

**ZARZĄDZENIE NR 119/V/EKS-2023
BURMISTRZA ZĄBKOWIC ŚLĄSKICH**

z dnia 5 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury tj. Ząbkowickiego Centrum
Kultury i Turystyki w Ząbkowicach Śląskich za 2022 r.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i 295) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 29 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194, z 2019 r. poz. 2020) zarządza się, co następuje:

- § 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Ząbkowickiego Centrum Kultury i Turystyki za 2022 rok.
- § 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1. składa się z bilansu, rachunku zysku i strat, informacji dodatkowej i objaśnień do sprawozdania finansowego i stanowi załącznik do zarządzenia.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Marcin Orzeszek

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 8 7 0 0 1 0 1 9 1	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29-03-2023		
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie				
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022	
Jednostka danych liczbowych				
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych		
Dane identyfikujące jednostkę				
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania				
Nazwa Firmy				
ZĄBKOWICKIE CENTRUM KULTURY I TURYSTYKI				
Siedziba podmiotu				
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	Powiat	ZĄBKOWICKI	
Gmina	ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE	Miejscowość	ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE	
Adres				
Kraj	POLSKA		Województwo	DOLNOŚLĄSKIE
Powiat	ZĄBKOWICKI		Gmina	ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE
Ulica	RYNEK		Nr domu	24
			Nr lokalu	
Miejscowość	ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE		Kod pocztowy	57-200
			Poczta	ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego				
Kraj		Kod pocztowy		Miejscowość
Ulica			Nr domu	
			Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki				
Numer PKD				
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH				

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się 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.

a) środki trwałe z wyłączeniem mebli biurowych, zestawów komputerowych, sprzętu: muzycznego, fotograficznego, nagłośniającego, jeżeli cena nabywcza lub koszt wytworzenia nie przekracza 3 500,00 zł, odpisuje się bezpośrednio w koszty jako zużycie materiałów w miesiącu oddania do użytkowania,

b) środki trwałe o wartości od 3 500,01 zł do 10 000,00 zł traktuje się jako małocenne podlegające ewidencji ilościowej i odpisuje się bezpośrednio w koszty jako zużycie materiałów w miesiącu oddania do użytkowania,

c) środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł są amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały lub wartość niematerialną i prawną, a jej zakończenie w miesiącu, w którym następuje zrównanie odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego (wartości niematerialnej i prawnej) lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

2) Materiały do konserwacji, środki czystości, materiały biurowe, materiały pomocnicze do wystaw są odpisywane w koszty zużycia materiałów na podstawie faktur zakupu.

3) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.

4) Jednostka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze z uwagi na zabezpieczenie wypłat z dotacji podmiotowej organizatora oraz porównywalną kwotę wypłat co roku.

5) Jednostka nie tworzy rezerwy na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych, ponieważ korzysta ze zwolnienia z mocy art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat jest sporządzany metodą porównawczą.
Jednostka prowadzi konta zespołu 4 i 5. Ustalenie wyniku finansowego na koncie 860 odbywa się następująco:
Na koniec roku konta zespołu 4 są zamykane na wynik finansowy,
konta zespołu 5 są zamykane w korespondencji z kontem 490,
konta zespołu 7 są zamykane na wynik finansowy,
konto 870 PDOP jest przenoszony na wynik finansowy,
saldo konta 490 – stanowiące zmianę stanu produktów jest zamykane z kontem wynik finansowy 860

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

**Sprawozdanie finansowe jest sporządzane zgodnie z załącznikiem nr 1 do uor.
Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.
Rachunek przepływów pieniężnych nie jest sporządzany.**

Pozostałe (opcjonalnie)

1. Organ założycielski: Rada Miejska w Ząbkowicach Śląskich
2. Akt zawiązania: Akt Rady Miejskiej w Ząbkowicach Śl. z dnia 29.01.1998r.
3. RIK: wpis pod poz. 1 w Księdze Rejestrowej Instytucji Kultury Miasta i Gminy Ząbkowice Śląskie dnia 29.01.1998 roku.
4. Numer statystyczny:
Urząd Statystyczny we Wrocławiu Oddział w Wałbrzychu nadał jednostce numer identyfikacyjny REGON 000286700
5. Numer Identyfikacji Podatkowej:
Jednostka otrzymała potwierdzenie zgłoszenia rejestracyjnego podatnika podatku od towarów i usług oraz numer identyfikacyjny 8870010191 nadany przez Urząd Skarbowy Ząbkowice Śląskie

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

ZMIANA NAZWY I STATUTU OD 01.01.2021R.
ZMIANY NA STANOWISKU KIEROWNIKA JEDNOSTKI

W dniu 29. października 2020r. Rada Miejska Ząbkowic Śląskich podjęła uchwałę nr XXXV/229/2020 w sprawie zmiany zakresu działalności oraz zmiany instytucji kultury i nadania statutu:

