

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres 01.01.2022-31.12.2022

Centrum Kultury Wrocław-Zachód
ul. Chociebuska 4-6
54-433 Wrocław

Centrum Kultury Wrocław-Zachód jest jednostką organizacyjną Gminy Wrocław posiadającą osobowość prawną zgodnie z wpisem do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem RIK 31/02, prowadzonym przez Zarząd Miasta Wrocławia oraz prowadzącą samodzielną gospodarkę finansową. Siedzibą Centrum jest Wrocław, adres Centrum ul. Chociebuska 4-6, 54-433 Wrocław.

Przedmiotem działalności CKW-Z jest w szczególności:

- tworzenie warunków rozwoju artystycznego młodych twórców,
- promowanie nowych zjawisk artystycznych,
- współdziałanie w upowszechnianiu kultury i sztuki z instytucjami, organizacjami i stowarzyszeniami o podobnych celach,
- tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego,
- inspirowanie społecznego ruchu kulturalnego i aktywnego uczestnictwa w kulturze społeczności lokalnych, osób starszych i niepełnosprawnych,
- tworzenie i upowszechnianie programów artystycznych,
- edukacja kulturalna dzieci i młodzieży, szczególnie poprzez organizowanie zajęć w specjalistycznych zespołach i pracowniach artystycznych, udział w warsztatach.

Centrum Kultury Wrocław – Zachód w roku 2022 kierowane było przez:

Dyrektor- Jolanta Chojnacka – od 01.01.2022 do 29.09.2022

PO Dyrektora Agnieszkę Stąsiek – od 30.09.2022 do 06.11.2022

Dyrektor – Elwira Szwedo-Mazurkiewicz od 07.11.2022

Sprawozdanie finansowe CKW-Z zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości oraz z założeniem kontynuacji działania.

Rokiem obrotowym CKW-Z jest rok kalendarzowy.

1.6 Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne wycenione zostały wg ich wartości nominalnej. Odpisy rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych następowały stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

1.7 Kapitały własne

Nie występują.

1.8 Zobowiązania i fundusze specjalne

Zobowiązania zostały wykazane w kwocie wymagającej zapłaty.

1.9 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenione zostały według ich wartości nominalnej. Odpisy rozliczeń międzyokresowych przychodów następowały stosownie do odpisów amortyzacyjnych oraz kosztów danego okresu, które były finansowane przychodami przyszłych okresów.

1.10 Wynik finansowy

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.

Na wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat składają się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej.

a) Wynik na sprzedaży

Na wynik na sprzedaży składają się przychody z działalności statutowej oraz ze sprzedaży usług, pomniejszone o koszty w układzie rodzajowym. Korekty wynikające ze zmiany stanu produktów wystąpiły.

b) Wynik na pozostałej działalności operacyjnej

Wynik na pozostałej działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą pozostałych przychodów operacyjnych a pozostałych kosztów operacyjnych. Wynik pozostałych przychodów operacyjnych, w tym otrzymanych dotacji po odjęciu pozostałych kosztów operacyjnych stanowi zysk na działalności operacyjnej.

c) Wynik na działalności finansowej

Wynik na działalności finansowej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów z operacji finansowych obejmujących przede wszystkim przychody z odsetek uzyskanych a kosztami finansowymi, na które składają się nadwyżki ujemnych różnic

Informacja dodatkowa

Centrum Kultury Wrocław-Zachód

ul. Chociebuska 4-6
54-433 Wrocław

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, nieodpłatnego nabycia, przemieszczeń wewnętrznych, likwidacji, oraz stan na koniec roku obrotowego przedstawiają tabele 1, 2, 3 i 4.

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie dotyczy.

1.3. Wartość nieamortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów z tytułu leasingu zawarta jest w tabeli 3.

1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie dotyczy.

1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy.

1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy (kapitałów funduszy) zapasowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale funduszu własnym.

Nie dotyczy.

Na kwotę kwoty rozliczeń międzyokresowych przychodów składają się otrzymane dotacje na zakup środków trwałych oraz inwestycji, które rozliczane są w korespondencji z kontem „Pozostałe przychody operacyjne” sukcesywnie do odpisów umorzeniowych i amortyzacji zakupionych środków trwałych, a także środki na realizację programów, których koszty będą ponoszone w przyszłych okresach sprawozdawczych. Na kwotę kwoty rozliczeń międzyokresowych przychodów składają się również otrzymane środki na realizację międzynarodowych projektów rozliczanych w przyszłych okresach sprawozdawczych.

1.13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju).

Nie wystąpiły.

1.14. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie wystąpiły.

2.1. Struktura rzeczowa przychodów (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Przychody z działalności statutowej i merytorycznej- 2 898 177,61 zł

Przychody z tytułu sprzedaży towarów i usług- 54 895,58 zł

Przychody z tytułu najmu- 111 660,36 zł

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły.

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących zapasy.

Nie wystąpiły.

2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

Nie wystąpiły.

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych lub osób fizycznych od wyniku finansowego (zysku, straty)

2.6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Nie dotyczy.

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Nie dotyczy.

2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W roku 2022 roku Centrum Kultury Wrocław-Zachód zakończyło montaż instalacji fotowoltaicznej o wartości 77 683,71 w całości sfinansowanej dotacją od Gminy Wrocław.

1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.
Nie dotyczy.

2. Informacje o:

2.1. Przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym na dzień 31.12.2022 z podziałem na grupy zawodowe.

Zatrudnienie na dzień 31.12.2022 wyniosło 17,875 etatów.

Grupy zawodowe:

Pracownicy merytoryczni	6,25 etatów
Pracownicy administracyjni	6,375 etaty
Pracownicy porządkowi	2,25 etatu
Gł. Księgowy	1 etat
Z-ca Dyrektora	1 etat
Dyrektor	1 etat

4.2. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),

Nie dotyczy.

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

Nie dotyczy.

6.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

Nie dotyczy

6.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada, co najmniej 20 proc. udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy,

Nie dotyczy.

6.4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub włączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomicznie-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie;

Nie dotyczy.

5. Informacja o:

7.1. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

7.1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

Nie dotyczy.

7.2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów: