

ZARZĄDZENIE Nr 39/Fn/2024
BURMISTRZ MIASTA I GMINY WRONKI
z dnia 14 maja 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Wronieckiego Ośrodka Kultury za 2023 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn.: z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.: Dz. U. z 2024 r. poz. 87) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Wronieckiego Ośrodka Kultury we Wronkach za okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 obejmuje:

- 1) bilans Wronieckiego Ośrodka Kultury we Wronkach,
- 2) rachunek zysków i strat Wronieckiego Ośrodka Kultury we Wronkach,
- 3) informację dodatkową do sprawozdania finansowego Wronieckiego Ośrodka Kultury we Wronkach.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ


Rafał Zimny

21. 03. 2024 *M. Heliasz*

WRONIECKI OŚRODEK KULTURY
ul. Poznańska 59, 64-510 Wronki
tel. 67 254 01 41, fax. 67 254 01 29
NIP ~~WOK Am. 31 20 04 202 4353~~

Wronki, dnia 19.03.2024r.

URZĄD MIASTA I GMINY WE WRONKACH		
Data	20. 03. 2024	wpl.
L. dz.	Nr
ZaSz.P.	Znak akt

SkG
M. Heliasz
Urząd Miasta i Gminy



Mirosław Wieczór

Burmistrz Miasta i Gminy Wronki

Wroniecki Ośrodek Kultury w załączeniu przedkłada sprawozdanie finansowe Wronieckiego Ośrodka Kultury za 2023r. (w wersji papierowej i elektronicznej na adres: m.heliasz@wronki.pl).

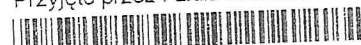
DYREKTOR
WRONIECKIEGO OŚRODKA KULTURY
mgr Michał Poniewski

UMIG Wronki
Ratuszowa 5, 64-510 Wronki

4560.24.DK

Wpłynęło dn. 20-03-2024

Przyjęto przez : Lidia Kukawka



060001JJ

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej WRONIECKI OŚRODEK KULTURY ul. POZNAŃSKA 59 64-510 Wronki 570224353 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		Adresat BURMISTRZ MIASTA I GMINY WRONKI ul. RATUSZOWA 5 64-510 Wronki	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 886 362,79	2 813 934,10	A. Fundusze	2 491 607,98	2 794 039,75
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 306 883,43	2 491 607,98
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 886 362,79	2 813 934,10	II. Wynik finansowy netto (+,-)	184 724,55	302 431,77
1. Środki trwałe	2 817 113,40	2 765 688,60	1. Zysk netto (+)	184 724,55	302 431,77
1.1. Grunty	253 510,24	253 510,24	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 668 010,66	1 679 529,21	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	828 341,95	793 907,84	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	45 811,44	17 302,20	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	21 439,11	21 439,11	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 019 169,47	928 492,49
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	69 249,39	48 245,50	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	48 822,69	-23 998,19
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	105 700,69	72 973,49
IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	-89 654,88	-117 920,56
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	13 109,32	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	624 414,66	908 598,14	8. Fundusze specjalne	19 667,56	20 948,88
I. Zapasy	28 937,59	37 619,41	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	19 167,56	20 948,88
1. Materiały	28 937,59	37 619,41	8.2. Inne fundusze	500,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	240 001,96	300 564,21
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	730 344,82	651 926,47
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	49 281,88	53 951,41			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	30 887,48	35 678,58			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	18 394,40	18 272,83			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	535 715,77	808 774,25			
1. Środki pieniężne w kasie	3 000,00	3 000,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	530 151,90	796 469,35			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	2 563,87	9 304,90			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 479,42	8 253,07			
Suma aktywów	3 510 777,45	3 722 532,24	Suma pasywów	3 510 777,45	3 722 532,24

GLÓWNY KSIĘGOWY
WRONIECKIEGO OŚRODKA KULTURY
Katarzyna Górnalska
(główny księgowy)

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
WRONIECKIEGO OŚRODKA KULTURY
m. g. (kr. w. i. k. j. d. n. s. k. i. e. w. s. k. i.)

