

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres 01.01.2023-31.12.2023



Centrum Kultury Nowy Pafawag
ul. Chociebuska 4-6
54-433 Wrocław

Centrum Kultury Nowy Pafawag 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 CKNP 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 Nowy Pafawag w roku 2023 kierowane było jednoosobowo przez:

Dyrektor – Elwira Szvedo-Mazurkiewicz

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

Rokiem obrotowym CKNP jest rok kalendarzowy.

I

Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.

Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie dającym prawo wyboru jednostce gospodarczej (omówienie według pozycji aktywów i pasywów oraz rachunku zysków i strat):

W okresie sprawozdawczym jednostka stosowała następujące metody wyceny składników bilansowych:

1.1 Wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne ujęto w wysokości ceny nabycia. Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych została zmniejszona do wartości księgowej netto o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane metodą liniową na podstawie stawek podanych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł były amortyzowane (umarzane) jednorazowo w miesiącu ich wydania do użytkowania.

1.2 Rzeczowe aktywa trwałe.

a) Rzeczowy majątek trwały ujęto w wysokości ceny nabycia,

b) Wartość początkowa środków trwałych została zmniejszona do wartości księgowej netto o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane metodą liniową na podstawie stawek podanych w Ustawie o podatku od osób prawnych. Środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł były amortyzowane (umarzane) jednorazowo w miesiącu ich wydania do użytkowania, natomiast o wartości powyżej 10.000,00 zł były amortyzowane metodą liniową.

1.3 Rzeczowy majątek obrotowy.

Rzeczowy majątek obrotowy w bilansie stanowią zapasy materiałów biurowych i środków czystości oraz elektrycznych spisanych i wycenionych na dzień 31.12.2023r. na wartość 0,00 zł.

1.4 Należności

Należności zostały wycenione w kwocie wymagalnej.

1.5 Środki pieniężne

Środki pieniężne krajowe na rachunkach bankowych i w kasie ujęte zostały według ich wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych na rachunku bankowym i w kasie na dzień bilansowy zostały wycenione zgodnie z art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości.

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 nie 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 kursowych nad dodatnimi. Ustalony wynik na działalności operacyjnej (wg punktu b),

po dodaniu przychodów finansowych i odjęciu kosztów finansowych, daje wynik brutto na działalności gospodarczej.

Koszty finansowe wystąpiły, przychody finansowe wystąpiły.

d) Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego w CKNP nie wystąpiły. Wynik finansowy brutto (wg punktu d) stanowi wynik finansowy netto.

II

Wyżej wymienione zasady ustalenia wyniku finansowego obowiązują w ciągu roku bilansowego. Na koniec roku po obliczeniu wyniku finansowego w sposób wyżej opisany dokonuje się przeksięgowania poszczególnych sald kont wynikowych na wynik finansowy.

1. Centrum Kultury Nowy Pafawag korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, wywierających istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Zmiany tego typu nie wystąpiły.

3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

Zmiany tego typu nie wystąpiły.

4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w bilansie i w rachunku zysków i strat.

Zdarzenia tego typu nie wystąpiły.

5. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Wrocław, dnia 15.03.2024

Sporządził:

Dyrektor:

Informacja dodatkowa Centrum Kultury Nowy Pafawag

**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 wieczystie.

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.

- 1.7. 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.

- 1.8. Propozycje, co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.
Stratę księgową pokryjemy z przychodów przyszłych okresów.
- 1.9. Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie wystąpiły.

- 1.10. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.
Jednostka nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość należności.
Należności wykazane w bilansie są to należności krótkoterminowe, długoterminowe oraz należności publicznoprawne.

- 1.11. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

- a) do 1 roku.
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Występują.

Zobowiązania wykazane w bilansie to:

- zobowiązania do 12 miesięcy z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 51 349,29,
- zobowiązania powyżej 12 miesięcy z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 0,00.

- 1.12. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów.

W bilansie wykazano:

- a) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne w wysokości- 0,00

b) długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne w wysokości- 0,00

c) rozliczenia międzyokresowe przychodów na łączną kwotę 5 501 103,77 zł w tym:

-krótkoterminowe w wysokości-	7 284,96 zł.,
-długoterminowe w wysokości-	5 493 818,81 zł.

