

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.

W dniu 1 sierpnia 2022 roku Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Łącku przejęło od Urzędu Gminy pozostałe środki trwałe o łącznej wartości 60.838,28 zł, które zostały umorzone w całości (Zarządzenie nr 114/2023 Wójta Gminy Łąck z dnia 01 sierpnia 2022 roku). Przejęcie ww. środków nastąpiło z chwilą przekazania do użytkowania przez Urząd Gminy budynku hali sportowej w Łącku przy ul. Gostyńńskiej 2 Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Łącku.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

CKR i S prezentuje sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022.

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 31.12.2022 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 **452.309,31 zł**
umorzenie pozostałych środków trwałych o łącznej wartości **452.309,31 zł**
 - d) wartości niematerialne i prawne o łącznej **627,39 zł**
umorzenie wartości niematerialnych i prawnych wynosi **627,39 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 2022 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 2022 instytucja kultury nie dokonała odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
3. Rokiem obrotowym dla CKR i S w Łącku był okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 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 2022 r. wyniosły 474.309,75 zł.

Głównym źródłem przychodów była dotacja z Gminy Łąck i wynosiła 409.814,72 zł, co stanowiło 86,40 % ogólnej wysokości przychodów.

Pozostałe przychody operacyjne wynoszą 64.495,03 zł, w tym: z tytułu prowizji z Urzędu Skarbowego za terminowe rozliczenie podatku dochodowego wyniosły 51,00 zł, wpływy z różnych dochodów wyniosły 6.075,81, w tym dodatek dla podmiotów wrażliwych w kwocie 4.186,96 zł. Natomiast pozostała kwota w wysokości 58.368,22 zł z tytułu wpływów za wynajem hali sportowej.

Koszty Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Łącku w 2022 r wyniosły 474.309,75 zł.

Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły 296.347,38 zł- 62,48% ogólnej wysokości kosztów.

Środki przeznaczone na zakup materiałów i energii wyniosły 73.657,70 zł, co stanowiło 15,53% ogólnej wartości kosztów, usługi obce pochłonęły 15,90% ogólnej wysokości kosztów i wyniosły 75.411,72 zł. Koszty poniesione na pozostałe koszty rodzajowe wyniosły 3.769,95 zł i stanowiły 0,79% ogólnych kosztów, podatki i opłaty wyniosły 25.123,00 zł, co stanowi 5,30% ogólnej wysokości kosztów.

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

7. Wynik finansowy za rok 2022 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 31.12.2022 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. 30.03.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Duch-Makulska

DYREKTOR
Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu
w Łącku

Sylvia Gątarek-Stawska

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:	409 814,72	311 972,05
	– od jednostek powiązanych	409 814,72	311 972,05
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	409 814,72	311 972,05
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	474 309,75	312 593,05
I	Amortyzacja	0,00	595,00
II	Zużycie materiałów i energii	73 657,70	95 177,28
III	Usługi obce	75 411,72	33 999,09
IV	Podatki i opłaty, w tym:	25 123,00	456,48
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	247 716,73	147 340,46
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	48 630,65	31 430,41
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 769,95	3 594,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-64 495,03	-621,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	64 495,03	621,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	64 495,03	621,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	0,00	0,00
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	
H	Koszty finansowe		
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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	0,00	0,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Płach-MabulskaDYREKTOR
Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu
w Łacku
Sylvia Gątarek-Stawska

CENTRUM KULTURY REKREACJI I SPORTU
W ŁĄCKU

ul. Warszawska 39, 09-520 Łąck

tel. (24) 384-14-27

NIP 774-325-85-73, REGON 387874673
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

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	0,00	1 112,11	A	Kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00		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	0,00	1 112,11	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	1 112,11		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
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	1 112,11		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
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		
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	1 112,11
	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	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
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
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				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

	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	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 112,11
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	1 112,11
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	0,00	517,11
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	595,00
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						
	– 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)	0,00	1 112,11		PASYWA razem (suma poz. A i B)	0,00	1 112,11

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Paluch-Makulska

DYREKTOR
Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu
w Łącku

Sylwia Gątarek-Stawska

**CENTRUM KULTURY REKREACJI I SPORTU
W ŁĄCKU**
ul. Warszawska 39, 09-520 Łąck
tel. (24) 384-14-27
NIP 774-325-85-73, REGON 387874673

Załącznik Nr 1 do Instrukcji sporządzania
skonsolidowanego bilansu Gminy Łąck

.....
nazwa jednostki sporządzającej
informację

**INFORMACJA DODATKOWA O WZAJEMNYCH NALEŻNOŚCIACH POMIĘDZY JEDNOSTKAMI
OBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ**

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Pozycja w bilansie	Tytuł należności oraz numer i data wystawienia faktury	Kwota w zł. (brutto)

.....
podpis głównego księgowego jednostki sporządzającej informację
Agnieszka Chaluch-Makulska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
podpis kierownika jednostki sporządzającej informację

DYREKTOR
Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu.....
w Łącku

Sylwia Gątarż-Stawska

**CENTRUM KULTURY REKREACJI I SPORTU
W ŁĄCKU**

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

NIP 774.325.85.73, REGON 387874673

nazwa jednostki sporządzającej
informację

Załącznik Nr 2 do Instrukcji sporządzania
skonsolidowanego bilansu Gminy Łąck

**INFORMACJA DODATKOWA O WZAJEMNYCH ZOBOWIĄZANIACH POMIĘDZY JEDNOSTKAMI
OBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ**

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Pozycja w bilansie	Tytuł zobowiązania oraz numer i data wystawienia faktury	Kwota w zł. (brutto)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

podpis głównego księgowego jednostki sporządzającej informację *Agnieszka Stuch-Makulska*

podpis kierownika jednostki sporządzającej informację
DYREKTOR.....
Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu
w Łącku
Sylwia Gątarek-Stawska