WRONIECKI OŚRODEK KULTURY ul. POZNAŃSKA 59 64-510 Wronki Numer identyfikacyjny REGON 570224353	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat BURMISTRZ MIASTA I GMINY WRONKI ul. RATUSZOWA 5 64-510 Wronki	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	5 498 867,24	6 231 129,80
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	894 867,24	2 183 109,80
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	4 604 000,00	4 048 020,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 514 928,49	5 973 291,63
I.	Amortyzacja	237 634,38	249 459,09
II.	Zużycie materiałów i energii	791 988,36	732 956,66
III.	Usługi obce	1 686 603,23	1 683 359,56
IV.	Podatki i opłaty	28 394,00	34 075,00
V.	Wynagrodzenia	2 247 363,51	2 668 280,65
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	480 026,15	535 309,34
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	42 918,86	69 851,33
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-16 061,25	257 838,17
D.	Pozostałe przychody operacyjne	318 962,58	196 670,71
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	318 962,58	196 670,71
E.	Pozostałe koszty operacyjne	105 595,32	144 893,32
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	105 595,32	144 893,32
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	197 306,01	309 615,56
G.	Przychody finansowe	656,79	957,21
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	656,79	957,21
III.	Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	13 238,25	8 141,00
I.	Odsetki	13 238,25	8 141,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	184 724,55	302 431,77
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	184 724,55	302 431,77

~~GLÓWNY KSIĘGOWY
WRONIECKIEGO OŚRODKA KULTURY~~

Katarzyna Czernińska

(główny księgowy)

2024-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
WRONIECKIEGO OŚRODKA KULTURY

mgr Michał Poniewski

(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO
NA DZIEŃ 31.12.2023r.**

WRONIECKIEGO OŚRODKA KULTURY WE WRONKACH

Wroniecki Ośrodek Kultury (WOK) we Wronkach jest samorządową Instytucją Kultury posiadającą osobowość prawną. WOK wpisany jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Burmistrza Miasta i Gminy Wronki pod datą 30.03.1992 r.- Księga Rejestru nr 1/1992.

Siedzibą Wronieckiego Ośrodka Kultury są Wronki, ul. Poznańska 59, a terenem jego działania obszar Rzeczypospolitej Polskiej.

WOK realizuje zadania w dziedzinie wychowania, edukacji i upowszechniania kultury prowadząc wielokierunkową działalność kulturalną.

Na czele Wronieckiego Ośrodka Kultury stoi Dyrektor, który kieruje jego działalnością, reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny, zatrudnieni są również pracownicy obsługi oraz pracownicy działalności podstawowej posiadający kwalifikacje odpowiednie do zajmowanych stanowisk określone przez Ministra Kultury i Sztuki. Dyrektorem jest Pan Michał Poniewski.

Wroniecki Ośrodek Kultury tworzą następujące jednostki organizacyjne :

- Dom Kultury
- Kinoteatr,
- I piętro ul. Polnej 3a,
- Amfiteatr,
- Muzeum Ziemi Wronieckiej,
- Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Wronki,
- Filia biblioteczna w Chojnie,
- Filia biblioteczna w Biezdrowie,
- Filia biblioteczna w Nowej Wsi,
- Magazyn po byłej weterynarii w Nowej Wsi

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Okres sprawozdawczy obejmuje okres od 01.01.2023r. - 31.12.2023r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Stan zatrudnienie na dzień 31.12.2023r. w przeliczeniu na pełny etat wyniósł 25,00

Na dzień 31.12.2023r. **aktywa i pasywa** ośrodka zostały wycenione na podstawie przepisów rozdziału IV ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. z późniejszymi zmianami w następujący sposób:



- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia. Cena nabycia obejmuje wartość netto plus nie podlegający odliczeniu podatek VAT.
- 2) pozostałe środki trwałe w używaniu tj. wszelkie środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – według cen nabycia. Cena nabycia obejmuje wartość netto plus nie podlegający odliczeniu podatek VAT.
- 3) zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego – według cen nabycia,
- 4) należności i zobowiązania – w kwotach wymagających zapłaty,
- 5) środki pieniężne, fundusze własne, celowe oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.

