

2024-03-31

odpis 2243

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### 1. Informacje porządkowe

Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Łącku jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Łąck. Siedzibą CKR i S jest Łąck, a obszarem działania Gmina Łąck. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Łąck nr XVIII/176/2020 z dnia 29 grudnia 2020 roku nadano statut Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Łącku.

Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Łącku zarejestrowane zostało dnia 01 stycznia 2021 roku w Urzędzie Gminy Łąck w Rejestrze Instytucji Kultury Gminy Łąck pod numerem 4, swoją działalność kulturalną rozpoczęło 1 stycznia 2021 roku. Centrum powstało w wyniku połączenia Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku wraz z filią w Grabinie oraz Gminnego Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu.

W dniu 1 sierpnia 2022 roku Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Łącku przejęło od Urzędu Gminy budynek hali sportowej w Łącku i od tego czasu prowadzi na jej terenie swoją działalność statutową: zarówno kulturalną jak i sportową.

#### 2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

CKR i S prezentuje sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023.

#### 3. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wykazują na zagrożenie kontynuowania, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez CKRiS działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz przyjętą Polityką Rachunkowości. Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,

- b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur rachunków) pod datą ich zakupu.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,  
b) pozostałe środki trwałe ( wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

Środki pieniężne- według wartości nominalnej.

Kapitały(fundusze) według wartości nominalnej.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 0,00 zł.

Na koniec roku nie wystąpiły żadne należności oraz zobowiązania.

Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

## II Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

1. W CKR i S w Łącku znajdują się:
  - a) zbiory biblioteczne o łącznej wartości **0,0 zł**  
umorzenie zbiorów bibliotecznych o łącznej wartości **0,0 zł**
  - b) środki trwałe o łącznej wartości **14.416,89 zł**  
umorzenie środków trwałych o łącznej wartości **14.416,89 zł**
  - c) pozostałe środki trwałe o łącznej wartości **454.679,73 zł**  
umorzenie pozostałych środków trwałych o łącznej wartości **454.679,73 zł**
  - d) wartości niematerialne i prawne o łącznej **4.833,99 zł**  
umorzenie wartości niematerialnych i prawnych wynosi **4.833,99 zł**
2. CKR i S w Łącku w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
3. CKR i S w Łącku w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.
4. CKR i S w Łącku na koniec roku obrotowego nie posiada żadnych zobowiązań.
5. CKR i S w Łącku nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
6. Wynik finansowy za rok 2023 zamknął się kwotą 0,00 zł.

### III Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością CKR i S w Łącku jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Łąck.
2. W roku 2023 instytucja kultury nie dokonała odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
3. Rokiem obrotowym dla CKR i S w Łącku był okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.
4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.

**Przychody** Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Łącku w 2023 r. wyniosły 774.064,78 zł.

Głównym źródłem przychodów była dotacja z Gminy Łąck i wynosiła 626.739,26 zł, co stanowiło 80,97 % ogólnej wysokości przychodów.

Pozostałe przychody operacyjne wynoszą 147.325,52 zł, w tym: z tytułu prowizji z Urzędu Skarbowego za terminowe rozliczenie podatku dochodowego wyniosły 109,00 zł, wpływy z różnych dochodów – darowizny wyniosły 15.792,00 zł. Natomiast pozostała kwota w wysokości 131.424,52 zł z tytułu wpływów za wynajem hali sportowej na różne turnieje, zgrupowania, zajęcia z wychowania fizycznego, rozgrywki sportowe, wystawy gołębi, zajęcia sportowe itp. Hala sportowa wynajmowana była zarówno przez osoby prywatne jak również przez szkołę, przedszkole, organizacje i firmy i instytucje.

**Koszty** Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Łącku w 2023 r wyniosły 774.064,78 zł.

Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły 445.331,47 zł- 57,54% ogólnej wysokości kosztów. Na wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę koszty wyniosły 308.674,19 zł, natomiast kwota 61.875,00 zł pokryła wynagrodzenia dla instruktorów tańca, śpiewu, gry na instrumentach itp. – osoby prowadzące zajęcia programowe w CKRiS. W tej kwocie zawierają się również kwoty wypłacone za dokonane dzieła: akompaniament podczas potańcówek, akompaniament podczas występów Zespołu Pieśni i Tańca „Dzieci Ziemi Łąckiej”, występy artystyczne podczas uroczystości gminnych, warsztaty artystyczne i inne usługi, niezbędne do prawidłowego funkcjonowania jednostki. Pozostała kwota w wysokości 74.782,28 zł pokryła wydatki związane z ubezpieczeniem społecznym , funduszem pracy, odpisem na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Środki przeznaczone na zakup materiałów i energii wyniosły 153.279,17 zł, co stanowiło 19,81% ogólnej wartości kosztów, w tym na energię wydano kwotę 9.551,50 zł. Pozostała kwota to zakup materiałów: biurowych, środków czystości, materiałów budowlano-przemysłowych, a także materiałów dekoracyjnych,

plastycznych i artystycznych niezbędnych do wykonania dekoracji na uroczystości i wydarzenia, a także prowadzenia zajęć plastycznych i innych warsztatów artystycznych na terenie Gminy Łąck- zarówno w siedzibie głównej, filiach, jak i podczas imprez gminnych.

