

ZARZĄDZENIE NR 3008/2024
BURMISTRZA MIASTA RADZIONKÓW

z dnia 12 kwietnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2023 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 2024 r., poz. 87) 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 2023.

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

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2023 rok.

§ 2. Bilans zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 5.862.840,64 zł i wynikiem – zyskiem na kwotę 167.980,70 zł.

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

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

wz. Burmistrza
Zastępca Burmistrza

mgr inż. Grzegorz Szeremeta

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

BILANS - sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku

Aktywa	stan na	stan na	Pasywa	stan na	stan na
	31-12-2022	31-12-2023		31-12-2022	31-12-2023
0	2	2	0	2	2
A. Aktywa trwałe	5 183 045,28	5 029 094,15	A. Kapitał (fundusz) własny	621 712,76	789 693,46
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	5 182 783,54	5 028 946,73	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	499 726,23	607 162,76
1. Środki trwałe	5 182 783,54	5 028 946,73	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	67 944,25	63 837,00	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 506 280,76	4 603 561,60	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny	499 469,46	256 619,32	VI. Zysk (strata) netto	107 436,53	167 980,70
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	109 089,07	104 928,81	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 099 386,63	5 073 147,18
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	23 583,08	48 648,18
- 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	261,74	147,42	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	261,74	147,42	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	23 583,08	48 648,18
B. Aktywa obrotowe	538 054,11	833 746,49	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	5 751,42	5 379,60	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	5 751,42	5 379,60	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 208,77	46 114,80
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	21 208,77	46 114,80
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	49 768,09	31 746,49	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		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		
- do 12 miesięcy			i) inne	2 374,31	2 533,38
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 075 803,55	5 024 499,00
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	5 075 803,55	5 024 499,00
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	5 007 049,64	4 873 389,99
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	68 753,91	151 109,01
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	49 768,09	31 746,49			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27 219,59	19 711,82			
- do 12 miesięcy	27 219,59	19 711,82			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	21 877,13	10 979,67			
c) inne	671,37	1 055,00			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	460 602,23	740 605,91			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	460 602,23	740 605,91			
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	460 602,23	740 605,91			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	460 602,23	740 605,91			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 932,37	56 014,49			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	5 721 099,39	5 862 840,64	Pasywa razem	5 721 099,39	5 862 840,64

- Główny Księgowy -
Anna Izworska

.....
sporządził

- Dyrektor -
Justyna Konik

.....
zatwierdził

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)
sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

WYSZCZEGÓLNIENIE	DANE ZA ROK	
	2022	2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 862 682,31	3 466 823,99
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 008 182,31	1 435 431,99
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	1 854 500,00	2 031 392,00
B. Koszty działalności operacyjnej	3 282 528,64	3 865 314,66
I. Amortyzacja	426 597,57	500 474,19
II. Zużycie materiałów i energii	263 269,12	290 233,41
III. Usługi obce	610 454,42	727 233,66
IV. Podatki i opłaty, w tym:	63 851,09	69 449,74
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 532 839,46	1 797 815,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	302 294,33	359 517,03
- emerytalne	129 380,14	145 371,09
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	83 222,65	120 590,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-419 846,33	-398 490,67
D. Pozostałe przychody operacyjne	545 422,76	550 044,36
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	545 422,76	550 044,36
E. Pozostałe koszty operacyjne	20 710,83	2 246,56
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	20 710,83	2 246,56
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	104 865,60	149 307,13
G. Przychody finansowe	2 700,00	19 281,02
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:	2 700,00	19 248,70
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		32,32
H. Koszty finansowe	129,07	322,45
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	129,07	322,45
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	107 436,53	168 265,70
J. Podatek dochodowy		285,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	107 436,53	167 980,70

- Główny Księgowy -
Anna Izworska

.....
sporządził

- Dyrektor -
Justyna Konik

.....
zatwierdził

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 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” w Radzionkowie /zwane w dalszej treści: CK/ jest samorządową 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 2023 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 2024r., poz. 87 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 2023r., poz. 1270 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 wygoszodarowanych przez siebie przychodów. W 2023 roku stanowiły one odpowiednio około 49,55% - dotacja podmiotowa i 50,45% - 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 2023 roku.

4. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych - w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzną 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 – 5.862.840,64 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: amortyzacja: netto /wart.pocz. – amort.:	184.680,76 116.736,51 67.944,25	- - -	- - -	- - -	- 4.107,25 -	184.680,76 120.843,76 63.837,00
1	Budynki i lokale: wartość początkowa: amortyzacja: netto /wart.pocz. – amort.:	7.603.894,49 3.097.613,73 4.506.280,76	286.355,58 - 286.355,58	- - -	- - -	- 189.074,74 -	7.890.250,07 3.286.688,47 4.603.561,60

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 2.418.595,17 499.469,46	- - -	- - -	- - -	- 242.850,14 -	2.918.064,63 2.661.445,31 256.619,32
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.:	269.984,38 160.895,31 109.089,07	29.900,00 - 29.900,00	- - -	- - -	- 34.060,26 -	299.884,38 194.955,57 104.928,81
-	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.:	535.817,70 535.817,70 -	30.381,80 30.381,80 -	2.600,00 2.600,00 -	- - -	- - -	563.599,50 563.599,50 -

- CK nie posiada inwestycji długoterminowych.
- Na 31 grudnia 2023 roku wartość netto gruntów użytkowanych wieczysto wynosi 49.287,00 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	-	499.726,23 zł
✓ zwiększenie - przebieganie dodatniego wyniku finansowego za ubiegły okres	-	107.436,53 zł
✓ stan na koniec roku	-	607.162,76 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 zwiększył 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 – 46.114,80 zł /z tyt. dostawy towarów i usług
 - 2.533,38 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 2023 roku nastąpiło zalanie pomieszczeń CK, w związku z czym zgłoszono do ubezpieczyciela szkodę. Szkoda została uznana i w ostateczności przyznano na rzecz CK odszkodowanie w wysokości 3.290,69 zł.
15. W CK nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz nie zawarto 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	2.929,83	4.943,60	+2.013,77
2.	Środki pieniężne na rachunku bankowym	457.672,40	735.662,31	+277.989,91
	Ogółem	460.602,23	740.605,91	+280.003,68

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.	45.513,40		109.559,44	
- inne	5.374,00		6.134,00	
/ ww. poz. dot. przychodów kolejnego roku budżetowego 2023 2024				
Razem:	50.887,40	Ma	115.693,44	Ma
- wystawionych w 2023 2024 refaktur kosztów dot. 2022 2023 roku	1.142,27		3.736,47	
- rozliczenia proporcji VAT za 2022 2023	3.781,75		4.917,35	
- odsetki dot. nieterminowych płatności za zajęcia	38,09		43,64	
- inne /przychody 2022 2023 wpłacone w 2023 2024	4.125,00		8.240,69	
Razem:	9.087,11	Wn	16.938,15	Wn
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - czynne - z tyt.:				
- koszty bezpośrednie roku 2023 2024, tj. prenumerata, opłaty abonamentowe, internetowe, inne	7.785,26		9.889,68	
- koszty bezpośrednie długoterminowe dot. roku 2024 i kolejne 2025 i kolejne , tj. prenumerata, opłaty abonamentowe, internetowe, inne	261,74		147,42	
- koszty pośrednie roku 2023 2024 związane z wydarzeniami kulturalnymi	5.060,00		29.186,66	
Razem:	13.107,00	Wn	39.223,76	Wn
- koszty pośrednie roku 2022 2023, tj. energia elektryczna, paliwo gazowe, inne media, koszty administracyjna, itp.	14.898,48		33.192,75	
- koszty bezpośrednie roku 2022 2023 - związane z wydarzeniami kulturalnymi	870,03		1.072,82	
- rozliczenia proporcji VAT za 2022 2023	2.098,00		1.150,00	
Razem:	17.866,51	Ma	35.415,57	Ma

Brak biernych rozliczeń międzyokresowych.

