

02.0950.100.2024.EKS.AJZ

Burmistrz
Ząbkowice Śląskich
ul. 1 Maja 15
57-200 Ząbkowice Śląskie
/1-2019/

**ZARZĄDZENIE NR 100/IV/EKS-2024
BURMISTRZA ZĄBKOWIC ŚLĄSKICH**

z dnia 11 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury tj. Ząbkowickiego Centrum Kultury i Turystyki za 2023 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 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r., poz. 87) zarządza się co następuje:

- § 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Ząbkowickiego Centrum Kultury i Turystyki za 2023 r.
- § 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 8,870010191	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		29-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
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 01-01-2023 data do 31-12-2023

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, nagłaśniającego, 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 małowartościowe 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 użytkowania 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 salda kont zespołu 4 są zamykane na wynik finansowy,

salda kont zespołu 5 są zamykane w korespondencji z kontem 490,

salda kont zespołu 7 są zamykane na wynik finansowy,

saldo konta 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.

Pozostale (opcjonalnie)

1. Organ założycielski: Rada Miejska w Ząbkowicach Śląskich
2. Akt zawiązania: Akt Rady Miejskiej w Ząbkowicach Śl. z dnia 29.01.1998r. o utworzeniu instytucji kultury o nazwie: Ząbkowicki Ośrodek Kultury w Ząbkowicach Śląskich
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

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 nazwy 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 Onysków - na mocy Zarządzenia nr 339/XII/EKS-2020 Burmistrza Ząbkowic Śląskich z dnia 30.12.2020r..

WARUNKI MAKROEKONOMICZNE W 2023 ROKU

- A. 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. 1 lipca 2023 r. na terenie Polski zostaje zniesiony stan zagrożenia epidemicznego spowodowany zakażeniami wirusem SARS-CoV-2.
- B. 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 w 2023 roku były refinansowane przez Gminę Ząbkowice Śląskie oraz Wojewodę Dolnośląskiego.



Ząbkowickie Centrum
Kultury i Turystyki

Signed by /
Podpisano przez:

Magdalena
Kuczera

Date / Data:
2024-03-29 11:00



Ząbkowickie Centrum
Kultury i Turystyki

Podpisany elektronicznie przez
Paweł Onysków
29.03.2024
11:39:58 +01'00'

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA	Stan na dzień kończący		PASywa	Stan na dzień kończący	
	rok bieżący	rok poprzedni		rok bieżący	rok poprzedni
A Aktywa trwałe	2 126 573,28	1 984 412,79	A Kapital (fundusz) własny	-7 606,79	49 322,08
I Wartości niematerialne i prawne	108 846,57	0,00	I Kapital (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			II Kapital (fundusz) zapasowy, w tym:		
2 Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3 Inne wartości niematerialne i prawne	108 846,57	0,00			
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II Rzeczowe aktywa trwałe	2 017 726,71	1 984 412,79	III Kapital (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1 Środki trwałe	1 790 270,71	1 713 067,94	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	49 322,08	77 592,24
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 347 552,44	1 400 956,04	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c) urządzenia techniczne i maszyny			- na udziały (akcje) własne		
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe	442 718,27	312 111,90			
2 Środki trwałe w budowie	227 456,00	229 954,85	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	41 390,00			
II 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					
V Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI Zysk (strata) netto	-56 928,87	-28 270,16
1 Nieruchomości			VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 225 940,31	2 044 789,36
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 udzielone pożyczki				- długoterminowa		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			3	krótkoterminowa		
					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 udzielone pożyczki			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
				1	Wobec jednostek powiązanych		
				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	386 265,69	111 708,58
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	286 594,56	1 236,30
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 802,28	750,79
B	Aktywa obrotowe	91 760,24	109 698,65		- do 12 miesięcy	1 802,28	750,79
I	Zapasy	1 931,00	16 925,13		- powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne	284 792,28	485,51
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	1 931,00	16 925,13		- powyżej 12 miesięcy		
J	Należności krótkoterminowe	28 987,75	36 889,68	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	6 200,00	30 165,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	99 671,13	110 472,28
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	29 125,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- do 12 miesięcy	0,00	29 125,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne	6 200,00	1 040,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 038,23	10 615,67
					- do 12 miesięcy	8 038,23	10 615,67
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	13 590,89	14 063,81
	- 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	63 954,03	71 704,82
3	Należności od pozostałych jednostek	22 787,75	6 724,68	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 805,00	5 012,28	i)	inne	14 087,98	14 087,98
	- do 12 miesięcy	11 805,00	5 012,28	4	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 839 674,62	1 933 080,78
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 115,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	1 867,75	1 712,40	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 839 674,62	1 933 080,78
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe	1 745 055,23	1 841 959,61
II	Inwestycje krótkoterminowe	60 841,49	55 883,84		- krótkoterminowe	94 619,39	91 121,17
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	60 841,49	55 883,84				
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	60 841,49	55 883,84				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	60 841,49	55 883,84				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
V	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
2	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 218 333,52	2 094 111,44		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 218 333,52	2 094 111,44



Signed by /
Podpisano przez:

Magdalena
Kuczera

Date / Data:
2024-03-29 11:05



Podpisany elektronicznie przez
Paweł Onysków
29.03.2024
11:40:37 +01'00'

Związek Miejski Centrum
Kultury i Turystyki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	4 260 425,58	4 514 346,93
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 030 000,00	3 620 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 107 671,17	815 313,86
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
	Dotacje podmiotowe	122 754,41	79 033,07
B	Koszty działalności operacyjnej	3 030 000,00	3 620 000,00
I	Amortyzacja	4 821 454,50	4 912 227,23
II	Zużycie materiałów i energii	92 251,08	82 388,34
III	Usługi obce	440 879,37	449 548,42
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 220 779,69	1 423 713,08
	- podatek akcyzowy	123 086,85	121 547,43
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 197 319,56	2 086 464,93
	- emerytalne	430 215,43	384 236,96
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	330 851,99	290 044,96
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	265 828,31	323 446,35
		51 094,21	40 881,72
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-561 028,92	-397 880,30
D	Pozostałe przychody operacyjne	504 100,95	391 093,42
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	52 116,61	48 133,59
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	451 984,34	342 959,83
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 226,37	28 238,24
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 226,37	28 238,24
G	Przychody finansowe	-59 154,34	-35 025,12
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	2 226,52	6 754,96
	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:		
	- od jednostek powiązanych	2 226,52	6 754,96
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:	1,05	0,00
	- dla jednostek powiązanych	1,05	0,00
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)	-56 928,87	-28 270,16
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-56 928,87	-28 270,16

Signed by /
Podpisano przez:

Magdalena
Kuczera

Date / Data:



Zabkowieckie Centrum
Kultury i Turystyki



Zabkowieckie Centrum
Kultury i Turystyki

Podpisany elektronicznie przez
Paweł Onysków
29.03.2024
11:41:13 +01'00'



Signed by /
Podpisano przez:

Magdalena
Kuczera

Date / Data:
2024-03-29 11:06



Związek Gmin i Miast
Powiatu Łódzkiego

Podpisany elektronicznie przez
Paweł Onysków
29.03.2024
11:38:42 +01'00

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:

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-56 928,87			-28 270,16		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	3 173 237,77			3 713 276,21		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	22 666,00			0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	3 406 639,78			3 749 392,01		
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	28 011,00			0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			7 845,64		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

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									Zal. nr 1
Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2023 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2023 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	665 761,65	41 603,85		127 850,00					835 215,50
Razem środki trwałe	2 376 442,27	41 603,85	0,00	127 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 545 896,12
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			108 846,57	6 788,58				108 846,57
Ogółem aktywa trwałe	2 073 549,13	173 670,72	0,00	136 011,00	0,00	0,00		0,00	2 654 742,69

Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2023 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Zal. nr 2
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	Stan końcowy na 31 grudnia 2023 r.
0	0,00								0,00
I	256 632,00	53 403,60							310 035,60
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	353 649,75	38 847,48							392 497,23
Razem	663 374,33	92 251,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	755 625,41
Wartości niematerialne i prawne	6 788,58				6 788,58				0,00
Ogółem	670 162,91	92 251,08	0,00	0,00	6 788,58	0,00	0,00	0,00	755 625,41

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

Środki trwale 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 trwale w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwale w budowie na koniec roku	Aktywa trwale 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	51 503,00	0,00	0,00	51 503,00	0,00	0,00	W toku	XII.2024
2.	Przystosowanie budynku ZCKiT do potrzeb osób z niepełnosprawnościami (Etap I – dokumentacja techniczna)	175 953,00	0,00	0,00	175 953,00	0,00	0,00	W toku	XII.2025
3.	System nagłośnienia	2 498,85	39 105,00	41 603,85	0,00	41 603,85	0,00	Zakończony	XII.2023
	Razem środki trwale w budowie	229 954,85	39 105,00	41 603,85	227 456,00				