1. Zmienia się dotychczasową nazwę gminnej instytucji kultury: „Ząbkowicki Ośrodek Kultury w Ząbkowicach Śląskich” na „Ząbkowickie Centrum Kultury i Turystyki” w Ząbkowicach Śląskich.
2. Nadaje się „Statut Ząbkowickiego Centrum Kultury i Turystyki” w Ząbkowicach Śląskich, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.
3. Traci moc uchwała nr XI/54/2004 Rady Miejskiej w Ząbkowicach Śląskich z dnia 29 października 2004 r. w sprawie przyjęcia statutu Ząbkowickiego Ośrodka Kultury.
4. Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego, jednak nie wcześniej niż 1. stycznia 2021r..

Ww. zmiany nastąpiły od 1. stycznia 2021r., działalność instytucji kultury została rozszerzona o upowszechnianie i promocję atrakcji turystycznych Gminy Ząbkowice Śląskie.

Siedziba instytucji kultury, nr NIP, nr Regon oraz nr wpisu do RIK pozostały niezmienione.

Zmiany na stanowisku kierownika jednostki:

Na okres od 01.01.2021r. do 31.12.2025r. na stanowisko dyrektora Ząbkowickiego Centrum Kultury i Turystyki został powołany Paweł Onyszków - na mocy Zarządzenia nr 339/XII/EKS-2020 Burmistrza Ząbkowic Śląskich z dnia 30.12.2020r..

WARUNKI MAKROEKONOMICZNE W 2022 ROKU

Od 14 marca 2020 roku obowiązywał w Polsce stan zagrożenia epidemicznego COVID-19 w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2. Po tygodniu tj. 20 marca 2020r. został on odwołany, jednocześnie wraz z wydaniem Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020 r. w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii (Dz. U. poz. 491 z późn. zm.), wprowadzono na terenie kraju, do odwołania, stan epidemii, który spowodował czasowe zamknięcia oraz ograniczenia w funkcjonowaniu wielu gałęzi gospodarczych, m.in. działalności kulturalnej.

W dniu 24.02.2022r. inwazja Rosji rozpoczęła wybuch wojny w Ukrainie. Spowodowała napływ ogromnej rzeszy ukraińskich uchodźców do naszego kraju. Polacy z ogromnym zaangażowaniem włączyli się w pomoc naszym sąsiadom. Od marca 2022r. w budynku ZCKiT Centrum Organizacji Pozarządowych większość pomieszczeń została przystosowana do czasowego pobytu uchodźców z Ukrainy. Koszty związane z utrzymaniem i wyżywieniem uchodźców były refinansowane przez Gminę Ząbkowice Śląskie oraz Wojewodę Dolnośląskiego.

Ząbkowickie Centrum Kultury
i Turystyki
Rynek 24
57-200 Ząbkowice Śląskie

Główny Księgowy
Magdalena Kuczera

DYREKTOR
Ząbkowickiego Centrum Kultury
i Turystyki
Paweł Onyszków

ZĄBKOWICKIE CENTRUM
KULTURY I TURYSTYKI

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	1 984 412,79	1 502 167,56	A	Kapitał (fundusz) własny	49 322,08	77 592,24
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
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						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 984 412,79	1 502 167,56	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	1 713 067,94	1 485 774,56		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	77 592,24	69 837,31
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 400 956,04	1 454 359,64		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	312 111,90	31 414,92				
2	Środki trwałe w budowie	229 954,85	16 393,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	41 380,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-28 270,16	7 754,93
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 044 789,36	1 768 414,30
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	111 708,58	107 283,95
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 236,30	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	750,79	0,00
B	Aktywa obrotowe	109 699,65	343 838,98		– do 12 miesięcy	750,79	0,00
I	Zapasy	16 925,13	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne	485,51	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	16 925,13	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	36 889,68	95 466,42	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	30 165,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	110 472,28	107 283,95
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	29 125,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	29 125,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne	1 040,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 615,67	82 916,43
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	10 615,67	82 916,43

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	14 063,81	16 113,02
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	71 704,82	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	6 724,68	95 466,42	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 012,28	17 334,15	i)	inne	14 087,98	8 254,50
	- do 12 miesięcy	5 012,28	10 369,90	4	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	6 964,25	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 933 080,78	1 661 130,35
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	77 532,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	1 712,40	600,27	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 933 080,78	1 661 130,35
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe	1 841 959,61	1 421 196,91
III	Inwestycje krótkoterminowe	55 883,84	248 372,56		- krótkoterminowe	91 121,17	239 933,44
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	55 883,84	248 372,56				
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	55 883,84	248 372,56				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	55 883,84	248 372,56				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 094 111,44	1 846 006,54		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 094 111,44	1 846 006,54

