

Projekt

z dnia 15 maja 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XIII/ /2025
RADY MIEJSKIEJ W ŚRODZIE WIELKOPOLSKIEJ**

z dnia 29 maja 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Środzie Wielkopolskiej za 2024 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 24 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 roku poz. 120 t.j.) **Rada Miejska w Środzie Wielkopolskiej uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Środzie Wielkopolskiej za 2024 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Adam Wójkiewicz

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł. ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	1 764 248,33	1 889 128,62	A	Kapitał (fundusz) własny	473 053,07	440 175,88
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	440 175,88	520 107,53
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 764 248,33	1 889 128,62				
1	Środki trwałe	1 764 248,33	1 889 128,62				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 607 331,15	1 693 003,95	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	61 472,11	87 850,04		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	95 445,07	108 274,63		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	32 877,19	-79 931,65
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 464 395,46	1 541 572,54
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
c)	w pozostałych jednostkach	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		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	173 200,20	92 619,80	d)	zobowiązania weksłowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	39 508,63	20 679,81
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	31 993,16	27 071,64		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	36 206,29	16 175,80
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 206,29	16 175,80
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	36 206,29	16 175,80
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	31 993,16	27 071,64	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	24 724,16	12 467,64	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	24 724,16	12 467,64	i)	inne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	3 302,34	4 504,01
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 969,00	13 164,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 424 886,83	1 520 892,73
c)	inne	1 300,00	1 440,00	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	1 424 886,83	1 520 892,73
III	Inwestycje krótkoterminowe	141 207,04	65 548,16		– długoterminowe	1 424 886,83	1 520 892,73
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	141 207,04	65 548,16		– krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– 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	141 207,04	65 548,16				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	141 207,04	65 548,16				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 937 448,53	1 981 748,42		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 937 448,53	1 981 748,42

Eugenia Maria Janaszak

Elektronicznie podpisany przez Eugenia Maria Janaszak
Data: 2025.03.28 09:47 Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Agnieszka Hauke

Elektronicznie podpisany przez Agnieszka Hauke
Data: 2025.03.27 10:10:01

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	3 088 637,13	2 763 289,32
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
	– w tym: działalność statutowa	863 765,13	743 591,32
	– w tym: pozostałe przychody (czynsze, najmy, usługi reklamowe)	755 346,53	0,00
	– w tym:	108 418,60	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
V	Dotacja podmiotowa organizatora	2 224 872,00	2 019 698,00
B	Koszty działalności operacyjnej	3 159 070,65	2 939 820,90
	– w tym:		
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	124 880,29	133 799,26
	– w tym: energia	420 181,63	429 884,13
III	Usługi obce	271 628,46	0,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	867 795,79	832 797,52
	– podatek akcyzowy	25 313,76	26 198,69
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 420 182,50	1 270 538,95
	– emerytalne	225 270,81	190 707,80
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	115 521,60	95 952,16
VIII	Wartość sprzedanych towarów	75 445,87	55 894,55
		0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-70 433,52	-176 531,58
D	Pozostałe przychody operacyjne	121 537,01	95 357,03
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	21 894,63	3 006,07
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	21 894,63	3 006,07
G	Przychody finansowe	29 208,86	-84 180,62
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	3 668,33	4 248,97
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	3 668,33	4 248,97
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	3 668,33	4 248,97
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
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)	32 877,19	-79 931,65
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	32 877,19	-79 931,65
	– w tym:		

Eugenia
Maria

Elektronicznie
podpisany przez
Eugenia Maria Janaszek

Wygenerowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Agnieszka

Elektronicznie podpisany
przez Agnieszka Hauke
3.27 13:35:06

OŚRODEK KULTURY

im. Marszałka Józefa Piłsudskiego
ul. 20 Października 30, 63-000 Śroń Wlkp.
tel. 61 285 23 05, 61 285 23 08
NIP 786-10-05-310 REG. 630686774

Zmiana wartości początkowej Wartości niematerialnych i prawnych

tabela nr 1

Lp.	Wartości niematerialne i prawne – rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości			Zmniejszenia wartości początkowej ogółem	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia wartości początkowej ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	9 735,29	0,00	0,00	0,00	9 735,29	0,00	0,00	0,00	9 735,29
3.										
RAZEM		9 735,29	0,00	0,00	0,00	9 735,29	0,00	0,00	0,00	9 735,29

