4,85%
Przychody finansowe	0	0,00%	2.158,41	0,08%	--
Pozostałe przychody operacyjne	16.176,84	0,60%	68.570,84	2,43%	+323,9%
Dotacja Gminy	1.089.900,00	40,51%	1.239.000,00	43,97%	+13,7%
Dotacje inne	21.900,00	0,82%	21.400,00	0,76%	-2,3%

Jedlina- Zdrój 08.03.2024r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Magdalena Gawron-Seidel

DYREKTOR
Centrum Kultury w Jedlinie-Zdroju
Wiesław Zalas

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Centrum Kultury w Jedlinie-Zdroju za
2023 rok

Dział – 851, 921

Rozdział – 85153, 85154, 92109, 92116

	Wyszczególnienie	Plan na 2023 r. (zł)	Wykonanie 31.12.23 r (zł)	% wykonania
1	2	3	4	5
x	PRZYCHODY OGÓLEM	2.719.000,00	2.817.734,79	103,63%
	Dotacje z budżetu w tym:	1.239.000,00	1.239.000,00	100%
	a) dotacje na inwestycje	327.000,00	327.000,00	100%
	b) dotacja ogólna	912.000,00	912.000,00	100%
	Przychody finansowe z tego:	1.480.000,00	1.486.605,54	100,45%
	Wpływy z prowadzonej działalności	1.480.000,00	1.486.605,54	100,45%
	Środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych	0,00	0,00	
	Pozostałe przychody (Darowizny i inne źródła)	0,00	92.129,25	
x	KOSZTY OGÓLEM	2.986.000,00	2.815.803,48	94,3%
	Wynagrodzenia	1.530.325,00	1.490.530,57	97,39%
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	158.733,00	152.056,59	95,79%
	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych¹	21.619,00	21.078,15	100%
	Energia i gaz	97.900,00	166.165,93	169,73%
	Materiały	134.529,00	223.144,80 ²	165,87%
	Remonty	50.000,00	16.767,42	33,53%
	Wydatki majątkowe	327.000,00	327.000,00	100%
	Pozostałe koszty	665.894,00	419.060,02	62,93%

Jedlina-Zdrój, 13.03.2024r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Magdalena Pawron-Seidel
(sporządził)

DYREKTOR
Centrum Kultury w Jedlinie-Zdroju
..... Wiesław Zalas
(zatwierdził)

¹ Centrum Kultury jest zwolnione z prowadzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w rozumieniu ustawy z 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych – wypłacane są świadczenia urlopowe.

² Wzrost wydatków na materiały spowodowany jest przede wszystkim rozszerzeniem działalności o Czarodziejską Chatę (zakup materiałów handlowych oraz do uruchomienia) oraz zmniejszeniem wydatków na usługi remontowe (usługi obce) i wykonywanie ich własnymi siłami oraz zakup potrzebnych materiałów do tego, a także odejście od usług obcych (pozostałe koszty) na rzecz własnych wykonania.

Zatrudnienie w grupach zawodowych stan 31.12.2023 r.
Centrum Kultury w Jedlinie-Zdroju zatrudnia ogółem 13 osób

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych stan na 31.12.2023 r.	Kobiety	Mężczyźni	Liczba zatrudnionych stan na 31.12.2022 r.
	1	2	3	4
Pracownicy ogółem w tym:	13	7	6	10
Kadra Kierownicza	4	2	2	3
Pracownicy obsługi	8	5	3	6
Pracownicy administracyjno-biurowi	1	0	1	1

W tym:

I. Administracja – 3 osoby:

- Dyrektor
- Główna księgowa
- Specjalista ds. kadr, płac i administracji

II. Miejska Biblioteka Publiczna w Jedlinie-Zdroju – 2 osoby:

- Kierownik MBP/Kustosz
- Bibliotekarz

III. Park Aktywności - 5 osób:

- Kierownik ds. techniczno-logistycznych,
- Instruktor Parku Aktywności,
- Pracownik obsługi Parku Aktywności,
- Operator zjeżdżalni grawitacyjnych,
- Operator obsługi i napraw maszyn i urządzeń technicznych/Kierowca samochodu osobowo-dostawczego

IV. Pracownicy terenowi i gospodarczy – 3 osoby:

- Specjalista ds. technicznych
- Specjalista ds. techniczno-logistycznych
- Robotnik gospodarczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małdalena Gawron-Seidel

DYREKTOR
Centrum Kultury w Jedlinie-Zdroju
Wiesław Zalas

Załącznik 7

**Należności instytucji kultury
według stanu na 31 grudnia 2023 roku**

w złotych

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA OGÓLEM	W TYM: NALEŻNOŚCI WYMAGALNE
1	2	3
I. Należności ogółem	28.716,58	3.303,66
1. Należności długoterminowe	0,00	0,00
2. Należności krótkoterminowe, z tego:	10.487,87	1.651,83
- z tytułu dostaw i usług	6.524,04	108,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2.420,00	0,00
- pozostałe	1.543,83	1.543,83
- inne (gotówka i depozyty)	18.228,71	0,00

