

ZARZĄDZENIE NR 2535/2023
BURMISTRZA MIASTA RADZIONKÓW

z dnia 26 kwietnia 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2022 Centrum Kultury „Karolinka”
w Radzionkowie, Plac Jana Pawła II 2.**

Działając na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r., poz. 194 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.)

**Burmistrz Miasta Radzionków zarządza,
co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Centrum Kultury „Karolinka” w Radzionkowie za rok 2022.

2. Sprawozdanie stanowi integralną część zarządzenia i składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2022 rok.

§ 2. Bilans zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 5.721.099,39 zł i wynikiem – zyskiem na kwotę 107.436,53 zł.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Centrum Kultury „Karolinka” w Radzionkowie.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta

dr Gabriel Tobor

Centrum Kultury "Karolinka" w Radzionkowie
41-922 Radzionków, Plac Jana Pawła II 2

BILANS - sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku

Aktywa	stan na 31-12-2021	stan na 31-12-2022	Pasywa	stan na 31-12-2021	stan na 31-12-2022
0	1	2	0	1	2
A. Aktywa trwałe	4 134 131,76	5 183 045,28	A. Kapitał (fundusz) własny	514 276,23	621 712,76
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	14 550,00	14 550,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 134 131,76	5 182 783,54	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	464 200,58	499 726,23
1. Środki trwałe	4 134 131,76	5 182 783,54	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	72 051,50	67 944,25	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 236 745,44	4 506 280,76	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny	742 319,60	499 469,46	VI. Zysk (strata) netto	35 525,65	107 436,53
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	83 015,22	109 089,07	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 198 132,46	5 099 386,63
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	39 982,84	23 583,08
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	261,74	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		261,74	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	39 982,84	23 583,08
B. Aktywa obrotowe	578 276,93	538 054,11	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	6 321,87	5 751,42	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	6 321,87	5 751,42	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	37 428,56	21 208,77
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	37 428,56	21 208,77
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	108 915,38	49 768,09	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	312,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		
- do 12 miesięcy			i) inne	2 242,28	2 374,31
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 158 149,62	5 075 803,55
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 158 149,62	5 075 803,55
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	4 082 358,42	5 007 049,64
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	75 791,20	68 753,91
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	108 915,38	49 768,09			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 151,00	27 219,59			
- do 12 miesięcy	12 151,00	27 219,59			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	96 058,38	21 877,13			
c) inne	706,00	671,37			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	439 210,43	460 602,23			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	439 210,43	460 602,23			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	439 210,43	460 602,23			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	439 210,43	460 602,23			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 829,25	21 932,37			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	4 712 408,69	5 721 099,39	Pasywa razem	4 712 408,69	5 721 099,39

.....
sporządził

.....
zatwierdził

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)
sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

WYSZCZEGÓLNIENIE	DANE ZA ROK	
	2021	2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 374 362,48	2 862 682,31
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	676 862,48	1 008 182,31
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje na dofinansowanie działalności podstawowej	1 697 500,00	1 854 500,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 780 220,55	3 282 528,64
I. Amortyzacja	460 756,76	426 597,57
II. Zużycie materiałów i energii	268 917,80	263 269,12
III. Usługi obce	306 339,57	610 454,42
IV. Podatki i opłaty, w tym:	67 553,60	63 851,09
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 328 049,22	1 532 839,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	284 845,33	302 294,33
- emerytalne	119 192,89	129 380,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	63 758,27	83 222,65
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-405 858,07	-419 846,33
D. Pozostałe przychody operacyjne	493 567,72	545 422,76
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	493 567,72	545 422,76
E. Pozostałe koszty operacyjne	51 065,88	20 710,83
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	51 065,88	20 710,83
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	36 643,77	104 865,60
G. Przychody finansowe	949,02	2 700,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	949,02	2 700,00
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	1 755,14	129,07
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	1 755,14	129,07
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	35 837,65	107 436,53
J. Podatek dochodowy	312,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	35 525,65	107 436,53

.....
sporządził

.....
zatwierdził

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022 rok, o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /tj. Dz.U. z 2023r., poz. 120 z późn.zm./

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Centrum Kultury „Karolinka” /zwane w dalszej treści: CK/ jest gminną instytucją kultury o charakterze publicznym posiadającą osobowość prawną.
Siedzibą CK jest miasto Radzionków.
Adres instytucji: 41-922 Radzionków, Plac Jana Pawła II, nr 2.