19. W 2023 roku CK prowadziło wyłącznie sprzedaż na terenie kraju. Struktura sprzedaży w 2023 roku oraz roku poprzednim przedstawiała się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Przychody 2022 roku	Przychody 2023 roku	% wzrostu /4:3/
1	2	3	4	5
1.	koncerty - ZPiT Mały Śląsk	63.300,00	111.270,00	175,78
2.	zajęcia taneczne - ZPiT Mały Śląsk	71.710,00	96.375,00	134,40
3.	zajęcia taneczne - Pasja	18.000,00	20.120,00	111,78
4.	zajęcia taneczne – rytmika	20.109,00	24.873,50	123,69
5.	zajęcia taneczne – pozostałe	10.815,00	14.470,00	133,80
6.	pozostałe zajęcia nietaneczne	34.188,16	50.367,83	147,33
7.	nauka gry na instrumentach	42.575,00	55.631,00	130,67
8.	bilety wstępu do kina	89.245,24	115.048,27	128,91
9.	bilety wstępu na przedstawienia, koncerty itp.	228.095,87	381.137,37	167,10

L.p.	Wyszczególnienie	Przychody 2022 roku	Przychody 2023 roku	% wzrostu /4:3/
10.	wynajem pomieszczeń	184.412,74	281.875,89	152,85
11.	promocja podmiotów gospodarczych	83.167,80	65.780,00	79,09
12.	inne wpływy	154.853,49	208.988,19	134,96
	- w tym sprzedaż poza granicami kraju	630,00	0,00	0,00
13.	Przychody CDDG	7.710,01	9.494,94	123,15
	Razem przychody	1.008.182,31	1.435.431,99	142,38

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

<i>I.</i>	<i>Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych 2023 roku:</i>		<i>w złotych</i>
1.	amortyzacja związana z umorzeniem prawa wieczystego użytkowania gruntów		4.107,25
2.	amortyzacja środków trwałych zakupionych z otrzymanych w latach 2012-2023 dotacji celowych lub otrzymanych nieodpłatnie, w tym ze środków z Unii Europejskiej		456.795,07
3.	naliczone lecz nie otrzymane odsetki od należności, w tym umorzone odsetki		1.181,32
4.	przychody bilansowe roku 2023 otrzymane w 2022 roku		45.513,40
5.	przychody bilansowe roku 2023 otrzymane w 2024 roku, w tym refaktury za media		7.027,16
6.	refundacja PFRON (przychód bilansowy roku 2023 otrzymany w 2024 roku)		4.950,00
7.	dodatnia korekta VAT dot. 2023 roku		4.917,35
<i>II.</i>	<i>Przychody nie ujęte w wyniku finansowym 2023 roku ale stanowiące przychód podatkowy:</i>		<i>w złotych</i>
1.	otrzymane w 2023 roku dotacje na zakup środków trwałych i wartości niematerialne i prawne (od JSFP, UE, itp.)		297.342,67
2.	zapłacone w 2023 roku odsetki z tyt. nieterminowych wpłat, będące przychodami bilansowymi w poprzednich latach		678,28
3.	przychody bilansowe roku 2022 otrzymane w 2023 roku		1.142,27
4.	dodatnia korekta VAT dot. 2022 roku		3.781,75
5.	refundacja PFRON (przychód bilansowy roku 2022 otrzymany w 2023 roku)		4.125,00
6.	przychody bilansowe roku 2024 otrzymane w 2023 roku		109.559,44
<i>III.</i>	<i>Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów roku 2023:</i>		<i>w złotych</i>
1.	koszty do wysokości dotacji podmiotowej, celowej zadaniowej		2.031.392,00
2.	amortyzacja związana z umorzeniem prawa wieczystego użytkowania gruntów		4.107,25
3.	amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji celowej lub otrzymanych nieodpłatnie		456.795,07
4.	koszty pośrednie roku 2023 poniesione w 2024 roku		33.192,75
5.	koszty pośrednie roku 2023 poniesione w 2022 roku		7.785,26
6.	opłaty na rzecz PISzF		732,54
7.	ujemna korekta VAT dot. 2023 roku		1.150,00
8.	umorzone odsetki		96,58
9.	Koszty reprezentacji – do opodatkowania		1.500,00
<i>IV.</i>	<i>Koszty nie ujęte w wyniku finansowym 2023 roku ale stanowiące koszt podatkowy tego roku:</i>		<i>w złotych</i>
1.	koszty pośrednie roku 2024 i kolejnych poniesione w 2023		8.725,32
2.	koszty pośrednie roku 2022 poniesione w 2023		14.898,48
3.	opłaty na rzecz PISzF		573,47
4.	ujemna korekta VAT dot. 2022 roku		2.098,00

