

**Centrum Spotkań Europejskich
"Światowid" w Elblągu**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Centrum Spotkań Europejskich "Światowid" w Elblągu

Siedziba: plac Kazimierza Jagiellończyka 1/, 82-300 Elbląg

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9004Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5780014019

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku, z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.
4. W przypadku trudności w ustaleniu kosztów wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca z uwzględnieniem cen rynkowych z dnia przekazania składnika do użytkowania
5. Towary i produkty wycenia się według cen detalicznych pomniejszonych o odchylenia z tytułu marży i podatku VAT podlegającego odliczeniu. Odpisy aktualizacyjne tworzy się podobnie jak w wydawnictwach.
6. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz starsze niż 2 lata.
7. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

8. Rezerwy na przewidywane straty i koszty wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej kwocie.
9. Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona zaś niewykorzystane rezerwy rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych (w zależności na jakie ryzyko zostały utworzone).
10. Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski
11. W ciągu roku operacje kupna i sprzedaży walut oraz zapłaty należności i zobowiązań wycenia się zgodnie z art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
12. Środki trwałe - to rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku o wartości minimum 10 000,00 zł. Amortyzacja naliczana jest zgodnie ze stawkami wynikającymi z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Prezentacja biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie jest dokonywana z podziałem na rozliczenia długo i krótkoterminowe.
13. Niskocenny środek trwały – to rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne zdatne do użytku, o wartości minimum 3 500,00 zł do wartości mniejszej niż 10 000 zł. Środki te amortyzowane są jednorazowo.

Ustalenia wyniku finansowego:

1. Na koniec roku konta zespołu 4 „koszty w układzie rodzajowym” są zamykane w korespondencji z kontem „wynik finansowy”.
2. konta zespołu 5 są zamykane w korespondencji z kontem 490 „rozliczenie kosztów”.
3. Konta zespołu 7 (sprzedaży, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe, straty i zyski nadzwyczajne) są zamykane w korespondencji z kontem „Wynik finansowy”.
4. Naliczony podatek od osób prawnych jest przenoszony na koniec roku na konto „Wynik finansowy”.
5. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

1. Rokiem obrotowym dla Centrum Spotkań Europejskich „Światowid” jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi są miesiące.
2. Wystawione faktury VAT na otrzymane przedpłaty na poczet wykonania usług w następnym okresie sprawozdawczym są ujmowane na koncie „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” i prezentowane w bilansie na „rozliczeniach międzyokresowe – krótkoterminowe”
3. Otrzymane faktury w następnym okresie, ale dotyczące okresu sprawozdawczego są ujmowane na koncie „Rozliczenia międzyokresowe bierne” i prezentowane są w wartościach netto w pasywach na „rozliczeniach międzyokresowe – krótkoterminowe”
4. Podatek naliczony VAT jest wykazywany w aktywach na „należności z tytułu podatku”, a VAT należny w pasywach „zobowiązania z tytułu podatków”. Natomiast saldo konta podatek VAT rozliczenie z urzędem skarbowym jest wykazywane w zależności od tego, czy jest debetowe czy kredytowe w aktywach lub pasywach jako należności lub zobowiązania z tytułu podatku.
5. Zaplanowane dotacja na działalność statutową, dotacja celowa ewidencjonowana jest na koncie „Pozostałe rozrachunki”. Rozliczane do wysokości poniesionych kosztów

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Centrum Spotkań Europejskich „Światowid” w Elblągu jest samorządową instytucją kultury non profit. Nie jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych w związku z tym nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy o podatku od osób prawnych.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	26 005 928,35	27 044 722,66
I. Wartości niematerialne i prawne	52 497,80	229 786,29
3. Inne wartości niematerialne i prawne	52 497,80	229 786,29
II. Rzeczowe aktywa trwałe	25 953 430,55	26 814 936,37
1. Środki trwałe	25 893 670,31	26 343 983,14
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	123 200,00	123 200,80
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 584 916,78	23 179 023,95
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 941 555,67	2 730 385,29
d) środki transportu	229,60	711,76
e) inne środki trwałe	243 768,26	310 661,34
2. Środki trwałe w budowie	59 760,24	470 953,23
B. AKTYWA OBROTOWE	5 153 694,75	5 343 549,57
I. Zapasy	47 766,44	6 267,47
1. Materiały	39 900,57	
4. Towary	7 865,87	6 267,47
II. Należności krótkoterminowe	4 841 289,58	4 699 688,99
3. Należności od pozostałych jednostek	4 841 289,58	4 699 688,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	33 511,63	22 548,53
- do 12 miesięcy	33 511,63	22 548,53
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 799,62	27 411,86
c) inne	23 288,00	18 990,71
d) dochodzone na drodze sądowej	4 752 690,33	4 630 737,89
III. Inwestycje krótkoterminowe	218 724,10	609 733,71
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	218 724,10	609 733,71
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	218 724,10	609 733,71
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	218 724,10	609 733,71
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45 914,63	27 859,40
AKTYWA RAZEM	31 159 623,10	32 388 272,23

