

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2023**

**Wrzesiński Ośrodek Kultury we Wrześni
62-300 Września, ul. Kościuszki 21**

Spis treści:

- **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- **Bilans na dzień 31 grudnia 2023 r.**
- **Rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2023 r.**
- **Dodatkowe informacje i wyjaśnienia**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:

Nazwa: Wrzesiński Ośrodek Kultury we Wrześni

Adres: 62-300 Września, ul. Kościuszki 21

NIP: 789-14-41-180

REGON: 000285280

Wrzesiński Ośrodek Kultury we Wrześni jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r., poz. 194 z późn. zm., Dz. U. 2023, poz. 1662) oraz statut nadany przez Radę Miejską we Wrześni uchwałą nr XII/113/03 z dnia 12 września 2003r. w sprawie nadania statutu Wrzesińskiemu Ośrodkowi Kultury.

Wrzesiński Ośrodek Kultury we Wrześni zarejestrowany jest w rejestrze instytucji kultury WOP-1 z 30 kwietnia 1992 roku oraz posiada osobowość prawną.

Nadzór nad działalnością Wrzesińskiego Ośrodka Kultury sprawuje organizator – Gmina Września.

Przedmiotem działalności Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni jest organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowanie przez sztukę, stwarzanie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego, kół i klubów zainteresowań, sekcji i zespołów, organizacja spektakli, koncertów, festiwali, wystaw, odczytów, imprez artystycznych, rozrywkowych i turystycznych, prowadzenie działalności wydawniczej i promocyjnej, współdziałanie z instytucjami i organizacjami społecznymi w zakresie zaspokojenia potrzeb kulturalnych mieszkańców.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Wrzesiński Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2023 r. i kończący się w dniu 31 grudnia 2023 r.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni za 2023 r. jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni określoną zarządzeniem nr 3/2020 Dyrektora Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni z dnia 02 stycznia 2020 r.

5. Założenie kontynuacji działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Stosowane zasady rachunkowości

Rachunkowość Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości określonej Zarządzeniem nr 03/2020 Dyrektora Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni z dnia 02 stycznia 2020r.

Zgodnie z w/w przepisami Wrzesiński Ośrodek Kultury we Wrześni:

- rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych,

Metody wyceny aktywów i pasywów

- 1) Wartości niematerialne i prawne – ewidencjonowane są w cenach nabycia.
- 2) Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone po koszcie ich wytworzenia.
- 3) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Odpisy umorzeniowe od tych środków trwałych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
- 4) Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.
- 5) Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- 6) Pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
- 7) Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.
- 8) Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
- 9) Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wysokości. Jednostka tworzy wyłącznie rezerwy na pokrycie straty/zysku za rok obrotowy.
- 10) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin

zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

11) Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług. Na wynik finansowy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą głównie odpisów aktualizujących należności, odszkodowań i umorzenia należności oraz różnic kursowych,
- przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Bilans

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzonym na dzień bilansowy, tj. na dzień 31 grudnia.

Aktywa to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które w przyszłości spowodują wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. Wyróżnia się aktywa trwałe i obrotowe.

Pasywa to źródła finansowania majątku, czyli kapitał (fundusz) własny i kapitał (fundusz) obcy, tj. zobowiązania.

Rachunek zysków i strat

Wynik finansowy netto (zysku lub strata) wykazywany jest w bilansie jako pozycja funduszu. Jednak w celu zarządzania jednostką oraz oceny działalności potrzebne są informacje o czynnikach wpływających na osiągnięty wynik finansowy i jego strukturę. Informacji tych dostarcza rachunek zysków i strat.

W sprawozdaniu tym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Września, dnia 26 marca 2024 r.

BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 r.