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 2023 roku CK przeprowadziło termomodernizację budynku Centrum Dokumentacji Deportacji Górnoślązaków do ZSRR w 1945 roku (środek trwały zakwalifikowany do

gr 1), mieszczącego się w Radzionkowie przy ul. Św. Wojciecha 118. W wyniku inwestycji podwyższeniu uległa wartość budynku o kwotę 286.355,58 zł, z czego kwota:

- 48.372,58 zł dot. finansowania ze środków własnych Centrum,
- 237.983,00 zł dot. dofinansowania z Gminy Radzionków.

Dofinansowanie z Gminy Radzionków nastąpiło w związku z zawartą umową dotacji celowej nr SP.3031.3.2023 z dnia 7 lipca 2023 roku. Ww. dotacja została przyznana w związku z udzieloną pomocą finansową przez Województwo Śląskie na podstawie umowy nr CRU WSL 2180/KL/2023 zawartej między Gminą Radzionków a Województwem Śląskim.

Powyższe zakupy inwestycyjne zostały rozpoczęte oraz jednocześnie zakończone w 2023 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 2022	Rok 2023
1.	Kadra zarządzająca	2,97	2,97
2.	Kadra kierownicza	3,37	2,67
3.	Pracownicy merytoryczni	3,16	3,72
4.	Pracownicy techniczno-gospodarczy	5,77	5,49
5.	Pracownicy administracyjno-księgowi	2,50	2,49
		17,77	17,34

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

23. Wykaz krótkoterminowych należności według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku:

Nazwa konta	kwota w zł
Konto 202 - Rozrachunki z odbiorcami	20.766,82
202-2 Rozrachunki z odbiorcami – pozostałe jednostki	19.711,82
202-4 Rozrachunki o odbiorcami – płatności PayPro	485,00
202-5 Rozrachunki o odbiorcami – płatności karta płatnicza	570,00
Konto 225 – Rozrachunki z Urzędem Skarbowym	10.979,67
225-10 Rozrachunki z US – podatek VAT	7.918,00
225-30 Rozrachunki z US – VAT inny miesiąc	3.061,67

24. Wykaz krótkoterminowych zobowiązań według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku:

Nazwa konta / kontrahent	kwota w zł
Konto 201 - Rozrachunki z dostawcami	46.114,80
201-2 Rozrachunki z dostawcami – pozostałe jednostki	46.114,80
Konto 240 – Pozostałe rozrachunki	2.533,38
240-21 Pozostałe rozrachunki – kaucja za wynajem	1.800,84
240-51 Pozostałe rozrachunki – opłaty piszf	732,54