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 072 854,17	1 617 267,04
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	595 448,60	595 448,60
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 021 818,44	728 677,32
VI. Zysk (strata) netto	455 587,13	293 141,12
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	29 086 768,93	30 771 005,19
I. Rezerwy na zobowiązania	243 667,51	216 877,44
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	243 667,51	216 877,44
- długoterminowa	46 159,51	49 275,68
- krótkoterminowa	197 508,00	167 601,76
II. Zobowiązania długoterminowe		347 193,99
3. Wobec pozostałych jednostek		347 193,99
a) kredyty i pożyczki		347 193,99
III. Zobowiązania krótkoterminowe	584 620,32	1 056 874,43
3. Wobec pozostałych jednostek	584 597,66	1 055 581,02
a) kredyty i pożyczki		53 732,38
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	24 294,10	40 989,68
- do 12 miesięcy	24 294,10	40 989,68
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	236 574,90	242 910,26
h) z tytułu wynagrodzeń	189 383,09	167 581,08
i) inne	134 345,57	550 367,62
4. Fundusze specjalne	22,66	1 293,41
IV. Rozliczenia międzyokresowe	28 258 481,10	29 150 059,33
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	28 258 481,10	29 150 059,33
- długoterminowe	23 395 800,25	24 437 954,06
- krótkoterminowe	4 862 680,85	4 712 105,27
PASYWA RAZEM	31 159 623,10	32 388 272,23

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 587 184,52	8 596 116,31
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 447 566,76	2 118 452,71
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 548,87	6 066,11
Dotacja podmiotowa od organizatora	5 168 298,00	5 026 549,00
Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	968 770,89	1 445 048,49
B. Koszty działalności operacyjnej	9 639 613,80	9 618 600,65
I. Amortyzacja	1 926 043,41	1 672 590,81
II. Zużycie materiałów i energii	963 227,99	1 068 903,00
III. Usługi obce	1 620 146,47	1 875 071,56
IV. Podatki i opłaty, w tym:	523 972,73	445 750,84
V. Wynagrodzenia	3 753 178,37	3 737 706,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	764 709,55	730 371,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	86 651,86	84 092,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 683,42	4 113,21
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 052 429,28	-1 022 484,34
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 811 938,69	1 568 910,77
IV. Inne przychody operacyjne	1 811 938,69	1 568 910,77
E. Pozostałe koszty operacyjne	253 355,79	217 748,37
III. Inne koszty operacyjne	253 355,79	217 748,37
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	506 153,62	328 678,06
G. Przychody finansowe		20 393,84
II. Odsetki, w tym:		45,63
V. Inne		20 348,21
H. Koszty finansowe	50 451,49	55 770,78
I. Odsetki, w tym:	31 451,62	52 472,75
IV. Inne	18 999,87	3 298,03
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	455 702,13	293 301,12
J. Podatek dochodowy	115,00	160,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	455 587,13	293 141,12

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
1. Kapitał podstawowy	595 448,60	595 448,60
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 954 480,60	595 448,60
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	595 448,60	595 448,60
4. Kapitały rezerwowe	1 021 818,44	728 677,32
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	728 677,32	673 076,47
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	293 141,12	55 600,85
a) zwiększenie (z tytułu)	293 141,12	55 600,85
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 021 818,44	728 677,32
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	293 141,12	55 600,85
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	293 141,12	55 600,85
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	293 141,12	55 600,85
b) Zmniejszenie (z tytułu)	293 141,12	55 600,85
-przeksięgowanie na kapitał rezerwowy	293 141,12	55 600,85
6. Wynik netto	455 587,13	293 141,12
a) zysk netto	455 587,13	293 141,12
I. Kapitał własny na początek okresu BO	1 617 267,04	1 324 125,92
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 072 854,17	1 617 267,04
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 072 854,17	1 617 267,04