Ząbkowickie Centrum Kultury
i Turystyki
Rynek 24
57-200 Ząbkowice Śląskie

Główny Księgowy
Magdalena Kuczera

DYREKTOR
Ząbkowickiego Centrum Kultury
i Turystyki
Paweł Włódków

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	4 514 346,93	3 108 974,29
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 620 000,00	2 660 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	815 313,86	398 876,26
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	79 033,07	50 098,03
V	Dotacje podmiotowe	3 620 000,00	2 660 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	4 912 227,23	3 323 264,10
I	Amortyzacja	82 388,34	82 265,80
II	Zużycie materiałów i energii	449 548,42	425 116,18
III	Usługi obce	1 423 713,08	530 038,08
IV	Podatki i opłaty, w tym:	121 547,43	158 121,42
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 086 464,93	1 532 798,35
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	384 236,96	296 511,46
	– emerytalne	290 044,96	227 649,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	323 446,35	233 507,59
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	40 881,72	64 905,22
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-397 880,30	-214 289,81
D	Pozostałe przychody operacyjne	391 093,42	224 324,49
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	48 133,59	4 570,41
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	342 959,83	219 754,08
E	Pozostałe koszty operacyjne	28 238,24	3 579,76
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	28 238,24	3 579,76
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-35 025,12	6 454,92
G	Przychody finansowe	6 754,96	1 300,01
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:	6 754,96	1 300,01
	– 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	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-28 270,16	7 754,93
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-28 270,16	7 754,93

Ząbkowickie Centrum Kultury
i Turystyki
Rynek 24
57-200 Ząbkowice Śląskie

Główny Księgowy
Mazgaleń Kuczera

DIREKTOR
Ząbkowickiego Centrum Kultury
i Turystyki
Paweł Minków

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawierają tabele zał. nr 1 i nr 2

Wartość początkowa aktywów trwałych									Zał. nr 1
Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2022 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2022 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00								0,00
I	1 657 588,04								1 657 588,04
II	0,00								0,00
III	0,00								0,00
IV	36 207,77								36 207,77
V / VI	16 884,81								16 884,81
VII	0,00								0,00
VIII	356 079,93	173 670,72		136 011,00					665 761,65
Razem środki trwałe	2 066 760,55	173 670,72	0,00	136 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 376 442,27
Środki trwałe na koncie 013	0,00								0,00
Zbiory biblioteczne	0,00								0,00
Muzealia	0,00								0,00
Wartości niematerialne i prawne	6 788,58								6 788,58
Ogółem aktywa trwałe	2 073 549,13	173 670,72	0,00	136 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 383 230,85

Umorzenie aktywów trwałych									Zal. nr 2
Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2022 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2022 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00								0,00
I	203 228,40	53 403,60							256 632,00
II	0,00								0,00
III	0,00								0,00
IV	36 207,77								36 207,77
V / VI	16 884,81								16 884,81
VII	0,00								0,00
VIII	324 665,01	28 984,74							353 649,75
Razem	580 985,99	82 388,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	663 374,33
Wartości niematerialne i prawne	6 788,58								6 788,58
Ogółem	587 774,57	82 388,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	670 162,91

1.2. Środki trwałe w budowie: zawiera tabela zał. nr 3

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku

Zał. nr 3

Lp	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym	inne zmniejszenia np. odpisanie wyposażenia w koszty	Stopień zaawansowania środka trwałego w budowie (zadania inwestycyjnego)	Przewidywana data zakończenia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego)
1.	Kronika Miasta Ząbkowice Śląskie – opracowanie i tłumaczenie z j. niemieckiego na j. polski	16 393,00	35 110,00	0,00	51 503,00	0,00	0,00	W toku	XII.2023
2.	Przystosowanie budynku ZCKiT do potrzeb osób z niepełnospraw. (Etap I – dokumentacja techniczna)	0,00	175 953,00	0,00	175 953,00	0,00	0,00	W toku	XII.2025
3.	System nagłośnienia	0,00	2 498,85	0,00	2 498,85	0,00	0,00	W toku	XII.2023
	Razem środki trwałe w budowie	16 393,00	213 561,85	0,00	229 954,85				

1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: **nie dotyczy**

1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Używane przez instytucję obce środki trwałe to:

- 1) budynek wielofunkcyjny tzw. „Centrum Organizacji Pozarządowych” położony przy pl. Marii Skłodowskiej Curie 1 w Ząbkowicach Śl. o pow. użytkowej 2 252,87 m², działka nr 7/2, AM-12, Obręb Centrum o pow. 0,4732 ha (Gmina Ząbkowice Śląskie umowa dzierżawy nr 6/2021 z dnia 04.01.2021r. na czas określony do 31.03.2021r.; umowa dzierżawy nr 14/2021 z dnia 03.02.2021r. na czas nieokreślony od 01.04.2021r.) – przeznaczony do prowadzenia działalności statutowej,
- 2) budynek „Krzywa Wieża” położony przy ul. Świętego Wojciecha 7 w Ząbkowicach Śl. o pow. użytkowej 206,54 m², działka nr 115, AM-12, Obręb Centrum o pow. 0,0126 ha (Gmina Ząbkowice Śląskie umowa użyczenia nr 7/2021 z dnia 04.01.2021r. na czas nieokreślony) – przeznaczony do prowadzenia działalności statutowej Turystyka,
- 3) budynek tzw. „Izba Pamiątek Regionalnych” położony przy ul. Krzywej 1 w Ząbkowicach Śl. o pow. użytkowej 523,17 m², działka nr 40/1, AM-12, Obręb

Centrum o pow. 0,0659 ha (Gmina Ząbkowice Śląskie umowa użyczenia nr 8/2021 z dnia 04.01.2021r. na czas nieokreślony) – przeznaczony do prowadzenia działalności statutowej Turystyka,

- 4) lokal użytkowy tzw. „Centrum Informacji Turystycznej” położony na parterze Ratusza Miejskiego ul. Rynek 56 w Ząbkowicach Śl. o pow. użytkowej 18,63 m², działka nr 65, AM-12, Obręb Centrum (Gmina Ząbkowice Śląskie umowa użyczenia nr 38/2021 z dnia 18.05.2021r. na czas nieokreślony od 01.06.2021r.) - przeznaczony do prowadzenia działalności statutowej Turystyka,
- 5) część działki nr 60/4, AM-12, Obręb Centrum o pow. 60 m² położonej ul. Rynek 55 w Ząbkowicach Śl. (Gmina Ząbkowice Śląskie umowa użyczenia nr 25/2021 z dnia 19.03.2021r. na czas nieokreślony od dnia 1 maja do 30 września każdego roku) - przeznaczona na kiosk trwale niezwiązany z gruntem wykorzystywany do prowadzenia działalności statutowej jako punkt informacji turystycznej,
- 6) lokal użytkowy tzw. „Klub Seniora” położony przy ul. Ziębickiej 30 w Ząbkowicach Śl. o pow. użytkowej 113,92 m², działka nr 63/8, AM-13, Obręb Centrum o pow. 0,0146 ha (Gmina Ząbkowice Śląskie umowa użyczenia nr 9/2021 z dnia 04.01.2021r. na czas nieokreślony) - przeznaczony do prowadzenia działalności statutowej,
- 7) lokal użytkowy tzw. „Centrum Terapeutyczne” położony przy ul. 1 Maja 15c w Ząbkowicach Śl. o pow. użytkowej 179,4 m², działka nr 51/6, AM-7, Obręb Centrum o pow. 0,0266 ha (Gmina Ząbkowice Śląskie umowa użyczenia nr 10/2021 z dnia 04.01.2021r. na czas nieokreślony) - przeznaczony do prowadzenia działalności statutowej,
- 8) część działki nr 35, AM-11, Obręb Centrum o pow. 0,3820 ha sklasyfikowanej jako Bz położonej w Ząbkowicach Śl. wraz z położonej na niej ruinami zamku (Gmina Ząbkowice Śląskie umowa użyczenia nr 43/2022 z dnia 21.06.2022r. na czas nieokreślony od 01.06.2022r.) - przeznaczona do prowadzenia działalności statutowej (Turystyka).

- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: **nie dotyczy**

1.6. Dane dotyczące zmian funduszu instytucji, funduszu rezerwowego oraz funduszu z aktualizacji wyceny zawiera tabela zał. nr 4:

Fundusz instytucji po zmianie art. 29 ustawy o działalności kulturalnej z dnia 5 sierpnia 2015r. (Dz.U. z 2015r. poz. 1505) odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji albo otrzymanych nieodpłatnie niepodlegających amortyzacji (tj. grunty, dzieła sztuki, zabytki i muzealia). Fundusz instytucji ulega zmniejszeniu o wartość niepokrytej z funduszu rezerwowego starty netto.

Fundusz rezerwowy zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy o działalności kulturalnej z dnia 5 sierpnia 2015r. (Dz.U. z 2015r. poz. 1505) służy do ewidencji zysku netto za poprzedni rok obrotowy z przeznaczeniem na pokrycie strat instytucji.

Fundusz Ząbkowickiego Centrum Kultury i Turystyki (poprzednio: Ząbkowicki Ośrodek Kultury) na moment utworzenia wynosił 454 624,23 zł.

Zmiany funduszy w 2022r.

Zał. nr 4

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu			Razem (2+3+4)
	instytucji	rezerwowy	z aktualizacji wyceny	
1	2	3	4	5
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00	69 837,31	0,00	69 837,31
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	7 754,93	0,00	7 754,93
- podział zysku	0,00	7 754,93	0,00	7 754,93
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	0,00	77 592,24	0,00	77 592,24

1.7. Propozycja podziału zysku za rok 2022 lub propozycja pokrycia straty za rok 2022

Za 2022r. w jednostce wystąpiła strata bilansowa (księgową) netto w kwocie –28 270,16 zł.