W 2022 roku CK działało na podstawie przepisów prawnych, a w szczególności:

- ✓ ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /tj. Dz.U. z 2020r., poz. 194 z późn.zm./
- ✓ ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /tj. Dz.U. z 2023r., poz. 120 z późn.zm./
- ✓ ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /tj. Dz.U. z 2022r., poz. 1634 z późn.zm./

CK wpisane jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Burmistrza Miasta Radzionków pod nr 1. CK utrzymuje się z dotacji podmiotowej oraz z wygospodarowanych przez siebie przychodów. W 2022 roku stanowiły one odpowiednio około 53% - dotacja podmiotowa i 47% - pozostałe przychody, przychodów ogółem.

Funkcję organizatora pełniącego czynności kontrolne i nadzorcze nad CK wykonuje gmina Radzionków poprzez swoje ustawowe organy.

Do podstawowych zadań realizowanych przez CK, w związku z jego statutową działalnością należy w szczególności:

- ✓ organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę;
- ✓ stwarzanie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego, kół i klubów zainteresowań, sekcji, zespołów, stowarzyszeń i innych;
- ✓ organizacja spektakli, koncertów, festiwali, konkursów, wystaw, odczytów, aukcji, imprez artystycznych itp.;
- ✓ prowadzenie działalności impresaryjnej;
- ✓ prowadzenie działalności kinowej;
- ✓ wspieranie wartości określających tożsamość kulturową społeczności lokalnej;
- ✓ tworzenie i wystawienie oryginalnych realizacji artystycznych z różnych dziedzin sztuki;
- ✓ tworzenie warunków dla rozwoju profesjonalnych i amatorskich działań artystycznych;
- ✓ prezentowanie i promowanie interesujących twórców;
- ✓ współdziałanie w sferze kultury z innymi podmiotami, miastami sąsiednimi oraz miastami partnerskimi;
- ✓ inne działania dotyczące form działalności kulturalnej;
- ✓ oraz działalność inna niż kulturalna, nie kolidująca z programem merytorycznym, celem pozyskiwania dodatkowych środków finansowych na cele statutowe.

2. Działalność CK /wcześniejsza nazwa: Środowiskowy Dom Kultury/ trwa od 1966 roku do chwili obecnej.
3. Okresem objętym sprawozdaniem finansowym jest okres 12 miesięcy, tj. okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku.

4. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych - w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe. CK prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w oparciu o coroczny plan finansowy, ustalony i zatwierdzony przez Dyrektora CK, z zachowaniem wysokości dotacji organizatora.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez jednostkę, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie CK. Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi, krótsze okresy rozliczeniowe:
 - miesiąc – dla zsumowania kont księgi głównej zawierających:
 - ✓ salda kont na dzień otwarcia ksiąg tj. 1 stycznia
 - ✓ obroty za okres sprawozdawczy
 - ✓ obroty narastające od początku roku obrotowego
 - ✓ salda na koniec okresu sprawozdawczego,na podstawie, których sporządza się zestawienie obrotów i sald, którego obroty powinny być zgodne z obrotówką syntetyczną.

Na dzień zamknięcia ksiąg sporządza się zestawienia obrotów i sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych /obrotówka analityczna/, a na dzień inwentaryzacji – zestawienia sald inwentaryzowanej grupy składników aktywów.

CK sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:
 - ✓ bilans
 - ✓ rachunek zysków i strat /wariant porównawczy/
 - ✓ informację dodatkową obejmującą niniejsze objaśnienia.
7. Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów.

Na podstawie ustawy o rachunkowości ustalono następujące metody wyceny aktywów i pasywów do stosowania w sposób ciągły, nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego i na każdy inny dzień bilansowy zakładając, że nie występuje zagrożenie możliwości dalszej kontynuacji działalności instytucji.