**Zobowiązania instytucji kultury
według stanu na 31 grudnia 2023 roku**

w złotych

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA OGÓLEM	W TYM: ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE
1	2	3
I. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	279.015,44	35.898,14
1. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	123.000,00	0,00
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne	123.000,00	0,00
3. Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	156.015,44	35.898,14
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	122.922,93	35.898,14
- zaliczki otrzymane od dostawcy	0,00	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	33.092,51	0,00
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
- fundusze specjalne	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Jedlina-Zdrój, dnia 13.03.2024r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Magdalena Gawron-Seidel.....
(główny księgowy)

DYREKTOR
Centrum Kultury w Jedlinie-Zdroju
Wiesław Zalas.....
(zatwierdził)

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2023-12-31	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.486.605,54	1.514.696,27
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.486.605,54	1.562.416,27
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	-47.720,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2.796.922,45	2.638.903,33
I	Amortyzacja	102.954,27	73.680,69
II	Zużycie materiałów i energii	389.310,73	485.938,10
III	Usługi obce	591.452,52	746.414,17
IV	Podatki i opłaty, w tym:	46.385,20	33.369,38
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1.504.994,53	1.164.011,19
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	158.670,78	133.359,64
-	emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2.957,03	2.130,16
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	197,39	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1.310.316,91	-1.124.207,06
D	Pozostałe przychody operacyjne	1.328.970,84	1.127.976,84
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1.260.400,00	1.111.800,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Pozostałe przychody operacyjne	68.570,84	16.176,84
E	Pozostałe koszty operacyjne	17.359,27	498,02
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	17.359,27	498,02
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1.294,66	3.271,76
G	Przychody finansowe	2.158,41	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
1	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	2.158,41	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	1.521,76	1.919,99
I	Odsetki, w tym:	1.521,76	1.919,99
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1.931,31	1.351,77
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1.931,31	1.351,77

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Magdalena Gawron-Seidel

DYREKTOR

Centrum Kultury w Jedlinie-Zdroju

Wiesław Żalas

Bilans

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2023-12-31	Na koniec ub. roku 2022-12-31
A	Aktywa trwałe	393.194,16	256.674,17
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	850,41
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	850,41
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	393.194,16	255.823,76
1	Srodki trwałe	393.194,16	255.823,76
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	155.423,62	60.291,33
c)	urządzenia techniczne i maszyny	228.150,12	195.532,43
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	9.620,42	0,00
2	Srodki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inna rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	42.991,52	101.474,21
I	Zapasy	0,00	197,39
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	197,39
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	24.762,81	75.282,51
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	24.762,81	75.282,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8.548,98	30.000,54
- (1)	do 12 miesięcy	8.548,98	30.000,54
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2.420,00	43.523,00
c)	inne	1.543,83	1.758,97
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	18.228,71	25.994,31
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18.228,71	25.994,31

Bilans

	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18.228,71	25.994,31
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18.228,71	25.994,31
	- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C		Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D		Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Suma			436.185,68	358.148,38

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Magdalena Gawron-Seidel

DYREKTOR
Centrum Kultury w Jedlinie-Zdroju
Wiesław Zalas

Bilans

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2023-12-31	Na koniec ub. roku 2022-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	121.404,03	119.472,72
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	58.101,11	58.101,11
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- (1)	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- (1)	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- (1)	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- (2)	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	60.019,84	60.019,84
VI	Zysk (strata) netto	3.283,08	1.351,77
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	314.781,65	238.675,66
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- (1)	długoterminowa	0,00	0,00
- (2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- (1)	długoterminowe	0,00	0,00
- (2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	123.000,00	184.500,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	123.000,00	184.500,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne ENITRA	123.000,00	184.500,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	191.781,65	54.175,66
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	191.781,65	54.175,66
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	123.513,24	17.564,40
- (1)	do 12 miesięcy	123.513,24	17.564,40
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	35.512,51	35.546,05
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	32.755,90	1.065,21
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- (1)	długoterminowe	0,00	0,00
- (2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
Suma		436.185,68	358.148,38

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Magdalena Gawron-Seidel

DYREKTOR
Centrum Kultury w Jedlinie-Zdroju
Wiesław Zelas

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 29. ust.5. ustawy z dnia 29 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy.

W związku z powyższym Centrum Kultury w Jedlinie-Zdroju przedstawiło sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r. do zatwierdzenia przez Burmistrza Miasta Jedliny-Zdrój w wymaganym terminie.

Podjęcie niniejszego zarządzenia jest zatem uzasadnione.

Sporządziła:
5 czerwca 2024r. Magdalena Przyszlak-Świerkowska