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 trwale 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 2023r.				Zał. nr 4
Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		z aktualizacji wyceny	Razem (2+3+4)
	instytucji	rezerwowy		
1	2	3	4	5
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00	77 592,24	0,00	77 592,24
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- podział zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	- 28 270,16	0,00	-28 270,16
- pokrycie straty	0,00	- 28 270,16	0,00	- 28 270,16
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	0,00	49 322,08	0,00	49 322,08

1.7. Propozycja podziału zysku za rok 2023 lub propozycja pokrycia straty za rok 2023

Za 2023r. w jednostce wystąpiła strata bilansowa (księgowa) netto w kwocie -56 928,87 zł. Proponuje się pokrycie straty z funduszu rezerwowego instytucji do wysokości funduszu rezerwowego tj. do wys. 49 322,08 zł, pozostałą nierozliczoną część straty w wys. - 7 606,79 zł pozostawić do rozliczenia na koncie „820” do rozliczenia z zysków lat następnych.

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 zal. 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**

Dodatkowe informacje i objaśnienia 2023r. Zabkowickie Centrum Kultury i Turystyki

Zal. nr 5

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2023 r.

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
846/2	Majątku trwałego - dotacja celowa 2014 (sprzęt muzyczny)	5 117,09		2 889,48		2 227,61	2 227,61	0,00	0,00		
846/4	Majątku trwałego - dotacja celowa 2015 (sprzęt muzyczny)	1 646,46		598,56		1 047,90	598,56	449,34	449,34		
846/5	Majątku trwałego - dotacja celowa 2011 (modernizacja sali widowiskowej, fotole) przeniesienie z funduszu nieumorzonej wartości	34 575,30		17 287,80		17 287,50	17 287,50	0,00	0,00		
846/6	Majątku trwałego - dotacja celowa 2016 (sprzęt do realiz. dźwięku - mikser cyfrowy YAMAHA)	11 468,18		2 814,84		8 653,34	2 814,84	5 838,50	5 838,50	0,00	
846/7	Majątku trwałego - dotacja celowa 2017 (saksofon dla Kapeli Sami Swoi)	2 009,14		446,52		1 562,62	446,52	1 116,10	1 116,10	0,00	
846/8	Majątku trwałego - otrzym. nieodpłatnie um. darowizny nieruchomości ul. Rynek 24 (X.2020r.)	1 366 380,74		36 115,80		1 330 264,94	36 115,80	1 294 149,14	108 347,40	72 231,60	1 113 570,14
846/9	Majątku trwałego - dotacja celowa 2022 + grant NCK Konwersja cyfrowa domów kultury (nagłośnienie liniowe, pętla indukcyjna)	335 930,87		33 253,16		302 677,71	35 128,56	267 549,15	105 385,68	70 257,12	91 906,35
846/10	Majątku trwałego - dotacja celowa 2022 - Inwestycja w toku Przystosowanie budynku ZCKiT dla osób z niepełnosprawnością - Etap I dokumentacja techniczna	175 953,00		0,00		175 953,00	0,00	175 953,00	0,00	0,00	175 953,00
Razem:	konto "846"	1 933 080,78	0,00	93 406,16	0,00	1 839 674,62	94 619,39	1 745 055,23	221 137,02	142 488,72	1 381 429,49

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

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

Kierunki i rodzaje sprzedaży	Zał. nr 6			
	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:	637 136,01	769 629,21	0,00	0,00
a/ sprzedaż zwolniona: zajęcia,	25 888,00	20 250,00	0,00	0,00
b/ sprzedaż zwolniona: organizacja imprez zlecona przez Gminę Ząbkowice Śl.	226 767,00	259 900,00	0,00	0,00
c/ sprzedaż opodatkowana 8%: spektakle, koncerty, wydarzenia kulturalne	29 497,30	8 091,84	0,00	0,00
d/ sprzedaż opodatkowana 8%: bilety wstępu Turystyka	338 774,90	356 557,17	0,00	0,00
e/ sprzedaż opodatkowana 8%: bilety wstępu Zamek	16 208,81	124 830,20	0,00	0,00
2. Pozostała sprzedaż	178 177,85	338 041,96	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów i materiałów	79 033,07	122 754,41	0,00	0,00
4. Dotacje podmiotowe organizatora	3 620 000,00	3 030 000,00	0,00	0,00
5. Pozostałe dotacje celowe finansujące działalność bieżącą	48 133,59	52 116,61	0,00	0,00
Razem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 562 480,52	4 312 542,19	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 trwale. Odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W 2023 roku poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwale, w tym:

1. Środki trwale w wys. 169 453,85 zł, w tym:

- a) 41 603,85 zł - system nagłośnienia liniowego: zestaw BEHINDER konsola cyfrowa + stagebox cyfrowy + osprzęt (zakup w 2022r. z dotacji celowej, otrzymane i oddane na środki trwale w 2023r.),

- b) 11 000,00 zł - 2szt. drewniane gry interaktywne (projekt EFRR „Turystyka wspólna sprawa” Interreg Republika Czeska – Polska, sfinansowane z pożyczki od Organizatora, refundacja środków w 2024r.),
 - c) 116 850,00 zł – hologram Księcia Karola I Podiebrada (projekt EFRR „Turystyka wspólna sprawa” Interreg Republika Czeska – Polska, sfinansowane z pożyczki od Organizatora, refundacja środków w 2024r.),
2. Wartości niematerialne i prawne w wys. 108 846,57 zł, tj:
- aplikacja do zwiedzania zamku w Ząbkowicach Śląskich (projekt „Turystyka wspólna sprawa” Interreg Republika Czeska – Polska, sfinansowane z pożyczki od Organizatora, refundacja środków w 2024r.).

W 2024 roku planuje się nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

- a) kontynuacja inwestycji dotyczącej przystosowania budynku ZCKiT do potrzeb osób z niepełnosprawnościami (I etap dokumentacja techniczna w wys. 175 953,00 zł zakończony w 2022r.);
- b) kontynuacja inwestycji dotyczącej wydania egzemplarza wystawowego Kroniki Ząbkowice Śląskich (w 2022r. poniesiono nakłady w wys. 51 503,00 zł na tłumaczenia z j.niemieckiego na j.polski oraz na konsultacje historyczne).

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. 451 984,34 zł zawiera:

- 1) 260 770.00 zł refundacja kosztów utrzymania uchodźców z Ukrainy otrzymana od Gminy Ząbkowice Śląskie (Wojewody Dolnośląskiego),
- 2) 18 325.20 zł refundacja wynagrodzeń pracowników interwencyjnych otrzymana od Powiatowego Urzędu Pracy;
- 3) 91 121.16 zł przychody księgowane równolegle do odpisu amortyzacji naliczonej od majątku trwałego w części sfinansowanej dotacją lub otrzymane nieodpłatnie;
- 4) 57 300.00 zł darowizny otrzymane na cele statutowe;
- 5) 422.00 zł odszkodowanie PZU za szkody w budynku ZCKiT;
- 6) 40,95 zł opłaty i prowizje za terminale płatnicze uregulowane przez Fundację Polska Bezgotówkowa;
- 7) 24 005.03 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	10,41	10,29
Pracownicy obsługi	9,46	9,50
Pracownicy administracji	6,00	6,00
Razem	25,86	25,79

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

Magdalena Kuczera

Ząbkowice Śl., 27.03.2024r.

Paweł Onysków

.....
Sporządził:
Główny księgowy

.....
miejsowość i data:

.....
Zatwierdził:
Kierownik jednostki



Signed by /
Podpisano przez:

Magdalena
Kuczera

Date / Data:
2024-03-29 10:39



Ząbkowickie Centrum
Kultury i Turystyki

Podpisany elektronicznie przez
Paweł Onysków
29.03.2024
11:34:30 +01'00'

**STAN NALEŻNOŚCI NIETYMAGALNYCH ZCKiT
NA DZIEŃ 31-12-2023 ROKU**

L.P.	KONTRAHENT/ BENEFICJENT	NR DOKUMENTU	KWOTA	UWAGI
1.	Osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą (202/196)	FV nr 407/12/2023 z 01.12.2023	3 000,00	
2.	Stowarzyszenie Szkółka Piłkarska ORLIK Z-ce Śl. (202/296)	FV nr 435/12/2023 z 29.12.2023	100,00	
3.	Klub Sportowy AKADEMIA SPORTU „ORZEL” Z-ce Śl. (202/299)	FV nr 433/12/2023 z 29.12.2023	225,00	
4.	Towerlink Poland Sp. z o.o. (202/319)	FV nr 437/12/2023 z 29.12.2023	2 110,00	
5.	CECH rzemiosł Różnych (202/335)	FV nr 434/12/2023 z 29.12.2023	600,00	
6.	Osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą (202/372)	FV nr 436/12/2023 z 29.12.2023	500,00	
7.	Wrocławskie towarzyszenie CAPOEIRA (202/513)	FV nr 432/12/2023 z 29.12.2023	875,00	
	Razem saldo Wn konta „202”		7 410,00	
8.	PAYTEL (249/15)	Płatności bezgotówkowe z terminali płatniczych	1 867,75	
9.	Gmina Ząbkowice Śl. (249/17)	Nota Księgowa nr 19/2023 z 31.12.2023	6 200,00	
	Razem saldo Wn konta „249”		8 067,75	
10.	Urząd Skarbowy (223)	Podatek VAT za 12/2023 do zapłaty: - 14 931,00 zł Zapłacono w 12/2023 + 1 380,00 zł - 13 551,00 zł powiększony o kwotę korekty rocznej proporcji i przewspółczynnika VAT w deklaracji VAT-7 za 1/2024: - od nabyć pozostałych + 22 325,00 zł - od nabyć ŚT + 341,00 zł	9 115,00	
11.	Osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą (201/292)	Podwójnie opłacone zobowiązanie	120,00	Zwrot 02.02.2024
	RAZEM		24 712,75	

**STAN NALEŻNOŚCI WYMAGALNYCH ZCKiT
NA DZIEŃ 31-12-2023 ROKU**

LP.	KONTRAHENT/ BENEFICJENT	NR DOKUMENTU	KWOTA	UWAGI
1.	Stowarzyszenie Szkółka Piłkarska ORLIK Z-ce Śl. (202/296)	FV nr 413/12/2023 z 04.12.2023	200,00	Zapłacono 22.02.2024
2.	Klub Sportowy AKADEMIA SPORTU „ORZEL” Z-ce Śl. (202/299)	FV nr 414/12/2023 z 04.12.2023	75,00	
3.	Fundacja Wspierania Kultury i Sztuki U NAS (202/491)	FV nr 238/06/2023 z 23.06.2023	4 000,00	
4.	Rozliczenie zakupu – ALLEGRO (300/23)	Podwójnie opłacone zobowiązanie (201/979)	1 931,00	
	RAZEM		6 206,00	

OGÓLEM stan należności na 31.12.2023r.: 30 918,75 zł
Słownie złotych: trzydzieści tysięcy dziewięćset osiemnaście 75/100

sporządził: Małdalena Kuczera

Zatwierdził: Paweł Onyśków

**STAN ZOBOWIĄZAŃ NIETYMAGALNYCH ZCKiT
NA DZIEŃ 31-12-2023 ROKU**

LP.	KONTRAHENT/ BENEFICJENT	NR DOKUMENTU	KWOTA	UWAGI
1.	ZGK Sp. z o.o. (201/004)	FV nr FV/9572/2022F/767/CO/2023 z 31.12.2023	474,58	
2.	Osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą (201/045)	FV nr 82/12/23 z 29.12.	174,67	
3.	Gmina Ząbkowice Śląskie (201/051)	FV nr GN2818/2023 z 29.12.2023 388,27 zł FV nr GN2819/2023 z 29.12.2023 897,91 zł FV nr GN2826/2023 z 29.12.2023 90,59 zł FV nr 156/F/2023 z 31.12.2023 397,77 zł FV nr GN2822/2023 z 31.12.2023 27,74 zł	1 802,28	
4.	ZAiKS (201/236)	FV nr FM/A/213/2023/12/0712 z 31.12.2023	168,85	
5.	Osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą (201/348)	FV nr FA/2023/12/29/20 z 29.12.2023	5 856,00	
6.	Kaufland Polska Markety Sp. z o.o. (201/388)	pf nr 460624 z 28.12.2023	329,23	Płatność kartą 28.12.2023
7.	Poczta Polska SA (201/471)	FV nr F33350P1223SFAKBMN z 31.12.2023	50,90	
8.	Osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą (201/840)	FV nr 16/12/2023 z 29.12.2023	984,00	
	Razem saldo Ma konta „201”		9 840,51	
9.	Pozostałe rozrachunki (249/16)	Należność po zinarłym z um. Zlecenie	450,00	
10.	Pozostałe rozrachunki Gmina Ząbkowice Śląskie (249/22)	Pożyczka nieoprocentowana na realizację projektu EFRR „Turystyka wspólna sprawa” Interreg Republika Czeska – Polska (do zwrotu po otrzymaniu refundacji w 2024r.)	276 966,87	
11.	Pozostałe rozrachunki (249/9/10)	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	1 346,85	
12.	Pozostałe rozrachunki (249/9/6)	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	7 564,50	
13.	Pozostałe rozrachunki (249/9/9)	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	4 726,63	
	Razem saldo Ma konta „249”		291 054,85	
	Urząd Skarbowy (220/1)	Zaliczka na podatek dochodowy PIT-4 za 12/2023	7 576,00	
	ZUS (229)	Składki za 12/2023	56 378,03	
	RAZEM		364 849,39	