- ✓ Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej /po aktualizacji wyceny środków trwałych/, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- ✓ Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w ww. punkt oraz w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej.
- ✓ Środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- ✓ Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne od jednostek samorządu terytorialnego wprowadza się w wartości określonej w decyzji o przekazaniu a w przypadku możliwości bez kosztowego (samodzielnego) oszacowania w wartości rynkowej.
- ✓ W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych od innych jednostek niż jednostki samorządu terytorialnego, tj. osób fizycznych, prawnych, związków i stowarzyszeń, itp. wartość początkową stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia

nabycia (wartość godziwa), chyba, że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.

- ✓ Krajowe środki pieniężne – ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.
- ✓ Należności, roszczenia i zobowiązania – ujmuje się w księgach w wartości ustalonej przy ich powstaniu.
- ✓ Zakupione materiały i usługi – ujmowane w ewidencji, wykazuje się w księgach rachunkowych według rzeczywistych cen ich nabycia.

8. Suma bilansowa aktywów i pasywów wynosi – 5.721.099,39 zł.

9. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Środki trwałe wykazano w bilansie w wartości netto tj. wartość początkowa minus umorzenia. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych przekraczających 10.000,00 zł dokonuje się od wartości początkowej wprowadzonej do ewidencji, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek przyjęto do użytkownika, do momentu, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową. Podstawę dokonywania odpisów stanowi tabela amortyzacji określająca stawki rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych.

Środki trwałe o niskiej wartości:

- których wartość początkowa jest większa lub równa 3.500,00 zł i nie przekracza kwoty 10.000,00 zł /tzw. pozostałe środki trwałe, tj. wyposażenie/ amortyzuje się w 100 % w miesiącu wydania ich do użytkowania (konto 401-Amortyzacja) oraz ujmuje się w ewidencji ilościowo wartościowej środków trwałych prowadzonych bilansowo,
- których wartość początkowa jest większa lub równa 1.000,00 zł i nie przekracza kwoty 3.499,99 zł /tzw. pozostałe środki trwałe, tj. wyposażenie/ są objęte ewidencją ilościową pozabilansowo i traktowane są jak materiały, tzn. obciążają koszty zużycia materiałów (411-Materiały),
- pozostałe traktowane są jak materiały, tzn. obciążają koszty zużycia materiałów (411-Materiały) i nie podlegają żadnej dodatkowej pozabilansowej ewidencji.

W ciągu roku obrotowego miały miejsce następujące zmiany w poszczególnych grupach środków trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych:

Grupa	Wyszczególnienie	Stan na początek roku /w zł/	Zwiększenia ¹ w trakcie roku /w zł/	Zmniejszenia ² w trakcie roku /w zł/	Zwiększenia lub zmniejszenia ³ w trakcie roku /w zł/	Zmiany umorzenia w danym roku / w zł/	Stan na koniec roku /w zł/
0	Grunty /w tym prawo wiecz. użyt./:						
	wartość początkowa:	184.680,76	-	-	-	-	184.680,76
	amortyzacja:	112.629,26	-	-	-	4.107,25	116.736,51
	netto /wart.pocz. – amort.:	72.051,50	-	-	-	-	67.944,25
1	Budynki i lokale:						
	wartość początkowa:	6.178.545,27	1.425.349,22	-	-	-	7.603.894,49
	amortyzacja:	2.941.799,83	-	-	-	155.813,90	3.097.613,73
	netto /wart.pocz. – amort.:	3.236.745,44	-	-	-	-	4.506.280,76