Amortyzacja środków trwałych przeprowadzona została metodą liniową na podstawie przepisów art. 32 ust 1 ustawy o rachunkowości z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Środki trwałe

<i>Grupa</i>	Stan na 01.01.2023r. Brutto	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2023r. Brutto</i>
0	253.510,24	0,00	0	253.510,24
1	4.074.085,83	108.934,73	0	4.183.020,56
2	122.489,18	0,00	0	122.489,18
3	689.396,64	0,00	0	689.396,64
4	11.531,80	12.631,47	0	24.163,27
6	317.603,27	76.468,09	0	394.071,36
7	142.546,13	0,00		142.546,13
8	542.641,56	0,00	0	542.641,56
Razem	6.153.804,65	198.034,29	0	6.351.838,94
10	28.994,48	0,00	0	28.994,48
<i>suma</i>	<i>6.380.833,42</i>	<i>198.034,29</i>	<i>0</i>	<i>6.380.833,42</i>

Umorzenie / amortyzacja środków trwałych



<i>Grupa</i>	<i>Stan na 01.01.2023r. Brutto</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2023r. Brutto</i>
1	2.474.555,95	91.904,10	0	2.566.460,05
2	21.475,96	5.512,08	0	26.988,04
3	289.546,56	48.257,76	0	337.804,32
4	11.373,37	3.632,12	0	15.005,49
6	62.754,00	33.225,43	0	95.979,43
7	96.734,69	28.509,24	0	125.243,93
8	401.689,83	38.418,36	0	440.108,19
Razem 1-8	3.358.130,36	249.459,09	0,00	3.607.589,45
10	28994,48		0	28.994,48
CAŁOŚĆ	3.387.124,84	249.459,09	0,00	3.636.583,93

- Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – **nie dotyczy**
- Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - **nie dotyczy**
- Wartości gruntów użytkowanych wieczysto – **nie dotyczy**
- Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi – **425.157,41 zł. - budynek Muzeum Ziemi Wronieckiej.**
- Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – **nie dotyczy**
- Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego (2+3- 4)</i>
1	2	3	4	5
Odpisy aktualizujące należności	14.495,21	0,00	0,00	14.495,21

- Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
Rezerwy	240.001,96	267.437,48	206.875,23	300.564,21

9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:

b) Zobowiązania powyżej 1 roku do 3 lat- **nie dotyczy**

c) Zobowiązania powyżej 3 do 5 lat- **nie dotyczy**

d) Zobowiązania powyżej 5 lat - **nie dotyczy**

10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego -**nie dotyczy**

11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń -**nie dotyczy**

12. Łączną kwotę 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**

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie –

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2023r

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów	10.479,42	8.253,07	10.479,42	8.243,07

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych na 31.12.2023r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku

				obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
Rozliczenia międzyokresowe w tym:	730.344,82	0,00	78.418,35	651.926,47
majątku trwałego	722.205,95	0,00	78.418,35	643.787,60
przychodów	8138,87	0,00	0,00	8.138,87

14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie- **nie dotyczy**

15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracowniczych;

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	
Wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze związane ze stosunkiem pracy, w tym:		
- odprawy emerytalne		
- nagrody, nagrody jubileuszowe	231.316,53	Okulary – 993,00
- ekwiwalenty	0,00	Odzież robocza-755,00
- odprawy pośmiertne	0,00	Badania lekarskie – 672,00
- świadczenia pieniężne z ZFŚS	50.120,00	

16. Inne informacje

Fundusz instytucji kultury:

Stan funduszu na dzień 01.01.2023r	2.306.883,43
Zwiększenie funduszu:	184.724,55
Stan funduszu na koniec BZ	2.491.607,98
Zwiększenie funduszu WF:	302.431,77
Stan funduszu na dzień 31.12.2023r	2.794.039,75

II.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - **nie dotyczy**

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - **nie dotyczy**

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - **nie dotyczy**

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych 117.621,32 zł. należność z tytułu korekty podatku od towarów i usług VAT/JPK za 2023

2.5. Inne informacje - **nie dotyczy**

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki –**nie dotyczy**

Sporządził: Główna księgowa WOK- Katarzyna Czerwińska

19.03.2024r. ~~.....~~
GŁÓWNY KSIĘGOWY
WRONIECKIEGO OŚRODKA KULTURY
Katarzyna Czerwińska

Zatwierdził: Dyrektor WOK- Michał Poniewski

19.03.2024r. ~~.....~~
DYREKTOR
WRONIECKIEGO OŚRODKA KULTURY
Michał Poniewski