25. Stan środków trwałych na 31 grudnia 2023 roku:

łącznie do poszczególnych grup rodzajowych:

	wartość brutto	wartość umorzenia	wartość netto
gr 0	184 680,76	120 843,76	63 837,00
gr 1	7 890 250,07	3 286 688,47	4 603 561,60
gr 3	107 257,23	68 197,76	39 059,47
gr 4	457 386,09	457 386,09	0,00
gr 6	2 353 421,31	2 135 861,46	217 559,85
gr 8	299 884,38	194 955,57	104 928,81
	11 292 879,84	6 263 933,11	5 028 946,73

nr śr.tr.	grupa środka	wartość netto 31.12.2022r.	zwiększenie wartości+ nowe śr.t w 2023r.	planowana amortyzacja 2023r.	wartość brutto na 31.12.2023r.	wartość umorzenia na 31.12.2023r.	wartość netto na 31.12.2023r.	Sztuczna amortyzacja bez pokrycia na 760- Pozostałe przychody operacyjne – środki własne	Amortyzacja z pokryciem na 760- Pozostałe przychody operacyjne
	0	14 550,00	0,00	0,00	14 550,00	0,00	14 550,00		
	0	53 394,25	0,00	4 107,25	170 130,76	120 843,76	49 287,00		4 107,25
011-01	107	3 559 186,73	0,00	158 407,25	6 336 289,98	2 935 510,50	3 400 779,48	3 508,41	154 898,84
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	0,00	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	46 567,48	0,00	7 508,01	107 257,23	68 197,76	39 059,47		7 508,01
011-30	668	56 537,92	0,00	29 498,03	294 980,33	267 940,44	27 039,89		29 498,03
011-31	668	73 201,95	0,00	38 192,33	381 923,29	346 913,67	35 009,62		38 192,33
011-32	663	31 629,56	0,00	16 502,40	165 023,96	149 896,80	15 127,16		16 502,40
011-33	652	67 311,74	0,00	35 119,16	351 191,62	318 999,04	32 192,58		35 119,16
011-34	653	20 658,06	0,00	10 778,13	107 781,28	97 901,35	9 879,93		10 778,13
011-35	662	78 001,39	0,00	40 696,38	406 963,80	369 658,79	37 305,01		40 696,38
011-36	668	77 887,88	0,00	40 637,15	406 371,51	369 120,78	37 250,73		40 637,15
011-37	668	31 816,66	0,00	16 600,00	166 000,00	150 783,34	15 216,66		16 600,00
011-38	805	958,33	0,00	500,00	5 000,00	4 541,67	458,33		500,00
011-39	805	1 544,71	0,00	805,95	8 059,48	7 320,72	738,76		805,95
011-40	805	1 544,71	0,00	805,95	8 059,48	7 320,72	738,76		805,95
011-41	808	0,00	0,00	0,00	8 165,46	8 165,46	0,00		
011-43	808	0,00	0,00	0,00	3 696,86	3 696,86	0,00		
011-44	809	17 784,61	0,00	6 467,12	32 335,58	21 018,09	11 317,49	1 677,18	4 789,94
011-45	805	24 600,00	0,00	8 200,00	41 000,00	24 600,00	16 400,00		8 200,00
011-46	107	947 094,03	286 355,58	30 667,49	1 489 192,09	286 409,97	1 202 782,12	124,45	30 543,04
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	11 384,12	0,00	5 254,20	52 542,02	46 412,10	6 129,92		5 254,20
011-52	662	4 472,70	0,00	2 064,35	20 643,50	18 235,15	2 408,35		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	15 251,60	0,00	3 812,90	19 064,50	7 625,80	11 438,70		3 812,90
011-56	809	34 390,11	0,00	7 240,03	36 200,13	9 050,05	27 150,08	1 140,03	6 100,00
011-57	809	13 015,00	0,00	2 740,00	13 700,00	3 425,00	10 275,00		2 740,00
011-58	809	0,00	29 900,00	3 488,31	29 900,00	3 488,31	26 411,69		3 488,31
		5 182 783,54	316 255,58	470 092,39	11 292 879,84	6 263 933,11	5 028 946,73	9 190,07	460 902,32

Radzionków, dnia 25 marca 2024 roku

- Główny Księgowy -
Anna Izworska

.....
Sporządził

- Dyrektor -
Justyna Konik

.....
Zatwierdził