¹ Zwiększenia związane z zakupem, ulepszeniem lub nieodpłatnym otrzymaniem

² Zmniejszenia związane z likwidacją, sprzedażą lub nieodpłatnym przekazaniem

³ Zwiększenia lub zmniejszenia z tyt. aktualizacji wartości

Grupa	Wyszczególnienie	Stan na początek roku /w zł/	Zwiększenia ¹ w trakcie roku /w zł/	Zmniejszenia ² w trakcie roku /w zł/	Zwiększenia lub zmniejszenia ³ w trakcie roku /w zł/	Zmiany umorzenia w danym roku / w zł/	Stan na koniec roku /w zł/
3-6 w tym:	Maszyny i urządzenia techniczne: wartość początkowa: amortyzacja: netto /wart.pocz. – amort.:	2.918.064,63 2.175.745,03 742.319,60	- - -	- - -	- - -	- 242.850,14 -	2.918.064,63 2.418.595,17 499.469,46
491	Zespoły komputerowe: wartość początkowa: amortyzacja: netto /wart.pocz. – amort.:	457.386,09 457.386,09 -	- - -	- - -	- - -	- - -	457.386,09 457.386,09 -
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie: wartość początkowa: amortyzacja: netto /wart.pocz. – amort.:	242.603,25 159.588,03 83.015,22	49.900,13 - 49.900,13	22.519,00 22.519,00 -	- - -	- 23.826,28 -	269.984,38 160.895,31 109.089,07
-	Wartości niematerialne i prawne: wartość początkowa: amortyzacja: netto /wart.pocz. – amort.:	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
-	Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne: wartość początkowa: amortyzacja: netto /wart.pocz. – amort.:	524.663,70 524.663,70 -	11.154,00 11.154,00 -	- - -	- - -	- - -	535.817,70 535.817,70 -

- CK nie posiada inwestycji długoterminowych.
- Na 31 grudnia 2022 roku wartość netto gruntów użytkowanych wieczysto wynosi 53.394,25 zł natomiast wartość gruntów, co do których CK przysługuje prawo własności netto wynosi 14.550,00 zł.
- CK nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
- CK nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.
- Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy).

stan fundusz instytucji kultury – mienie wydzielone:

✓ stan funduszu jednostki na początek roku	-	14.550,00 zł
✓ zmniejszenie /zwiększenie	-	-
✓ stan na koniec roku	-	14.550,00 zł

stan funduszu instytucji kultury - rezerwy:

✓ stan funduszu jednostki na początek roku	-	464.200,58 zł
✓ zwiększenie - przeksięgowanie dodatniego wyniku finansowego za ubiegły okres	-	35.525,65 zł
✓ stan na koniec roku	-	499.726,23 zł

CK nie posiada funduszu zapasowego oraz funduszu z aktualizacji wyceny. W roku obrotowym nie wystąpiły przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych na kapitał (fundusz) własny.

7. Fundusz Świadczeń Socjalnych, o którym mowa w ustawie z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych /tj. Dz.U. z 2017r., poz. 2191 z późn.zm./ jest naliczany i przekazywany na wyodrębniony rachunek bankowy, prowadzony centralnie dla kilkunastu instytucji przez Bibliotekę Śląską w Katowicach. Gospodarowanie funduszem odbywa się w oparciu o opracowany regulamin wspólnego funduszu świadczeń socjalnych oraz umowę o współpracy w ramach wspólnego funduszu świadczeń socjalnych z dnia 2 stycznia 2003 roku /z późniejszymi zmianami/.
8. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Zysk jaki został wykazany w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zwiększy fundusz rezerwowy instytucji kultury.
9. CK nie utworzyło rezerw oraz nie dokonywało odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych oraz wartość należności.
10. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym /umową, fakturą itp./ okresie spłaty:
 - do 1 roku – 21.208,77 zł /z tyt. dostawy towarów i usług
 - 2.374,31 zł /inne
 - powyżej 1 roku do 3 lat – CK nie posiada takich zobowiązań
 - powyżej 3 lat do 5 lat – CK nie posiada takich zobowiązań
 - powyżej 5 lat – CK nie posiada takich zobowiązań
11. CK nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
12. CK nie posiada zobowiązań warunkowych oraz udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych.
13. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy CK.
14. W CK nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, a także odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów, z zastrzeżeniem poniższych uwag.

W 2022 roku CK zleciła uszycie i montaż kurtyny scenicznej, w związku z czym poniosła koszt, częściowo ujęty na koncie Pozostałe koszty operacyjne w wysokości 19.061,00 zł, który w 100% został zrefundowany z odszkodowania. Odszkodowanie dotyczyło zgłoszonej uprzednio szkody związanej ze spalaniem poprzedniej kotary scenicznej, w związku z pożarem jaki miał miejsce na scenie CK. Wpłata odszkodowania została ujęta na koncie Pozostałe przychody operacyjne.
15. W CK nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz nie zawarło umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.
16. W CK nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz zapasów.

