

Projekt nr 56

z dnia 26.06.2024r.

**UCHWAŁA NR III/.../2024
RADY MIEJSKIEJ W KARTUZACH**

z dnia 26 czerwca 2024 r.

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Galerii "Refektarz"
w Kartuzach za 2023 rok**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2024r., poz.609 ze zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023r., poz.120 ze zm.)

**Rada Miejska w Kartuzach
na wniosek Burmistrza Kartuz
uchwala, co następuje:**

§ 1. 1) Zatwierdza się bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 21,98 zł.

2) Bilans wraz z informacją dodatkową stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1) Zatwierdza się rachunek zysków i strat za 2023 rok wykazujący stratę w wysokości 2.502,95 zł.

2) Rachunek zysków i strat stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Kartuzach

Arkadiusz Socha

zatwierdzam pod względem
formalno-prawnym
RP 07 ... / 5114/06 / 20... r.
data M. Socha podpis ...

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr III/.../2024
Rady Miejskiej w Kartuzach
z dnia 26 czerwca 2024 r.

Galeria REFEKTARZ 83-300 Kartuzy ul.Klasztorna 6a REGON 181102838		BILANS JEDNOSTEK na dzień 31.12.2023 r.			
AKTYWA		Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.	PASywa	
		31.12.2022 r.	31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
A	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny
	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy
I	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy
	2. Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny
	3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych
1.	1. Środki trwałe (art., 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto
a)	a) grunty			B	Zobowiązania (art., 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)
b)	b) budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania
c)	c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art., 37)
d)	d) środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne
e)	e) Inne środki trwałe			*	długoterminowe
2.	2. Środki trwałe w budowie (art., 3 ust. 1 pkt 16)			*	krótkoterminowe
3.	3. zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	*	długoterminowe
IV	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe
1.	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art., 37)			II	Zobowiązania długoterminowe
2.	2. Inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek
				a)	kredyty i pożyczki
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
B.	Aktywa obrotowe (art., 3 ust. 1 pkt 18)	195,76	21,98	c)	Inne zobowiązania finansowe
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	Inne
1.	1. Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)
2.	2. Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek
3.	3. Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki
				b)	Inne zobowiązania finansowe
4.	4. Towary	0,00	0,00	c)	zobowiązania z tytułu dostaw
5.	5. Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy
II	Należności krótkoterminowe (art., 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy
1.	1. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy
a)	a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zobowiązania wekslowe
b)	b) Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i
c)	c) Inne	0,00	0,00	g)	Innych świadczeń
d)	d) Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń
III	Inwestycje krótkoterminowe (art., 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	195,76	21,98	h)	Inne
1.	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	195,76	21,98	2.	fundusze specjalne
a)	a) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe
*	* Inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art., 39 ust. 2, art. 41)
b)	b) środki pieniężne i Inne aktywa pieniężne	195,76	21,98	*	długoterminowe
*	* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00	*	krótkoterminowe
*	* Inne środki pieniężne	0,00	0,00		
*	* Inne aktywa pieniężne				
2.	2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
	Suma aktywów	195,76	21,98		Suma pasywów
					195,76
					21,98

sporządził:
Jolanta Kwidzińska

Miejsce i data sporządzenia
Kartuzy 28.03.2024

Zatwierdził:
Marcin Plichta

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 rok Galerii REFEKTARZ w Kartuzach

Galeria REFEKTARZ jest gminną instytucją kultury wpisaną do rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Kartuzy pod Nr K-02. Celem statutowym instytucji kultury jest prowadzenie zadań w zakresie upowszechniania kultury, edukacji kulturalno-oświatowej. Zgodnie z § 13 pkt.4 statutu, dochód z działalności służy do realizacji celów statutowych. Księgi rachunkowe Galerii są prowadzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz.120 ze zm.)

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r do 31.12.2023 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2023 r.

Sprawozdanie finansowe za 2023 r. składa się z bilansu oraz rachunku zysku i strat (wariant porównawczy)

I. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów

- Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, stosując metodę liniową naliczenia amortyzacji za pomocą stawek podatkowych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w okresach półrocznych. Do bilansu składniki te wycenia się wg wartości netto.
- Należności i zobowiązania wykazuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe w kwotach wynikających z zapłaty.
- Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, stan środków pieniężnych obejmuje rachunki bankowe
- Fundusz instytucji kultury stanowi zysk bilansowy pozostający w dyspozycji instytucji pomniejszony o umorzenia majątku trwałego oraz stratę bilansową
- Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny
- Stan zobowiązań zabezpieczonych na majątku nie występują
- Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych poręczeń, wypłaconych kaucji, weksli lub zawartych i niewykonanych umów nie występują

II. Omówienie niektórych pozycji aktywów i pasywów.

- Suma aktywów wynosi 21,98 zł, są to środki pieniężne w banku w wysokości 21,98 zł
- Na sumę pasywów w kwocie 21,98 składa się fundusz własny w wysokości -2 228,88 zł oraz strata w kwocie 2 502,95 zł oraz zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 4753,81 zł