Zmiana wartości początkowej umorzenia Wartości niematerialnych i prawnych

tabela nr 2

Lp.	Wartości niematerialne i prawne – rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia umorzenia ogółem	Zmniejszenia			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto		
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	9 735,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 735,29	0,00	0,00
3.													
RAZEM		9 735,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 735,29	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY SCUW
w Środzie Wielkopolskiej
Eugenia Janaszak

DYREKTOR SCUW
w Środzie Wielkopolskiej
Agnieszka Hauke

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Określenie grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie KŚT	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenia umorzenia ogółem	Zmniejszenia			Zmniejszenia ogółem	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczeni e wewnętrzne	Aktualizacja		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.1.	Grunty										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 317 881,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 317 881,94
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	967 787,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	967 787,82
1.4.	Środki transportu	11 296,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 296,30
1.5.	Inne środki trwałe	896 774,57	29 791,58	0,00	0,00	29 791,58	0,00	0,00	0,00	0,00	926 566,15
RAZEM		5 193 740,63	29 791,58	0,00	0,00	29 791,58	0,00	7 410,08	0,00	7 410,08	5 216 122,13

tabela nr 4

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Określenie grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie KŚT	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok obrotowy	Zwiększenia			Zwiększenia umorzenia ogółem	Zmniejszenia			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto	
				Aktualizacja	Inne (umorzenie w 100%)			Zbycie	Likwidacja	Inne		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 624 877,99	85 672,80	0,00	0,00	85 672,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1 710 550,79	1 693 003,95	1 607 331,15
1.4.	Urządzenia techniczne i maszyny	879 937,78	26 377,93	0,00	0,00	26 377,93	0,00	7 410,08	0,00	0,00	898 905,63	87 850,04	61 472,11
1.5.	Środki transportu	11 296,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 296,30	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	788 499,94	42 621,14	0,00	0,00	42 621,14	0,00	0,00	0,00	0,00	831 121,08	108 274,63	95 445,07
RAZEM		3 304 612,01	154 671,87	0,00	0,00	154 671,87	0,00	7 410,08	0,00	0,00	3 451 873,80	1 889 128,62	1 764 248,33

OŚRODEK KULTURY
im. Marszałka Józefa Piłsudskiego
ul. 20 Października 30, 63-000 Środa Wlkp.
tel. 61 285 23 05, 61 285 23 06
NIP 786-10-05-310 REG. 63068677

tabela nr 5

tabela nr 6

tabela nr 6

GŁÓWNY KSIĘGOWY SCW
w Środzie Wielkopolskiej
ewny
Eugenia Janaszak

DYREKTOR SCW
w Środzie Wielkopolskiej

OŚRODEK KULTURY
im. Marszałka Józefa Piłsudskiego
ul. 20 Października 30, 63-000 Środa Wielkop.
tel. 61 285 23 05, 61 285 23 06
NIP 766-10-05-310 REG. 630686774

ul. Żółtą 30, 63-000 Strzelce Kraje
tel. 61 285 23 05, 61 285 23 06
NIP 766-10-05-310 REG. 630686774

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
			0	0	0	0
			0	0	0	0
			0	0	0	0
			0	0	0	0
			0	0	0	0
			0	0	0	0
			0	0	0	0
RAZEM		0	0	0	0	0

tabela nr 8

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Stan na początek roku	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych			Stan na koniec roku
			ogółem	w tym: odsetki	Różnice kursowe	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym				0	0
2.	Środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
RAZEM		0	0	0	0	0

Sporządził : Daria Prusak

GŁÓWNY KSIĘGOWY SCW
w Środzie Wielkopolskiej
Eugenia Janaszak

Zatwierdził : Agnieszka Hauke

DYREKTOR SCUW
w Stowarzyszeniu Wielkopolskiej
Agnieszka Hauke

Uzasadnienie

do uchwały Nr XIII/ /2025 Rady Miejskiej w Środzie Wielkopolskiej

z dnia 29 maja 2025 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Środzie Wielkopolskiej za 2024 rok

Roczne sprawozdanie jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym zasadne jest podjęcie przedmiotowej uchwały.