Proponuje się pokrycie straty w wys. – 28 270,16 zł z funduszu rezerwowego instytucji.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **nie dotyczy**

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: **nie dotyczy**

- 1.10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie dotyczy**
- 1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: **nie dotyczy**
- 1.12. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów: **zawiera tabela zał. nr 5**
- 1.13. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie dotyczy**

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2022 r.											Zal. nr 5
Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2022	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
845/4	Projekt QWISI "Kuchnia bez granic" - otrzymane środki na zadania następnego okresu rozrach.	14 130,09	0,00		14 130,09	0,00	0,00	0,00			
845/5	Grant NCK "Konwersja cyfrowa domów kultury" - otrzymane środki na zadania następnego okresu rozrach.	162 000,00	0,00		162 000,00	0,00	0,00	0,00			
Razem:	konto "845"	176 130,09	0,00	0,00	176 130,09	0,00	0,00	0,00			
846/1	Majątku trwałego - dotacja celowa 2012 (sprzet nagłaśniający kino)	3 650,35		3 650,35		0,00	0,00	0,00			
846/2	Majątku trwałego - dotacja celowa 2014 (sprzet muzyczny)	8 006,57		2 889,48		5 117,09	2 889,48	2 227,61	2 227,61		
846/4	Majątku trwałego - dotacja celowa 2015 (sprzet muzyczny)	2 245,02		598,56		1 646,46	598,56	1 047,90	1 047,90		
846/5	Majątku trwałego - dotacja celowa 2011 (modernizacja sali widowiskowej, fotele) przeniesienie z funduszu nieumorzonyj wartości	51 863,10		17 287,80		34 575,30	17 287,80	17 287,50	17 287,50		
846/6	Majątku trwałego - dotacja celowa 2016 (sprzet do realiz. dźwięku – mikser cyfrowy YAMAHA)	14 283,02		2 814,84		11 468,18	2 814,84	8 653,34	8 444,52	208,82	
846/7	Majątku trwałego - dotacja celowa 2017 (saksofon dla Kapeli Sami Swoi)	2 455,66		446,52		2 009,14	446,52	1 562,62	1 339,56	223,06	

Dodatkowe informacje i objaśnienia 2022r. Zabkowickie Centrum Kultury i Turystyki

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2022 r.

Zal. nr 5

846/8	Majątku trwałego – otrzywn. nieodpłatnie um. darowizny nieruchomości ul. Rynek 24 (X.2020r.)	1 402 496,54		36 115,80		1 366 380,74	36 115,80	1 330 264,94	108 347,40	72 231,60	1 149 685,94
846/9	Majątku trwałego – dotacja celowa 2022 + grant NCK Konwersja cyfrowa domów kultury (maglośnicie linowe, pęta indukcyjna)	0,00	353 385,94	17 455,07		335 930,87	30 968,16	304 962,71	92 904,48	61 936,32	150 121,91
846/10	Majątku trwałego – dotacja celowa 2022 - Inwestycja w toku Przystosowanie budynku ZCKiT dla osób z niepełnosprawnościami - Etap I dokumentacja techniczna	0,00	186 613,00	0,00	10 660,00	175 953,00	0,00	175 953,00	0,00	0,00	175 953,00
Razem:	konto "846"	1 485 000,26	539 998,94	81 258,42	10 660,00	1 933 080,78	91 121,16	1 841 959,62	231 598,97	134 599,80	1 475 760,85

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynków geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – tabela zał. nr 6

Kierunki i rodzaje sprzedaży		Zał. nr 6		
Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Sprzedaż działalności statutowej w tym:	332 401,72	637 136,01	0,00	0,00
a/ sprzedaż zwolniona: zajęcia,	13 855,00	25 888,00	0,00	0,00
b/ sprzedaż zwolniona: organizacja imprez zlecona przez Gminę Ząbkowice Śląskie	23 000,00	226 767,00	0,00	0,00
c/ sprzedaż opodatkowana 8%: spektakle, koncerty, wydarzenia kulturalne	90 637,68	29 497,30	0,00	0,00
d/ sprzedaż opodatkowana 8%: bilety wstępu Turystyka	204 909,04	338 774,90	0,00	0,00
e/ sprzedaż opodatkowana 8%: bilety wstępu Zamek	0,00	16 208,81	0,00	0,00
2. Pozostała sprzedaż	66 474,54	178 177,85	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów i materiałów	50 098,03	79 033,07	0,00	0,00
4. Dotacje podmiotowe organizatora	2 660 000,00	3 620 000,00	0,00	0,00
5. Pozostałe dotacje celowe finansujące działalność bieżącą	4 570,41	48 133,59	0,00	0,00
Razem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 113 544,70	4 562 480,52	0,00	0,00

2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie dotyczy**

2.3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie dotyczy**

2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – **zawiera nota podatkowa**

2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: **nie dotyczy**

2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe. Odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W 2022 roku poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym:

- zakupiono środki trwałe w wys. 309 681,72 zł (system nagłośnienia liniowego, pętla indukcyjna);
- rozpoczęto inwestycję dotyczącą przystosowania budynku ZCKiT do potrzeb osób z niepełnosprawnościami, I etap dokumentacja techniczna w wys. 175 953,00 zł;
- kontynuowano prace nad powstaniem Kroniki Ząbkowic Śląskich, tłumaczenia z j.niemieckiego na j.polski – łącznie w wys. 51 503,00 zł,
- zakupiono częściowe elementy do nagłośnienia w wys. 2 498,85 zł, zamówiono sprzęt do nagłośnienia w wys. 41 390,00 zł (towar otrzymano w 2023r.).

W 2023 roku planuje się nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: projekt „Turystyka wspólna sprawa” Interreg Republika Czeska – Polska. Przygotowanie wspólnej aplikacji do zwiedzania zamku w Ząbkowicach Śląskich i zamku Vizmburk, zakup i montaż hologramu Księcia Karola I Podbierada, 130 000,00 zł netto.

2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Pozycja „Pozostałe przychody operacyjne” / „Inne przychody operacyjne” w wys.

342 959,83 zł zawiera:

- 1) 216 705,00 zł refundacja kosztów utrzymania uchodźców z Ukrainy otrzymana od Gminy Ząbkowice Śląskie (Wojewody Dolnośląskiego),
- 2) 9 055,02 zł dodatek energetyczny jako pomoc rządowa w zw. z sytuacją na rynku paliw wywołaną wojną w Ukrainie – opał dla COP podmiot wrażliwy ZCKiT
- 3) 19 782,53 zł refundacja wynagrodzeń pracowników interwencyjnych otrzymana od Powiatowego Urzędu Pracy;
- 4) 81 258,42 zł przychody księgowane równolegle do odpisu amortyzacji naliczonej od majątku trwałego w części sfinansowanej dotacją lub otrzymane nieodpłatnie;
- 5) 11 100,00 zł darowizny otrzymane na cele statutowe;
- 6) 1 815,58 zł odszkodowanie PZU za szkody w budynku ZCKiT;
- 7) 3 000,00 zł refundacja kosztów stażu;
- 8) 223,52 zł opłaty i prowizje za terminale płatnicze uregulowane przez Fundację Polska Bezgotówkowa;
- 9) 19,76 zł pozostałe przychody operacyjne, w tym: zaokrąglenia składek ZUS, podatku VAT, roczna korekta VAT z tytułu zmiany proporcji rocznej od środków trwałych i pozostałych nabyć.

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych: nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych: nie dotyczy

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty – tabela zał. nr 7

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego		Zał. nr 7
Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	10,29	8,50
Pracownicy obsługi	9,50	8,12
Pracownicy administracji	6,00	6,17
Razem	25,79	22,79

5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy: **nie dotyczy**

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: **nie dotyczy**

6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki: **nie dotyczy**

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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 (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: **nie dotyczy**

6.4 Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: **nie dotyczy**

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji: nie dotyczy

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło: nie dotyczy

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy

Główny Księgowy

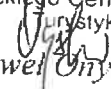
Magdalena Kuczera

Magdalena Kuczera

.....
Sporządził:
Główny księgowy

Ząbkowice Śl., 28.03.2023r.

.....
miejsowość i data:

DYREKTOR
Ząbkowickiego Centrum Kultury
i Turystyki

Paweł Onysków
Paweł Onysków

Paweł Onysków

.....
Zatwierdził:
Kierownik jednostki

Ząbkowickie Centrum Kultury
i Turystyki
Rynek 24
57-200 Ząbkowice Śląskie

Główny Księgowy
Mazgaleńna Kuczera

DYREKTOR
Ząbkowickiego Centrum Kultury
i Turystyki
Paweł Onysków

Liczba dołączonych opisów: 3

Liczba dołączonych plików: 3

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-28 270,16			7 754,93		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	3 713 276,21			2 705 020,08		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			13 018,16		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	3 749 392,01			2 705 020,08		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			35 497,80		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	7 845,64			0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			-40 761,03		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia do SF za 2022r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Zestawienie należności i zobowiązań za 31.12.2022

**STAN NALEŻNOŚCI NIETYMAGALNYCH ZCKiT
NA DZIEŃ 31-12-2022 ROKU**

LP.	KONTRAHENT/ BENEFICJENT	NR DOKUMENTU	KWOTA
	Gmina Ząbkowice Śl. (202/003)	FV nr 348/12/2022 z 12.12.2022 525,00 zł FV nr 349/12/2022 z 13.12.2022 3 000,00 zł FV nr 350/12/2022 z 13.12.2022 3 000,00 zł FV nr 354/12/2022 z 19.12.2022 22 600,00 zł	29 125,00
	Ząbkowicki Uniwersytet Trzeciego Wieku (202/048)	FV nr 360/12/2022 z 29.12.2022	30,00
	Osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą (202/234)	FV nr 358/12/2022 z 29.12.2022	240,00
	Stowarzyszenie Klub Seniora PRZYJACIELE (202/289)	FV nr 359/12/2022 z 29.12.2022	45,00
	Stowarzyszenie Szkółka Piłkarska ORLIK Z-ce Śl. (202/296)	FV nr 362/12/2022 z 29.12.2022	375,00
	Towerlink Poland Sp. z o.o. (202/319)	FV nr 330/11/2022 z 30.11.2022 1 845,00 zł FV nr 365/12/2022 z 30.12.2022 1 845,00 zł	3 690,00
	Razem saldo Wn konta „202”		33 505,00
	PAYTEL (249/15)	Płatności bezgotówkowe z terminali płatniczych	1 712,40
	Gmina Ząbkowice Śl. (249/17)	Nota Księgowa nr 18/2022 z 06.12.2022	1 040,00
	Razem saldo Wn konta „249”		2 752,40
	Osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą (201/174/846/9)	Zaliczka 100% na zakup środków trwałych (sprzęt nagłaśniający)	41 390,00
	P4 Sp. z o.o. (201/257)	Korekta fv F/00051051/12/22 z 28.12.2022	14,28
	BINGOLAND (201/899)	Należność z tyt. nadpłaty	6,00
	Razem saldo Ma konta „201”		41 410,28
	RAZEM		77 667,68

**STAN NALEŻNOŚCI WYMAGALNYCH ZCKiT
NA DZIEŃ 31-12-2022 ROKU**

LP.	KONTRAHENT/ BENEFICJENT	NR DOKUMENTU	KWOTA	UWAGI
1.	PIGWA SP. Z O.O. (202/255)	FV nr 345/12/2022 z 12.12.2022	492,00	Zapłacono 13.01.2023
2.	Stowarzyszenie Szkółka Piłkarska ORLIK Z-ce Śl. (202/296)	FV nr 338/12/2022 z 01.12.2022	30,00	Zapłacono 11.01.2023
3.	Polski Związek Wędkarski Okręg Wałbrzych (202/426)	FV nr 355/12/2022 z 19.12.2022	90,00	Zapłacono 01.02.2023
	Razem saldo Wn konta „202”		612,00	
4.	Rozliczenie zakupu – ALLEGRO (300/23)	Podwójnie opłacone zobowiązanie (201/979)	1 931,00	
	RAZEM		2 543,00	

OGÓLEM stan należności na 31.12.2022r.: 80 210,68 zł
Słownie złotych: osiemdziesiąt tysięcy dwieście dziesięć 68/100