17. Struktura środków pieniężnych przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków na początek roku /w zł/	Stan środków na koniec roku /w zł/	Zmiany + / - /w zł/
1.	Środki pieniężna w kasie	2.269,92	2.929,83	+659,91
2.	Środki pieniężne na rachunku bankowym	436.940,51	457.672,40	+20.731,89
	- w tym na rachunku VAT	0,00	17,91	+17,91
	Ogółem	439.210,43	460.602,23	+21.391,80

18. Czynne rozliczenia międzyokresowe.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku /w zł/	Stan na koniec roku /w zł/
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tyt.: - sprzedaży biletów – przedstawienia, koncerty, projekcje kinowe itp. - inne / ww. poz. dot. przychodów kolejnego roku budżetowego 2022 2023	20.957,40	50.887,40
Razem:	20.957,40 Ma	50.887,40 Ma
- wystawionych w 2022 2023 refaktur kosztów dot. 2021 2022 roku	863,75	1.142,27
- rozliczenia proporcji VAT za 2021 2022	-	3.781,75
- inne /przychody 2021/2022 wpłacone w 2022/2023	5.100,00	4.163,09
Razem:	5.963,75 Wn	9.087,11 Wn
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - czynne - z tyt.: - prenumerata - opłaty abonamentowe, internetowe, inne - inne koszty związane z wydarzeniami kulturalnymi /ww. poz. dot. kosztów 2022 2023	1.626,86 4.606,15 11.632,49	1.677,18 6.369,82 5.060,00
Razem:	17.865,50 Wn	13.107,00 Wn
- en. elektryczna, paliwo gazowe, itp. media - inne koszty administracyjna - inne koszty związane z wydarzeniami kulturalnymi - rozliczenia proporcji VAT za 2021 2022 /ww. poz. dot. kosztów 2021 2022	10.273,54 117,20 618,06 43.825,00	12.351,02 2.547,46 870,03 2.098,00
Razem:	54.833,80 Ma	17.866,51 Ma

Brak biernych rozliczeń międzyokresowych.

19. W 2022 roku CK prowadziło sprzedaż w przeważającej mierze na terenie kraju. Struktura sprzedaży w 2022 roku oraz roku poprzednim przedstawiała się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Przychody 2021 roku	Przychody 2022 roku	% wzrostu /4:3/
1	2	3	4	5
1	koncerty - ZPiT Mały Śląsk	38.480,00	63.300,00	164,50
2	zajęcia taneczne - ZPiT Mały Śląsk	61.425,00	71.710,00	116,74
3	zajęcia taneczne - Pasja	11.910,00	18.000,00	151,13
4	zajęcia taneczne – rytmika	13.755,00	20.109,00	146,19

L.p.	Wyszczególnienie	Przychody 2021 roku	Przychody 2022 roku	% wzrostu /4:3/
5	zajęcia taneczne – pozostałe	7.890,00	10.815,00	137,07
6	pozostałe zajęcia nietaneczne	14.160,00	34.188,16	241,44
7	nauka gry na instrumentach	21.880,00	42.575,00	194,58
8	bilety wstępu do kina	43.270,29	89.245,24	206,25
9	bilety wstępu na przedstawienia, koncerty itp.	161.722,25	228.095,87	141,04
10	wynajem pomieszczeń	126.011,03	184.412,74	146,35
11	promocja podmiotów gospodarczych	13.419,02	83.167,80	619,78
12	inne wpływy	152.715,66	154.853,49	101,40
	- w tym sprzedaż poza granicami kraju	0,00	630,00	-
13	Przychody CDDG	10.224,23	7.710,01	75,41
	Razem przychody	676.862,48	1.008.182,31	148,95

20. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów roku 2022:

- ✓ koszty do wysokości dotacji podmiotowej, celowej zadaniowej – 1.854.500,00 zł
- ✓ amortyzacja związana z umorzeniem prawa wiecz. użytk. gruntów – 4.107,25 zł
- ✓ amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji celowej lub otrzymanych nieodpłatnie – 418.755,16 zł
- ✓ koszty pośrednie roku 2022 poniesione w 2023 roku – 14.898,48 zł
- ✓ koszty pośrednie roku 2022 poniesione w 2021 roku – 5.732,01 zł
- ✓ opłaty na rzecz PISzF – 573,47 zł
- ✓ ujemna korekta VAT dot. 2022 roku – 2.098,00 zł
- ✓ umorzone odsetki – 102,20 zł

Koszty nie ujęte w wyniku finansowym 2022 roku ale stanowiące koszt podatkowy tego roku:

- ✓ koszty pośrednie roku 2023 poniesione w 2022 – 8.047,00 zł
- ✓ koszty pośrednie roku 2021 poniesione w 2022 – 10.390,74 zł
- ✓ opłaty na rzecz PISzF – 441,44 zł
- ✓ ujemna korekta VAT dot. 2021 roku – 43.825,00 zł

Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych 2022 roku:

- ✓ amortyzacja związana z umorzeniem prawa wiecz. użytk. gruntów – 4.107,25 zł
- ✓ amortyzacja środków trwałych zakupionych z otrzymanych w latach 2012-2022 dotacji celowych lub otrzymanych nieodpłatnie – 418.755,16 zł
- ✓ naliczone lecz nie otrzymane odsetki od należności – 525,37 zł
- ✓ umorzone odsetki – 102,20 zł
- ✓ przychody bilansowe roku 2022 otrzymane w 2021 roku – 20.957,40 zł
- ✓ refaktury za media wystawione w 2023 roku – 1.142,27 zł
- ✓ refundacja PFRON – 4.125,00 zł
- ✓ dodatnia korekta VAT dot. 2022 roku – 3.781,75 zł

Przychody nie ujęte w wyniku finansowym 2022 roku ale stanowiące przychód podatkowy:

- ✓ otrzymane nieodpłatnie w 2022 roku środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (od JSFP) – 12.604,00 zł
- ✓ otrzymane w 2022 roku dotacje na zakup środków trwałych i wartości niematerialne i prawne (od JSFP, UE) – 1.346.103,63 zł
- ✓ zapłacone w 2022 roku odsetki z tyt. nieterminowych wpłat – 594,13 zł
- ✓ przychody bilansowe roku 2021 otrzymane w 2022 roku – 5.963,75 zł

✓ przychody bilansowe roku 2023 otrzymane w 2022 roku – 45.513,40 zł

21. Dodatkowe dane o przychodach i kosztach:

- ✓ Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy – brak.
- ✓ Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

W 2022 roku CK przeprowadziło termomodernizację budynku zlokalizowanego przy Placu Jana Pawła II 2. Inwestycji dokonano w związku z realizacją projektu pn. Termomodernizacja budynku Centrum Kultury „Karolinka” w Radzionkowie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego). W wyniku inwestycji wzrosła wartość środka trwałego – budynku CK Karolinka - zakwalifikowanego do grupy środków trwałych 1 Budynki i lokale. Koszt całej inwestycji wyniósł 1.425.349,22 zł, z czego kwota:

- 206.244,27 zł – sfinansowana została ze środków JST tj. Gminy Radzionków (dotacji udzielono w ramach zawartej z Gminą Radzionków Umowy nr SP 3031.3.2022 z dn. 21.06.2022r. ze zmianą)
- 1.168.719,03 zł – dotyczy dofinansowanie ze środków z Unii Europejskiej (w ramach zawartej w dn. 22.10.2021r. umowy nr UDA-RPSL.04.03.01-24-0BGG/20-00 z Województwem Śląskim, pełniącym rolę Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 ze zmianą), przy czym kwota 59.359,67 zł została zrefundowana w 2023 roku.
- 50.385,92 zł – środki własne CK Karolinka.

Dodatkowo w 2022 roku CK zakupiło, w związku z otrzymanym z Narodowego Centrum Kultury w ramach programu EtnoPolska. Edycja 2022 częściowym dofinansowaniem stroje ludowe na potrzeby Zespołu Pieśni i Tańca „Mały Śląsk”. Całkowity koszt inwestycji wyniósł 36.200,13 zł, w tym kwota:

- 30.000,00 z dot. dofinansowania z Narodowego Centrum Kultury,
- 500,00 zł dot. dofinansowania ze Stowarzyszenia Miłośników Zespołu Pieśni i Tańca „Mały Śląsk”,
- 5.700,13 zł dot. finansowania ze środków własnych CK.

Środek trwały sklasyfikowano do gr 8.

Ponadto, CK sfinansowało w 100% ze środków własnych nową zewnętrzną reklamę świetlną (nazwa + znak graficzny). Całkowity koszt inwestycji 13.700,00 zł. Środek trwały sklasyfikowano do gr 8.

Wszystkie powyższe zakupy inwestycyjne zostały rozpoczęte oraz jednocześnie zakończone w 2022 roku.

- ✓ Nie poniesiono w roku obrotowym i nie są planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.
- ✓ Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – brak.
- ✓ Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi – brak.
- ✓ Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dn. 19.07.2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. z 2020r. poz.1645) lub kwota opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 ww. ustawy – brak.

22. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w przeliczeniu na pełne etaty z podziałem na grupy zawodowe:

Lp.	Nazwa grupy zawodowej pracowników	Rok 2021	Rok 2022
1.	Kadra zarządzająca	2,97	2,97
2.	Kadra kierownicza	3,83	3,37
3.	Pracownicy merytoryczni	3,61	3,16
4.	Pracownicy techniczno-gospodarczy	5,54	5,77
5.	Pracownicy administracyjno-księgowi	2,25	2,50
		18,20	17,77

Średnia roczna etatu liczona metodą arytmetyczną przyjmowana do sprawozdania GUS Z-06

23. Wykaz krótkoterminowych należności według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku:

Nazwa konta	kwota w zł
Konto 201 - Rozrachunki z dostawcami	0,08
201-2 Rozrachunki z dostawcami – pozostałe jednostki	0,08
Konto 202 - Rozrachunki z odbiorcami	27.890,88
202-2 Rozrachunki z odbiorcami – pozostałe jednostki	27.219,51
202-4 Rozrachunki o odbiorcami – płatności PayPro	275,00
202-5 Rozrachunki o odbiorcami – płatności karta płatnicza	396,37
Konto 224 – Rozrachunki z Urzędem Skarbowym UE Term CKK	2.268,00
224-10 Rozrachunki z US UE Term CKK – podatek VAT	2.268,00
Konto 225 – Rozrachunki z Urzędem Skarbowym	19.609,13
225-10 Rozrachunki z US – podatek VAT	18.725,00
225-30 Rozrachunki z US – VAT inny miesiąc	884,13

24. Wykaz krótkoterminowych zobowiązań według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku:

Nazwa konta / kontrahent	kwota w zł
Konto 201 - Rozrachunki z dostawcami	21.208,77
201-2 Rozrachunki z dostawcami – pozostałe jednostki	21.208,77
Konto 240 – Pozostałe rozrachunki	2.374,31
240-21 Pozostałe rozrachunki – kaucja za wynajem	1.800,84
240-51 Pozostałe rozrachunki – opłaty piszf	573,47

25. Stan środków trwałych na 31 grudnia 2022 roku:

łącznie do poszczególnych grup rodzajowych:

	wartość brutto	wartość umorzenia	wartość netto
gr 0	184 680,76	116 736,51	67 944,25
gr 1	7 603 894,49	3 097 613,73	4 506 280,76
gr 3	107 257,23	60 689,75	46 567,48
gr 4	457 386,09	457 386,09	0,00
gr 6	2 353 421,31	1 900 519,33	452 901,98
gr 8	269 984,38	160 895,31	109 089,07
	10 976 624,26	5 793 840,72	5 182 783,54