III. Omówienie niektórych pozycji rachunku zysku i strat, który został sporządzony w wersji porównawczej.

Na przychody w kwocie 183 300,19 zł składają się:

- 180 000 zł – dotacja Urząd Miejski Kartuzy
- 856,00 zł – dochody z działalności statutowej
- 2 358,00 zł – pozostałe przychody operacyjne
- 86,19 zł - kapitalizacja

Suma kosztów w okresie sprawozdawczym wyniosła 185 803,14 zł

- amortyzacja -2 358,00 zł
- zużycie materiałów i energii – 7 980,60 zł
- usługi obce – 31 892,95 zł
- wynagrodzenia – 126 335,85 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia –17 235,74zł

Nadwyżka kosztów nad przychodami wynosi 2 502,95 zł.

Informacja dotycząca wartości majątku trwałego w 2023 r. (załącznik Nr 1 i załącznik Nr 2)

- stan środków trwałych brutto na dzień 31.12.2023 r. - 3 950,00
- stan pozostałych środków trwałych brutto na dzień 31.12.2023 r. - 39 649,21
- stan wartości niematerialnych i prawnych brutto na dzień 31.12.2023 r. - 2 196,00
- stan umorzeń środków trwałych na dzień 31.12.2023 r. - 3 950,00
- stan umorzeń pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2023 r. - 39 649,21
- stan umorzeń wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2023 r. - 2 196,00

Galeria zatrudnia 1 pracownika na umowę o pracę (0,75 etatu), pozostałe osoby zatrudnione są na umowy cywilno prawne.

Kartuzy, 28.03.2024

Sporządził:

Jolanta Kwidzińska

Zatwierdził:

Marcin Plichta

Galeria Refektarz
ul.Klasztorna 5A Kartuzy

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2023

Grupa środków trwałego	Przychody						Rozchody				Stan końcowy na 31 grudnia
	Stan na 01 stycznia 2022	Z rozliczenia środków trwałych w budowie	Darowizny	zakupy z dotacji inwestycyjnej	zakupy ze środków bieżących	inne przychodu	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
I											0,00
II	0,00										0,00
III											0,00
IV	0,00										0,00
V											0,00
VI											0,00
VII											0,00
VIII	3 950,00				0,00						3 950,00
Razem	3 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 950,00
Pozostałe środki trwałe	37 291,21		0,00		0,00	2 358,00	0,00				39 649,21
Wartości niematerialne i prawne	2 196,00				0,00	0,00					2 196,00
Ogółem aktywa trwałe	43 437,21	0,00	0,00	0,00	0,00	2 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 795,21

Kartuzy, 28.03.2024

Sporządziła
Jolanta Kwizdińska

Zatwierdził
Marcin Plichta

Galeria Refektarz
ul.Klasztorna 5A Kartuzy

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2023

Zwiększenie

Rozchody

Grupa środków trwałego	Stan na 1 stycznia	Zwiększenie			Rozchody				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	Darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0
I									0,00
II	0,00	0,00							0,00
III	0,00								0,00
IV	0,00	0,00							0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII	3 950,00	0,00							3 950,00
Razem	3 950,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	37 291,21	0,00	0,00	2 358,00		0,00			39 649,21
Wartości niematerialne i prawne	2 196,00	0,00	0,00	0,00					2 196,00
Ogółem aktywa trwałe	43 437,21	0,00	0,00	2 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 795,21

Kartuz, 28.03.2024

Sporządziła
Jolanta Kwidzińska

Zatwierdził
Marcin Plichta

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr III/.../2024
Rady Miejskiej w Kartuzach
z dnia 26 czerwca 2024 r.

Galeria REFĘKTARZ
83-300 Kartuzy ul.Klasztorna 5a
REGON 191102838

Rachunek wyników na dzień 31.12.2023 rok

		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2022 r.	za bieżący rok obrotowy 2023 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	155 000,00	180 000,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje i dofinansowanie działalności podstawowej	155 000,00	180 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	168 176,00	185 803,14
I	Amortyzacja	0,00	2 358,00
II	Zużycie materiałów i energii	22 088,43	7 980,60
III	Usługi obce	48 864,81	31 892,95
IV	Podatki i opłaty	738,00	0,00
V	Wynagrodzenia	81 806,70	126 335,85
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 678,06	17 235,74
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-13 176,00	-5 803,14
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 159,00	3 214,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	1 159,00	3 214,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-12 017,00	-2 589,14
G	Przychody finansowe	761,05	86,19
I	Odsetki	761,05	86,19
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-11 255,95	-2 502,95
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-11 255,95	-2 502,95
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-11 255,95	-2 502,95

Jolanta Kwidzińska

.....
sporządził

Kartuzy.28.03.2024 r.
miejscość i data

Marcin Plichta

.....
zatwierdził

UZASADNIENIE

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023r., poz.120 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, jakim jest Rada Miejska. Wobec powyższego podjęcie uchwały jest zasadne.

Sporz. M.Woelke

SKARBNIK KARTUZ


Marzena Woelke