**STAN ZOBOWIĄZAŃ WYMAGALNYCH ZCKiT
NA DZIEŃ 31-12-2023 ROKU - BRAK**

OGÓLEM stan zobowiązań na 31.12.2023r.: 364 849,39 zł
Słownie złotych: trzysta sześćdziesiąt cztery tysiące osiemset czterdzieści dziewięć 39/100

Sporządził: Magdalena Kuczera
Główny Księgowy

Zatwierdził: Paweł Onysków
Kierownik jednostki



Signed by /
Podpisano przez:

Magdalena
Kuczera

Date / Data:
2024-03-29 10:49



Ząbkowickie Centrum
Kultury i Turystyki

Podpisany elektronicznie przez
Paweł Onysków
29.03.2024
11:35:48 +01'00'

**INFORMACJA DODATOWA DO BILANSU ZA 2023 ROK
W ZAKRESIE ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI
OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH GMINY**

Stan należności na dzień 31.12.2023r. od jednostek powiązanych

Lp.	Nazwa jednostki	Wartość w zł
1.	Gmina Ząbkowice Śląskie (249/17) refundacja kosztów utrzymania uchodźców z Ukrainy	6 200,00
Razem:		6 200,00

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2023r. od jednostek powiązanych

Lp.	Nazwa jednostki	Wartość w zł
1.	Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. (201/004)	474,58
2.	Gmina Ząbkowice Śląskie (201/051)	1 802,28
3.	Gmina Ząbkowice Śląskie (249/22) Pozostałe rozrachunki Pożyczka nieoprocentowana na realizację projektu EFRR „Turystyka wspólna sprawa” Interreg Republika Czeska – Polska (do zwrotu po otrzymaniu refundacji w 2024r.)	276 966,87
Razem:		279 243,73

Ząbkowice Śl., dnia 27.03.2024r.

Sporządził: Magdalena Kuczera
Główny Księgowy

Zatwierdził: Paweł Onysków
Kierownik jednostki



Signed by /
Podpisano przez:

Magdalena
Kuczera

Date / Data:
2024-03-29 10:51



Ząbkowickie Centrum
Kultury i Turystyki

Ponpisany elektronicznie przez
Paweł Onysków
29.03.2024
11:37:10 +0100

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości sprawozdanie finansowe 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 2023 r. składające się z następujących dokumentów:

- bilans instytucji kultury na dzień 31.12. 2023 r.;
- rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2023 r.;
- dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące bilansu za 2023 r.;
- stan należności niewymagalnych na dzień 31.12.2023 r.;
- stan należności wymagalnych na dzień 31.12.2023 r.;
- stan zobowiązań niewymagalnych na dzień 31.12.2023 r.;
- stan zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2023 r.;
- informacja dodatkowa do bilansu za 2023 r. w zakresie zobowiązań i należności od jednostek powiązanych gmin;

Sporządził:

Podpis i Pieczętka Kierownika Referatu

Podpis i Pieczętka Rady Prawnego:

Rozdzielnik dla odbiorców:

1) Rozdzielnik wewnętrzny:

a) Rejestr Zarządzeń..... *Wam*.....

b) BIP.....

c) a/a.....

2) Rozdzielnik zewnętrzny:

a) Ząbkowickie Centrum Kultury i Turystyki

Anna Sznajder
Sznajder
Główny specjalista
Referatu administracyjno-opiekuńczego
kultury i sportu

RADCA PRAWNY
Michał Kucharski
OIRP Wrocław 3013

Kierownik
Referatu Edukacji, Kultury, Sportu
i Spraw Społecznych
Anna Marcinkow
Anna Marcinkow

Kierownik
Wydziału Edukacji
i Spraw Społecznych
Ewa Figas
Ewa Figas