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.

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- 3 508 538,90 zł
Przychody z tytułu sprzedaży towarów i usług- 51 791,61 zł
Przychody z tytułu najmu- 160 238,81 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)

Rozliczenie podatkowe

A. Przychody	Przychody podatkowe	Przychody bilansowe
		3 731 266,56
1.Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych (art.12 pdop)	275 271,68	
a) międzyokresowe rozliczenie przychodów z tytułu odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych objętych dotacją	257 195,19	
b) zmiana staniu produktu	0,00	
c) przychody z tytułu tarczy w ZUS, bilansowa wycena śr. w walucie obcej	10 345,32	
2. Przychody podatkowe nieujęte w wyniku	0,00	
a) przychód z wpłaconych odsetek naliczonych poprzednim okresie	0,00	
Wartość przychodu z uwzględnieniem korekty	3 749 544,63	3 988 461,75
B. Koszty	Koszty podatkowe	Koszty bilansowe
	4 024 710,80	4 024 710,80
1. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	2 998 932,61	
a) niepowodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową lub jeszcze niewydatkowane)	3 007 918,22	
- amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art.16 pkt 48 i 63)	228 571,80	
- koszty do wysokości dotacji otrzymanych na działalność bieżącą (art.16 pkt 58)	2 750 723,03	
b) pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	19 637,78	
- zmiana stanu produktu	0,00	
- przychody z tytułu tarczy w ZUS, bilansowa wycena śr. w walucie obcej	19 637,78	
2. Koszty podatkowe	0,00	
a) Zmiana stanu produktu	0,00	
4. Koszt uzyskania przychodów(B-1+2)	1 025 778,19	4 024 710,80
Wynik [podatkowy (A - B) - dochód poz.35 i 38 CIT-8	2 723 766,44	
Dochód zwolniony CIT-8/O	2 723 766,44	
Dochód do opodatkowania	0,00	
Podatek 19%	0,00	0,00
Wynik bilansowy	-	- 36 249,05

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 2023 roku Centrum Kultury Nowy Pafawag zakończyło montaż instalacji fotowoltaicznej o wartości 139.727,28w całości sfinansowanej dotacją od Gminy Wrocław. Został zakupiony aparat fotograficzny w wysokości 12 870,67 sfinansowany w całości ze środków własnych jednostki. Nastąpiła również modernizacja monitoringu wizyjnego w wysokości 11.968,19 sfinansowana w całości ze środków własnych jednostki. Centrum dokonało również zakupu muralu umiejscowionego na ścianie budynku w wysokości 17 675,64 zł ze środków własnych jednostki. Jednocześnie CKNP planuje w 2024 roku zakupić reklamę świetlną – zamocowaną na budynku, zakupić nową stronę internetową oraz wyposażyć salę widowiskową w nowe oświetlenie ledowe.

1. Objaśnienie 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 31.12.2023 z podziałem na grupy zawodowe.

Zatrudnienie na dzień 31.12.2023 wyniosło 19,625 etatów.

Grupy zawodowe:

Pracownicy merytoryczni

6,75 etatów

Pracownicy administracyjni

7,375 etaty

Pracownicy porządkowi	2,5 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.

4.3. Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Nie dotyczy.

3. Informacja o:

5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy.

5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie dotyczy.

5.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym,

Nie dotyczy.

5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
Sprawozdanie jest porównywalne ze sprawozdaniem za rok poprzedni.

4. Informacja o:

6.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- 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 odstępnie 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:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;

Nie dotyczy.

8. W przypadku występowania niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności;

Nie dotyczy.

9. W przypadku, gdy inne informacje, niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Wszystkie znane jednostce informacje zostały zawarte w sprawozdaniu finansowym.

Wrocław, dnia 18.03.2023r.

Sporządził:

Dyrektor:

Magdalena Chruścicka

Mag
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dyrektor

Centrum Kultury Nowy Pafawag

Elwira - Mazurkiewicz
Elwira Szwedo-Mazurkiewicz

Centrum Kultury Nowy Pafawag

54-433 Wrocław, ul. Chociebuska 4-6

tel. 71-354-46-60

NIP 89-42735349 REGON 932831165