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Wrzesiński Ośrodek Kultury 62-300 Września ul. Kościuszki 21 | | BILANS samorządowej instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12.2023 r. | | Adresat: Gmina Września 62-300 Września ul. Ratuszowa 1 | |
|--|-----------------------|--|---|---|---------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON 000285280 | | | | | |
| | | | | | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 370 930,44 | 328 793,10 | A. Kapitał (fundusz) własny | 74 334,04 | 39 690,46 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 69 120,72 | 69 120,72 |
| 1. koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-) | 0,00 | 0,00 |
| 2. wartość firmy | 0,00 | 0,00 | III. Udziały (akcje) własne (-) | 0,00 | 0,00 |
| 3. inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | 0,00 | 0,00 |
| 4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 370 930,44 | 328 793,10 | VI. Fundusz rezerwowy | 60 934,46 | 5.213,33 |
| 1. środki trwałe | 370 930,44 | 328 793,10 | VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) | 0,00 | 0,00 | VIII. Zysk (strata) netto | -55 721,13 | -34 643,59 |
| 1.2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-) | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. środki transportu | 0,00 | 0,00 | I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. inne środki trwałe | 370,930,44 | 328 793,10 | 1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku | 0,00 | 0,00 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | a) długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | b) krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| 2. od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | a) długoterminowe | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|---|------------------|------------------|---|------------------|------------------|
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | b) krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 1. wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| * udziały i akcje | 0,00 | 0,00 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| * papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| * udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | d) inne | 0,00 | 0,00 |
| * inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | III. Zobowiązania krótkoterminowe | 11 894,15 | 24 305,94 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 1. wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| * udziały i akcje | 0,00 | 0,00 | a) z tytułu dostaw i usług, w okresie | 0,00 | 0,00 |
| * inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | * do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| * udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | * powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| * inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 2. Wobec pozostałych jednostek | 11 511,59 | 24 049,99 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 69 232,39 | 42 197,73 | d) z tytułu dostaw i usług, w okresie: | 9 685,59 | 21 514,99 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 | * do 12 miesięcy | 9 685,59 | 21 514,99 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 | * powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | e) zaliczki otrzymane od dostawcy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 1 826,00 | 2 535,00 |
| 5. Zaliczki na poczet dostaw | 0,00 | 0,00 | h) z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 1 495,42 | 1 193,47 | i) inne | 0,00 | 0,00 |
| 1. Należności od | 0,00 | 0,00 | 3. Fundusze specjalne | 382,56 | 255,95 |

| | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| jednostek powiązanych | | | | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty | 0,00 | 0,00 | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 353 934,63 | 306 994,43 |
| * do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| * powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 353 934,63 | 306 994,43 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | a) długoterminowe | 353 934,63 | 306 994,43 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 1 495,42 | 1 193,47 | b) krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty | 661,90 | 1 193,47 | | 0,00 | 0,00 |
| * do 12 miesięcy | 661,90 | 1 193,47 | | 0,00 | 0,00 |
| * powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 75,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| c) inne | 758,52 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 67 736,97 | 41 004,26 | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 67 736,97 | 41 004,26 | | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| * udziały i akcje | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| * inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| * udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| * inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 67 736,97 | 41 004,26 | | 0,00 | 0,00 |
| * środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 67 736,97 | 41 004,26 | | 0,00 | 0,00 |
| * inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| * inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| SUMA AKTYWÓW | 440 162,83 | 370 990,93 | SUMA PASYWÓW | 440 162,83 | 370 990,83 |

A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

| | |
|---|------------|
| 1. umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 071 | 0,00 |
| 2. umorzenie środków trwałych konto 071 | 626 702,16 |
| 3. umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia konto 072 | 697 362,63 |
| 4. umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 072 | 5.835,60 |
| 5. odpisy aktualizujące należności 290 | 28.230,77 |

Kierownik
Referatu Księgowości Oświatowej
/-/Anna Wilińska

.....

Główny Księgowy

26.03.2024

rok,miesiąc,dzień

Z upoważnienia Dyrektora
/-/ Anna Olkowska
Zastępca Dyrektora
Wrzesińskiego Ośrodka Kultury

.....

Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 r.

