

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2023

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i adres jednostki:

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej
Ul. Lilpopa 18
05-807 Podkowa Leśna
NIP: 5291761656
Regon: 141682645

Podstawowy przedmiot działalności: PKD 9231F

Działalność domów i ośrodków kultury

Okres sprawozdawczy: 01.01.2023- 31.12.2023

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej jest samorządową instytucją kultury utworzoną na podstawie uchwały Nr 86/XX/2008 Rady Miasta Podkowa Leśna z dnia 24 lipca 2008 w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury- Miejskiego Ośrodka Kultury w Podkowie Leśnej z Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej i utworzenia Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich .

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich zostało wpisane do księgi rejestrowej placówek kultury w Podkowie Leśnej pod numerem 3/2009 w dniu 1 stycznia 2009 i posiada osobowość prawną.

Centrum działa na podstawie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (Tekst jednolity Dz.U.z 2012 r., poz.406 z późniejszymi. zmianami) oraz statutu.

Siedzibą jest Pałacyk-Kasyno w Podkowie Leśnej na terenie Parku Miejskiego, przy ul. Lilpopa 18, drugie miejsce prowadzenia działalności to budynek przy ul. Świerkowej 1

Wymienione obiekty zostały przekazane w bezpłatne używanie na podstawie umowy użyczenia nr 1/2021 z dnia 22 stycznia 2021 roku na prowadzenie działalności statutowej.

Księgowość jednostki jest prowadzona zgodnie z polityką rachunkowości opracowaną na podstawie: Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 poz. 305 późn. zm.) Ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz. U z 2021 poz. 217 z późn. zm.)

Część I – objaśnienia do bilansu

Aktywa

Majątek trwały Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich składa się z:
środków trwałych o wartości początkowej wynoszącej **376.850,58zł**
wypożyczenia o wartości **276.656,26 zł.**
wartości niematerialnych i prawnych o wartości **4.136,23 zł**

Amortyzację środków trwałych prowadzi się metodą liniową według stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe o wartości nabycia do 10.000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu wydania ich do użytkowania.

W jednostce dokonuje się odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania stosując stawki amortyzacyjne przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Amortyzacja środków trwałych metodą liniową wynosi **355.172,55 zł**, natomiast umorzenie wyposażenia zapisywane jest jednorazowo w koszty działalności i wynosi **276.656,26 zł**.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych wynosi **4 136,23 zł**

Zmiany wartości majątku trwałego:

Wartość początkowa środków trwałych	Dotychczasowe umorzenie	Likwidacja 2023r.	Umorzenie 2023r.	Wartość netto na dzień 31.12.2023r.
376.850,58	357.030,76 zł	0 zł	15.380,73 zł	21.678,03 zł

Zmiany wartości wyposażenia w 2023 roku :

Wartość początkowa pozostałych środków trwałych	Zwiększenie	Wartość na dzień 31.12.2023r.	Wartość umorzenia na dzień 31.12. 2023r.
266.386,26 zł	10.270,00 zł	276.656,26 zł	276,656,26 zł

Należności na 31-12 2023r. wynoszą **1.456,02 zł** w tym:

Lp.	Kontrahent	Wartość
1	MARTA LATSAMIDZE	1.196,02
2	IKIKAKA KATARZYNA PLICHTA-SZWARC	260,00

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2023r. wynosi 60.904,54 zł w tym :

środki na rachunku bankowym bieżącym pomocniczym	53.388,09 zł
środki pieniężnych w kasie	697,45 zł
środki sum depozytowych	6.819,00 zł

Kapitał (fundusz własny)

Kapitał (fundusz) własny składa się z funduszu podstawowego, funduszu rezerwowego - tworzony z zysków lat ubiegłych.

Na skutek zmiany ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. nr 13, poz. 123 ze zm.).

obowiązującej od 1 stycznia 2012 wprowadzono zmiany w ewidencji dotyczącej funduszu instytucji kultury.

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich jako instytucja kultury - zobowiązana jest do prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194.).

Do końca 2011r. przepis art. 29 tej ustawy stanowił, iż wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury.

Wielkość tego funduszu zwiększała się lub zmniejszała o kwotę zmian wartości majątku instytucji, będących skutkiem:

- ▲ aktualizacji wyceny środków trwałych na podstawie odrębnych przepisów,
- ▲ nieodpłatnego przekazania lub otrzymania środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych,
- ▲ łączenia i podziału instytucji kultury na podstawie bilansów zamknięcia dzielonych lub łączonych instytucji.

W myśl tego przepisu (w brzmieniu obowiązującym do końca 2011r.), fundusz instytucji kultury zwiększał się o: amortyzację majątku trwałego, dotacje budżetowe na finansowanie rozwoju instytucji, zysk pozostający w dyspozycji instytucji kultury, środki z innych źródeł, oraz zmniejszał się o: straty bilansowe, umorzenie majątku trwałego, finansowanie inwestycji, inne zmniejszenia.

Po zmianie tego przepisu, wprowadzonej ustawą z dnia 31 sierpnia 2011 r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. nr 207, poz. 1230), wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji. Znowelizowane brzmienie art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej obowiązuje od 1 stycznia 2012 r.

Fundusz instytucji kultury (podstawowy) na dzień 31-12-2023 wynosi **58 469,42 zł**.
Fundusz rezerwowy **27.916,78 zł** został utworzony z zysku w latach poprzednich.
Strata bilansowa netto za 2023 r. wynosi **50.926,73 zł**.

Począwszy od 1 stycznia 2012 r. środki pieniężne otrzymane od organizatora na finansowanie kosztów realizacji inwestycji (w formie dotacji celowej), zaliczane są - zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości - do rozliczeń międzyokresowych przychodów, a nie jak do tej pory - na zwiększenie funduszu instytucji kultury.

Wspomniane wyżej przepisy art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości stanowią, że środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają następnie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Dotacje otrzymane na inwestycje w 2014, 2015, 2018, 2019, 2020 roku zostały zaliczone do rozliczeń międzyokresowych. Amortyzacja środków trwałych zakupionych za środki z otrzymanych dotacji zwiększa pozostałe przychody operacyjne.

Amortyzacja środków trwałych w 2023 roku wyniosła **15.380,73 zł w tym :**

Zobowiązania krótkoterminowe na 31.12.2023r. stanowią kwotę 20.082,09 zł

Lp.	Kontrahent	Wartość
1	PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o.	11.550,01
2	PGE Dystrybucja SA	4.026,98
3	SOLID GROUPSP ZOO	811,80
4	TELCOM ARTUR LAMPE	271,83
5	Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności SA	93,24
6	ARDI Roman Dąbrowski	1200,00
7	ALIOR BANK SA	0,23
8	Urząd Skarbowy -podatek VAT za XII 2023	2.128,00

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego zobowiązania zostały zapłacone.

Sumy depozytowe – kaucje wynoszą 6.819,00 zł w tym :

Lp.	Kontrahent	Wartość
1	Marta Latsamidze – restauracja	6.519,00
2	Wojciech Bartosz – klucze	100,00
3	Klaudia Wojniak - klucze	100,00
4	Tytus Bartoszek - klucze	100,00

Rozliczenia międzyokresowe wynoszą 21.678,03 zł w tym:

1	Środki trwałe – zakupione z dotacji organizatora	1.587,01
2	Infrastruktura NCK 2014	2.036,27
3	Infrastruktura NCK 2015	3.229,22
4	Wideo-kronika BIS 2018	9.243,33
6	Kino plenerowe 2019 w tym :	5.582,20
6.1	Wkład własny	2.549,37
6.2	Dotacja	3.032,83

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym.

1	Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym :	208.939,39
1.1	Wynajem sali w tym restauracja	122.220,18
1.2	Wynajem terenu	2.523,57

1.3	Wpływy z biletów	30.680,23
1.4	Opłaty za zajęcia – dzieci	29.625,00
1.5	Opłaty za zajęcia – dorośli	20.841,63
1.6	Opłaty - jarmark świąteczny	2.235,77
1.7	Opłaty - Pozostałe	813,01
2	Pozostałe przychody operacyjne w tym:	1.320.380,73
2.1	Dotacje	1.305.000,00
2.2	Inne przychody operacyjne	15380,73
3	Przychody finansowe w tym :	61.609,05
3.1	Odsetki	5,56
3.2	Inne (refaktury, umowy sponsorskie, darowizny, wynagrodzenie płatnika)	61.603,49

1	Koszty działalności operacyjnej w tym :	1.641.855,76
1.1	Amortyzacja	15.380,73
1.2	Zużycie materiałów i energii	229.742,59
1.3	Usługi obce	357.237,09
1.4	Podatki i opłaty	23.012,95
1.5	Wynagrodzenia	867.847,70
1.6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	137.796,11
1.7	Pozostałe koszty rodzajowe	10.838,59
2	Pozostałe koszty operacyjne w tym:	0,00
2.1	Inne koszty operacyjne	0,00
3	Koszty finansowe w tym :	0,14
3.1	Inne	0,14

Rok 2023 zakończył się stratą bilansową w wysokości **50.926,73 zł**

Pozostałe wyjaśnienia

1. Podmiot nie prowadził wspólnych przedsięwzięć gospodarczych z innymi podmiotami.
2. Zatrudnienie na 31.12.2023 r wynosiło 11 osób , 10,35 etatu
3. Podmiot nie posiada rady nadzorczej, nie wypłaca również żadnych wynagrodzeń z zysku i nie udziela żadnych pożyczek.

Informacja dotycząca dalszej działalności

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w następnym roku kontynuuje działalność kulturalną zgodną z nadanym Statutem.

Główny Księgowy
Katarzyna Misztal

Dyrektor
Mariusz Płoszaj-Mazurek