Sporządził: Magdalena Kuczera
Główny Księgowy

Główny Księgowy
Magdalena Kuczera

Zatwierdził: Paweł Onysków
Kierownik jednostki

DYREKTOR
Ząbkowickiego Centrum Kultury
i Turystyki

Paweł Onysków

**STAN ZOBOWIĄZAŃ NIETYMAGALNYCH ZCKiT
NA DZIEŃ 31-12-2022 ROKU**

LP.	KONTRAHENT/ BENEFICJENT	NR DOKUMENTU	KWOTA
1.	DELFIN Sp. z o.o. (201/003)	FV nr FV/9572/2022 z 30.12.2022	750,79
2.	Rolzbyt Parcheniak Sp.j. (201/013)	FV nr 2389/22/PLUS z 30.12.2022 68,00 zł FV nr 2499/22/PLUS z 30.12.2022 24,85 zł	92,85
3.	NOWA MEDIA s.c. (201/199)	FV nr FS/22/12/56 z 30.12.2022	1 230,00
4.	Osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą (201/348)	FV nr FA/2022/12/30/22 z 30.12.2022	7 200,00
5.	Osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą (201/648)	FV nr 00467/2022 z 30.12.2022	553,50
6.	Towarzystwo Przyjaciół Ziębic „DUCATUS” (201/827)	FV nr 11/2022 z 30.12.2022	990,00
7.	Osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą (201/832)	FV nr 2200 z 30.12.2022	256,82
Razem saldo Wn konta „201”			11 073,96
8.	FUTURE CHEERLEADERS ACADEMY (202/294)	Zobowiązanie z tyt. nadpłaty	8,00
9.	Dolnośląska Wojewódzka Komenda Ochotniczych Hufców Pracy (202/297)	Podwójnie opłacona fv 333/12/2022 z 01.12.2023r.	184,50
10.	Osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą (202/346)	Nadpłata FV nr 305/12/2021 z 03.11.2022	100,00
Razem saldo Ma konta „202”			292,50
11.	Pozostałe rozrachunki (249/16)	Należność po zmarłym z um. zlecenie	450,00
12.	Pozostałe rozrachunki (249/9/10)	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	1 346,85
13.	Pozostałe rozrachunki (249/9/6)	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	7 564,50
14.	Pozostałe rozrachunki (249/9/9)	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	4 726,63
Razem saldo Ma konta „249”			14 087,98
15.	Urząd Skarbowy (220/1)	Zaliczka na podatek dochodowy PIT-4 za 12/2022	7 640,00
16.	Urząd Skarbowy (223)	Podatek VAT za 12/2022 do zwrotu: 11 036,00 zł powiększony o kwotę nadwyżki z poprzedniej deklaracji 7 687,00 zł pomniejszony o kwotę korekty rocznej proporcji i przewspółczynnika VAT w deklaracji VAT-7 za 1/2023: - od nabyć pozostałych - 25 314,00 zł - od nabyć ŚT - 2 697,00 zł	9 288,00
17.	Gmina Ząbkowice Śląskie (225)	Rozliczenie z tytułu dotacji celowej: kapitalizacja odsetek na r-ku w BS 31.12.2022	485,51
18.	ZUS (229)	Składki za 12/2022	54 776,82
RAZEM			97 644,77

**STAN ZOBOWIĄZAŃ TYMAGALNYCH ZCKiT
NA DZIEŃ 31-12-2022 ROKU - BRAK**

OGÓLEM stan zobowiązań na 31.12.2022r.: 97 644,77 zł
Słownie złotych: dziewięćdziesiąt siedem tysięcy sześćset czterdzieści cztery 77/100

Sporządził: Magdalena Kuczera
Główny Księgowy
Magdalena Kuczera

Zatwierdził: Paweł Onysków
Kierownik jednostki
DYREKTOR
Ząbkowickiego Centrum Kultury
i Turystyki

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja o należnościach i zobowiązaniach jednostek powiązanych gminy za 31.12.2022

**INFORMACJA DODATOWA DO BILANSU ZA ROK 2022
W ZAKRESIE ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI
OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH GMINY**

Stan należności na dzień 31.12.2022r. od jednostek powiązanych

Lp.	Nazwa jednostki	Wartość w zł
1.	Gmina Ząbkowice Śląskie (202/003) faktury sprzedaży	29 125,00
2.	Gmina Ząbkowice Śląskie (249/17) refundacja kosztów utrzymania uchodźców z Ukrainy	1 040,00
Razem:		30 165,00

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2022r. od jednostek powiązanych

Lp.	Nazwa jednostki	Wartość w zł
1.	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji DELFIN Sp. z o.o. (201/003)	750,79
2.	Gmina Ząbkowice Śląskie (225) rozliczenie z tyt. dotacji celowej	485,51
Razem:		1 236,30

Ząbkowice Śl., dnia 27.03.2023r.

Sporządził: Magdalena Kuczera
Główny Księgowy
Magdalena Kuczera

Zatwierdził: Paweł Onyszków
Kierownik jednostki
DIREKTOR
Ząbkowickiego Centrum Kultury
i Turystyki
Paweł Onyszków

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości sprawozdanie jednostki „podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego” oraz zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. W związku z powyższym Ząbkowickie Centrum Kultury i Turystyki przedłożyło do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2022 r. Ząbkowickiego Centrum Kultury i Turystyki składające się z następujących dokumentów:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r.;
- rachunek zysków i strat sporządzony za 2022 r.;
- dodatkowe informacje i objaśnienia;
- stan należności i zobowiązań na dzień 31.12.2022 r.
- informacja dodatkowa do bilansu za rok 2022 r. w zakresie zobowiązań i należności od jednostek powiązanych Gminy.

Sporządziła: *Anna Sznajder*
Sznajder
Główny specjalista
ds. administracyjno-opiekuńczych
kultury i sportu

Podpis i Pieczęć Kierownika Referatu:

Kierownik
Referatu Edukacji, Kultury i Turystyki

Podpis i Pieczęć Radcy Prawnego:

Michał Kucharski
RADCA PRAWNY
Michał Kucharski
OIRP Wrocław 3013

Podpis i Pieczęć Kierownika Wydziału:

Rozdzielnik dla odbiorców:

1) Rozdzielnik wewnętrzny:

- a) Rejestr Zarządzeń *Chłodek Woinia*
- b) BIP *8.05.2023 Woinia*
- c) a/a

2) Rozdzielni zewnętrzny:

- a) Ząbkowickie Centrum Kultury i Turystyki w Ząbkowicach Śląskich