| | | |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Wrzesiński Ośrodek Kultury 62-300 Września ul. Kościuszki 21 | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2022 r. | Adresat: Gmina Września 62-300 Września ul. Ratuszowa 1 |
| Numer identyfikacyjny REGON 285280 | | Wysłać bez pisma przewodniego |
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 2 838 862,33 | 2 883 018,03 |
| a) od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych | 0,00 | 0,00 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 89 862,33 | 133 018,03 |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 2 749 000,00 | 2 750 000,00 |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 2 993 146,26 | 2 964 958,10 |
| I. Amortyzacja | 121 001,81 | 52 949,04 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 204 524,69 | 257 038,65 |
| III. Usługi obce | 1 924 814,38 | 1 813 372,37 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 7 028,00 | 7 028,00 |
| a) podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 580 232,68 | 656 458,45 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 91 624,33 | 114 959,55 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 63 920,37 | 63 152,04 |
| 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) ze sprzedaży (A-B) | -154 283,93 | -81 940,07 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 126 768,45 | 47 286,19 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 126 768,45 | 47 286,19 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 20 581,11 | 47,32 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 20 581,11 | 47,32 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -48 096,59 | -34 701,20 |
| G. Przychody finansowe | 102,82 | 57,61 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach: | 0,00 | 0,00 |
| a) od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|--------------------|-------------------|
| II. Odsetki, w tym: | 102,82 | 57,61 |
| a) od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 7 727,36 | 0,00 |
| I. Odsetki, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 7 727,36 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | -55 721,13 | -34 643,59 |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II) | 0,00 | 0,00 |
| I. Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| II. Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| K. Zysk (strata) brutto (I+J) | -55 721,13 | -34 643,59 |
| L. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zmniejszenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| N. Zysk (strata) netto (K-L-M) | - 55 721,13 | -34 643,59 |

Kierownik
Referatu Księgowości Oświatowej
/-/Anna Wilińska

.....
Główny Księgowy

26.03.2024
rok,miesiąc,dzień

Z upoważnienia Dyrektora
/-/ Anna Olkowska
Zastępca Dyrektora
Wrzesińskiego Ośrodka Kultury

.....
Kierownik jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

a) rozliczenie majątku trwałego za 2023 r. (wartość brutto)

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zwiększenie (zakup) | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|--------|---------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------|---------------------|
| 1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Budynki i budowle | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 39 708,32 | 0,00 | 0,00 | 39 708,32 |
| 4 | Inne środki trwałe | 904 975,24 | 10 811,70 | 0,00 | 915 786,94 |
| 5 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| razem: | | 944 683,56 | 10 811,70 | 0,00 | 955 495,26 |

b) rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2023 r.

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa | Umorzenie w 2023r. | Wartość na koniec 2023 r. |
|--------|---------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|
| 1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Budynki i budowle | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 18 657,22 | 0,00 | 18.657,22 |
| | Narzędzia i przyrządy | 534 044,80 | 52 949,04 | 586 993,84 |
| | Zestawy komputerowe | 21 051,10 | 0,00 | 21.051,10 |
| 4 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| razem: | | 573 753,12 | 52 949,04 | 626 702,16 |

c) wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Nie dotyczy

d) wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Budynek WOK przy ul. Kościuszki 21 – 9.757.071,98 zł wraz z wyposażeniem – 373.782,55 zł

Estrada mobilna – PWRVN88 - 82.120,68 zł

Amfiteatr – 266.694,35 zł

e) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków I budowli

Nie dotyczy

f) dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Fundusz Instytucji Kultury wynosi 69.120,72 zł

| Lp | Tytuł | Wartość |
|-----|--|------------------|
| 1 | Stan na początek roku obrotowego | 69.120,72 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 |
| 2.1 | Wartość aktywów otrzymanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych | 0,00 |
| 2.2 | Dotacje budżetowe na finansowanie instytucji kultury | 0,00 |
| 2.3 | Zysk pozostający w dyspozycji instytucji kultury | 0,00 |
| 2.4 | Inne zwiększenia | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 |
| 3.1 | Wartość aktywów przekazanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych | 0,00 |
| 3.2 | Straty bilansowe | 0,00 |
| 3.3 | Finansowanie inwestycji | 0,00 |
| 3.4 | Inne zmniejszenia | 0,00 |
| 4 | Stan na koniec roku obrotowego | 69.120,72 |

g) stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Funduszu rezerwowy na dzień 31.12.2023 wyniósł **5.213,33 zł**.

h) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata za 2023 r. w wysokości **34.643,59 zł**, zostanie pokryta z funduszu rezerwowego Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni oraz z Funduszu Jednostki.

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

Nie dotyczy

j) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie dotyczy

k) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

Nie dotyczy

l) podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy spłaty:

Nie dotyczy

f) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Nie dotyczy

m) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

W roku sprawozdawczym nie występowały

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat**a) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów w 2023 roku:**

| lp | Tytuł przychodu | kwota |
|--------|--|---------------------|
| 1 | Dotacja - dotacja podmiotowa organizatora | 2.750.000,00 |
| 2 | Wpływy za czynsz, wynajem sal | 45.501,80 |
| 3 | Wpływy z usług – nagrania w studio, obsługa techniczna imprez, zajęcia baletowe, pozostałe | 84.479,71 |
| 4 | Wpływy z lat ubiegłych | 0,00 |
| 5 | Wpływy z różnych dochodów | 3.036,52 |
| 6 | Wpływy z odsetek ustawowych | 57,61 |
| 7 | Pozostałe przychody operacyjne | 47.286,19 |
| razem: | | 2.930.361,83 |

b) dane o kosztach**Poniesione koszty rodzajowe w 2023 roku**

| Lp. | Nr konta | wyszczególnienie | Koszty 2023 r. |
|-----|----------|--|----------------|
| 400 | 400 | Amortyzacja – środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe | 52.949,04 |
| 401 | 401 | Zużycie materiałów – materiały biurowe | 2.209,98 |
| | 401 | Zużycie materiałów – środki czystości | 3.236,75 |
| | 401 | Zużycie materiałów – wyposażenie | 9.635,14 |
| | 401 | Zużycie materiałów - inne | 50.399,56 |
| | 401 | Zużycie materiałów – zakup środków żywnościowych | 10.761,36 |
| | 401 | Zakup energii | 180.795,86 |
| 402 | 402 | Usługi - remonty | 28.222,60 |
| | 402 | Usługi firmy sprzątającej | 114.378,20 |
| | 402 | Opłaty pocztowe | 2.726,90 |
| | 402 | Usługi – ochrona mienia | 58.397,13 |
| | 402 | Usługi – wywóz smieci i odprowadzenie ścieków | 20.804,28 |
| | 402 | Usługi instruktorów | 82.820,94 |
| | 402 | Usługi rozrywkowe i artystyczne | 1.346.440,83 |

| | | | |
|--------|-----|---|---------------------|
| | 402 | Usługi transportowe | 23.476,69 |
| | 402 | Usługi pozostałe | 130.690,88 |
| | 402 | Usługi telefoniczne | 5.413,92 |
| 403 | 403 | Podatek od nieruchomości | 7.028,00 |
| 404 | 404 | Wynagrodzenia osobowe | 439.199,45 |
| | 404 | Wynagrodzenia bezosobowe – umowy zlecenia, umowy o dzieło | 217.259,00 |
| 405 | 405 | Ubezpieczenia społeczne ZUS | 89.603,97 |
| | 405 | Ubezpieczenia FP | 11.246,79 |
| | 405 | Wpłaty na PPK | 876,40 |
| | 405 | Zakup usług zdrowotnych | 1.159,00 |
| | 405 | ZFŚS | 12.073,39 |
| 409 | 409 | Delegacje, ryczałty za dojazdy | 2.474,00 |
| | 409 | Ubezpieczenia majątkowe, pozostałe opłaty | 60.678,04 |
| | 409 | Szkolenia pracowników | 0,00 |
| | 409 | Świadczenia i ekwiwalent BHP | 0,00 |
| 761 | 761 | Pozostałe koszty operacyjne | 47,32 |
| Razem: | | | 2.965.005,42 |

3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku sprawozdawczym, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętna liczba zatrudnionych na 31 grudnia 2023 r. przedstawia się następująco:

| Lp. | Grupy wg stanowisk | Ilość etatów |
|---------|------------------------------|--------------|
| 1 | Dyrektor | 1 |
| 2 | Zastępca Dyrektora | 0,5 |
| 2 | Główny Księgowy | 0,0 |
| 3 | Specjalista d/s technicznych | 1 |
| 4 | Referent | 2 |
| 5 | Pracownik d/s technicznych | 1 |
| 6 | Instruktor chóru dziecięcego | 1 |
| ogółem: | | 6,50 |

Września, dnia 26 marca 2024r.

Kierownik
Referatu Księgowości Oświatowej
/-/Anna Wilińska

Z upoważnienia Dyrektora
/-/ Anna Olkowska
Zastępca Dyrektora
Wrzesińskiego Ośrodka Kultury