Natomiast usługi obce pochłonęły 12,80% ogólnej wysokości kosztów i wyniosły 99.030,05 zł, z czego na zakup usług telekomunikacyjnych przeznaczono kwotę 1.252,370 zł a na pokrycie kosztów związanych z zakupem usług zdrowotnych 360,00 zł. Pozostałe usługi to przeglądy techniczne budynków, usługi związane z wynajmem sceny pod imprezy, usługi z zakresu ochrony przeciwpożarowej, usługi medyczne, opłata za monitoring i ochronę , usługi kominiarskie, fotograficzne, animacje, dzierżawa terminalu, mat ochronnych, przedstawienia, przejazdy autokarowe, najem sali w Przedszkolu w Podlasiu, wszelkie usługi, służące prowadzeniu działalności kulturalnej na terenie Gminy Łąck.

Koszty poniesione na pozostałe koszty rodzajowe typu podróże służbowe (CKRiS posiada filie rozmieszczone na terenie całej Gminy Łąck – przejazdy między nimi są konieczne w celu ich prawidłowego funkcjonowania; ponadto w trakcie organizacji uroczystości pracownicy przejeżdżają własnymi autami w celach służbowych) i ubezpieczenia mienia wyniosły 10.261,09 zł i stanowiły 1,33% ogólnych kosztów (wysokość ubezpieczenia wzrosła w porównaniu do ubiegłego roku ze względu na zwiększenie wysokości ubezpieczenia związane z budynkiem hali sportowej), podatki i opłaty wyniosły 66.163,00 zł, co stanowi 8,55% ogólnej wysokości kosztów, gdzie podatek od nieruchomości wyniósł 65.443,00 zł (podatek związany z działalnością hali sportowej), a opłata za odpady 720,00 zł.

W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

7. Wynik finansowy za rok 2023 zamknął się kwotą 0,00 zł.

#### IV Informacja o sprawach osobowych.

1. Średnioroczne zatrudnienie w Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Łącku wynosiło 3,79 etatów przeliczeniowych.

Stan zatrudnienia na 31.12.2023 r. : 6 osób (4 osoby zatrudnione na pełny etat na czas nieokreślony, 1 osoba zatrudniona na  $\frac{3}{4}$  etatu na czas nieokreślony, 1 osoba na  $\frac{1}{4}$  etatu na czas nieokreślony).

Łąck, dn. 28.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Pęczak-Makulska

DYREKTOR  
Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu  
w Łącku  
Sylwia Gątarek-Stawska

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

01.01.2023-31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych	626 739,26	409 814,72
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	626 739,26	409 814,72
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	626 739,26	409 814,72
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
I	Amortyzacja	774 064,78	474 309,75
II	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III	Usługi obce	153 279,17	73 657,70
IV	Podatki i opłaty, w tym:	99 030,05	75 411,72
	– podatek akcyzowy	66 163,00	25 123,00
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	370 549,19	247 716,73
	– emerytalne	74 782,28	48 630,65
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 261,09	3 769,95
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-147 325,52	-64 495,03
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	147 325,52	64 495,03
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	147 325,52	64 495,03
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	0,00	0,00
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
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:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	0,00	0,00
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Klich-Matulska

DYREKTOR  
Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu  
w Łącku

Sylvia Gątarek-Stawiska

CENTRUM KULTURY REKREACJI I SPORTU  
WŁĄCKU

ul. Warszawska 39, 09-520 Łąck  
tel. (24) 384-14-27

NIP 774-325-85-73, REGON 387874673

(dane jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2023 .....

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	0,00	0,00
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
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	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	0,00	0,00
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

	Wartości niematerialne i prawne			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	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			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	b)	inne		
1	Materiały			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			b)	inne		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– do 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– powyżej 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b)	inne				– do 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				

	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	- do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe	0,00	0,00
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
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	0,00	0,00				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	0,00	0,00		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Pnuch-Makulska

DYREKTOR  
Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu  
w Łecku  
Sylvia Gątarek-Stawska





