

**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.

**Kierownik**  
**Referatu Księgowości Oświatowej**  
**Anna Wilińska**

**p.o. Burmistrza**  
**Artur Mokracki**

**BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 r.**

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

powiązanych					
2. od pozostałych jednostek	0,00	0,00	a) długoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	b) krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	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	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>11 894,15</b>	<b>24 305,94</b>
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
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	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>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>69 232,39</b>	<b>42 197,73</b>	d) z tytułu dostaw i usług, w okresie:	9 685,59	21 514,99
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	* 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

<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 495,42</b>	<b>1 193,47</b>	i) inne	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	382,56	255,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>353 934,63</b>	<b>306 994,43</b>
* 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
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>67 736,97</b>	<b>41 004,26</b>		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
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>440 162,83</b>	<b>370 990,93</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>440 162,83</b>	<b>370 990,83</b>

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**

**p.o. Burmistrza**  
**Artur Mokracki**

.....

Główny Księgowy

26.03.2024

rok,miesiąc,dzień

.....

Kierownik jednostki



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:  <b>Wrzesiński Ośrodek Kultury 62-300 Września ul. Kościuszki 21</b>	<b>Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31.12.2022 r.</b>	Adresat:  <b>Gmina Września 62-300 Września ul. Ratuszowa 1</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>285280</b>		Wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 838 862,33</b>	<b>2 883 018,03</b>
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 993 146,26</b>	<b>2 964 958,10</b>
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
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-154 283,93</b>	<b>-81 940,07</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>126 768,45</b>	<b>47 286,19</b>
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
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>20 581,11</b>	<b>47,32</b>
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
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-48 096,59</b>	<b>-34 701,20</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>102,82</b>	<b>57,61</b>
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
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>7 727,36</b>	<b>0,00</b>
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
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-55 721,13</b>	<b>-34 643,59</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>-55 721,13</b>	<b>-34 643,59</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zmniejszenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>- 55 721,13</b>	<b>-34 643,59</b>

..

**Kierownik**  
**Referatu Księgowości Oświatowej**  
**Anna Wilińska**

**p.o. Burmistrza**  
**Artur Mokracki**

.....  
Główny Księgowy

26.03.2024  
rok, miesiąc, dzień

.....  
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:		<b>944 683,56</b>	<b>10 811,70</b>	<b>0,00</b>	<b>955 495,26</b>

#### 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:		<b>573 753,12</b>	<b>52 949,04</b>	<b>626 702,16</b>

#### c) wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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	<b>69.120,72</b>
2	Zwiększenia	<b>0,00</b>
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	<b>0,00</b>
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	<b>69.120,72</b>

**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 rezerwowego 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

**l) 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:		<b>2.930.361,83</b>

**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:			<b>2.965.005,42</b>

### **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:		<b>6,50</b>

Września, dnia 26 marca 2024r.

**Kierownik**  
**Referatu Księgowości Oświatowej**  
**Anna Wilińska**

**p.o. Burmistrza**  
**Artur Mokracki**