nr śr.tr.	grupa środka	wartość netto 31.12.2021r.	zwiększenie wartości+ nowe śr.t w 2022r.	planowana amortyzacja 2022r.	wartość brutto na 31.12.2022r.	wartość umorzenia na 31.12.2022r.	wartość netto na 31.12.2022r.	sztuczna amortyzacja bez pokrycia na 760 - środki własne	amortyzacja z pokryciem na 760
	0	14 550,00	0,00	0,00	14 550,00	0,00	14 550,00		
	0	57 501,50	0,00	4 107,25	170 130,76	116 736,51	53 394,25		4 107,25
011-01	107	2 259 580,50	1 425 349,22	125 742,99	6 336 289,98	2 777 103,25	3 559 186,73	1 798,64	123 944,35
011-07	808	0,00	0,00	0,00	1 327,36	1 327,36	0,00		
011-12	805	0,00	0,00	0,00	3 298,00	3 298,00	0,00		
011-13	805	0,00	0,00	0,00	2 749,00	2 749,00	0,00		
011-15	805	0,00	0,00	0,00	18 431,10	18 431,10	0,00		
011-19	805	0,00	0,00	0,00	115,95	115,95	0,00		
011-21	805	0,00	0,00	0,00	4 600,00	4 600,00	0,00		
011-22	805	0,00	0,00	0,00	6 105,00	6 105,00	0,00		
011-24	803	0,00	0,00	0,00	3 100,00	3 100,00	0,00		
011-26	805-0	0,00	0,00	0,00	3 916,00	3 916,00	0,00		
011-27	491	0,00	0,00	0,00	623,04	623,04	0,00		
011-28	107	0,00	0,00	0,00	64 768,00	64 768,00	0,00		
011-29	348	54 075,49	0,00	7 508,01	107 257,23	60 689,75	46 567,48		7 508,01
011-30	668	86 035,95	0,00	29 498,03	294 980,33	238 442,41	56 537,92		29 498,03
011-31	668	111 394,28	0,00	38 192,33	381 923,29	308 721,34	73 201,95		38 192,33
011-32	663	48 131,96	0,00	16 502,40	165 023,96	133 394,40	31 629,56		16 502,40
011-33	652	102 430,90	0,00	35 119,16	351 191,62	283 879,88	67 311,74		35 119,16
011-34	653	31 436,19	0,00	10 778,13	107 781,28	87 123,22	20 658,06		10 778,13
011-35	662	118 697,77	0,00	40 696,38	406 963,80	328 962,41	78 001,39		40 696,38
011-36	668	118 525,03	0,00	40 637,15	406 371,51	328 483,63	77 887,88		40 637,15
011-37	668	48 416,66	0,00	16 600,00	166 000,00	134 183,34	31 816,66		16 600,00
011-38	805	1 458,33	0,00	500,00	5 000,00	4 041,67	958,33		500,00
011-39	805	2 350,66	0,00	805,95	8 059,48	6 514,77	1 544,71		805,95
011-40	805	2 350,66	0,00	805,95	8 059,48	6 514,77	1 544,71		805,95
011-41	808	0,00	0,00	0,00	8 165,46	8 165,46	0,00		
011-42	808	0,00	-22 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
011-43	808	739,34	0,00	739,34	3 696,86	3 696,86	0,00	739,34	
011-44	809	24 251,73	0,00	6 467,12	32 335,58	14 550,97	17 784,61	1 677,18	4 789,94
011-45	805	32 800,00	0,00	8 200,00	41 000,00	16 400,00	24 600,00		8 200,00
011-46	107	977 164,94	0,00	30 070,91	1 202 836,51	255 742,48	947 094,03		30 070,91
011-47	487	0,00	0,00	0,00	13 044,44	13 044,44	0,00		
011-48	487	0,00	0,00	0,00	13 044,44	13 044,44	0,00		
011-49	487	0,00	0,00	0,00	13 044,44	13 044,44	0,00		
011-50	488	0,00	0,00	0,00	417 629,73	417 629,73	0,00		
011-51	623	16 638,32	0,00	5 254,20	52 542,02	41 157,90	11 384,12		5 254,20
011-52	662	6 537,05	0,00	2 064,35	20 643,50	16 170,80	4 472,70		2 064,35
011-53	809	0,00	0,00	0,00	13 912,48	13 912,48	0,00		
011-54	809	0,00	0,00	0,00	37 148,00	37 148,00	0,00		
011-55	809	19 064,50	0,00	3 812,90	19 064,50	3 812,90	15 251,60		3 812,90
011-56	809	0,00	36 200,13	1 810,02	36 200,13	1 810,02	34 390,11	285,00	1 525,02
011-57	809	0,00	13 700,00	685,00	13 700,00	685,00	13 015,00	685,00	
		4 134 131,76	1 452 730,35	426 597,57	10 976 624,26	5 793 840,72	5 182 783,54	5 185,16	421 412,41

Radzionków, dnia 30 marca 2023 roku

.....
Sporządził

.....
Zatwierdził