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	455 587,13	293 141,12
II. Korekty razem	525 583,68	241 045,05
1. Amortyzacja	1 926 043,41	1 672 590,81
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	251,17	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	82 483,03	
5. Zmiana stanu rezerw	26 790,07	216 877,44
6. Zmiana stanu zapasów	-41 498,97	920,11
7. Zmiana stanu należności	-141 600,59	-181 230,65
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-417 250,98	-586 731,44
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-909 633,46	-881 381,22
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	981 170,81	534 186,17
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	60 492,99	108 071,61
4. Inne wpływy inwestycyjne	60 492,99	108 071,61
II. Wydatki	6 812 192,62	7 242 754,90
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 489 085,50	2 189 842,87
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	166 360,60	45 118,42
4. Inne wydatki inwestycyjne	4 156 746,52	5 007 793,61
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 751 699,63	-7 134 683,29
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	6 104 701,22	6 373 769,70
4. Inne wpływy finansowe	6 104 701,22	6 373 769,70
II. Wydatki	725 182,11	707 374,11
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	293 141,12	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	400 926,37	655 083,89
8. Odsetki	31 114,62	52 290,22
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 379 519,11	5 666 395,59
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-391 009,71	-934 101,53
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-391 009,61	-934 101,53

F. Środki pieniężne na początek okresu	609 733,71	1 543 835,24
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	218 724,00	609 733,71
- o ograniczonej możliwości dysponowania	14 648,91	22 816,41

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

INFORMACJA_DODATKOWA_Z_ZALACZNIKAMI_2023.pdf

CENTRUM SPOTKAŃ EUROPEJSKICH
ŚWIATOWID
W ELBLĄGU
82-300 Elbląg, Plac K. Jagiellończyka 1
tel. 55 611 20 50 fax 55 611 20 60
NIP PL5780014019 REGON 000001440

INFORMACJA DODATKOWA

do bilansu i rachunku zysków i strat za 2023 rok

**Centrum Spotkań Europejskich
„Światowid” w Elblągu**

Elbląg, 2024

WPROWADZENIE

1. Nazwa i siedziba jednostki:
Centrum Spotkań Europejskich „Światowid” w Elblągu
Pl. Jagiellończyka 1 82 – 300 Elbląg
Podstawowy przedmiot działalności
Realizacja zadań wojewódzkich z zakresu twórczości , edukacji kulturalnej, promocji regionu, wychowania przez sztukę, sport i turystykę.
Rejestr Instytucji Kultury poz. 3
2. Czas trwania działalności instytucji jest nieograniczony
3. Okres sprawozdawczy: 01.01.2023– 31.12.2023. Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego, a okresami sprawozdawczymi poszczególne miesiące w roku obrotowym.
4. W skład instytucji nie wchodzi wewnętrzne jednostki
5. Kontynuacja działania: Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki.
Nie ma okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności instytucji
6. Nie nastąpiło połączenie instytucji.
7. Zasady polityki rachunkowości

Zasady prowadzenia ewidencji

Obsługa finansowo-księgową w CSE „ Światowid” prowadzona jest w programie OPTIMA, który posiada księgę główną oraz księgi pomocnicze, tzw. moduły, tj:

1. W zakresie płac:
 - ewidencja płac w programie komputerowym Optima Kadry i Płace Plus.
 - ewidencja składek ZUS w programie komputerowym – Płatnik – powiązany z programem płacowym Kadry i Płace Plus.
2. W zakresie sprzedaży i zakupów:
 - Ewidencja sprzedaży za wynajem, usługi promocyjno – reklamowe i inna skierowana do osób prawnych prowadzona jest komputerowo w programie OPTIMA moduł Handel - faktury.
 - Ewidencja sprzedaży biletów wstępu, karnetów jest prowadzona przy użyciu kas fiskalnych oraz systemu biletowego Visualticket, zajęciowego Visualactivity oraz Biletomatu. Ewidencji i księgowaniu podlegają codzienne raporty sprzedaży.
 - Ewidencja zakupu towarów i usług prowadzona jest komputerowo w programie OPTIMA w module Handel - faktury zakupu oraz w ewidencji dodatkowej pozostałe dowody zakupu towarów i usług moduł Rejestry VAT – ewidencja dodatkowa.
 - Prowadzone są rejestry zakupu i sprzedaży dla potrzeb VAT – stanowiące integralną część systemu finansowo-księgowego, uzgadnianie są z deklaracją VAT i kontami co miesiąc.
3. W zakresie majątku:
 - Środek trwały (ŚT) – należy przez to rozumieć rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku o wartości minimum 10 000,00 zł. Amortyzacja naliczana jest zgodnie ze stawkami wynikającymi z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Objęte są pełną ewidencją ilościowo-wartościową prowadzoną w programie STOCK firmy PIRXON S.A. (dawniej: SmartMedia Sp. z o.o). Podlegają oznakowaniu numerem inwentarzowym. Ich przyjęcie i rozchód są dokonywane dowodami OT, LT, a zmiana miejsca użytkowania dowodem ZM.
 - Niskocenny środek trwały – to rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne zdatne do użytku, o wartości minimum 3 500,00 zł do wartości mniejszej niż 10 000 zł. Środki te amortyzowane są jednorazowo. Objęte są pełną ewidencją ilościowo-wartościową prowadzoną w programie STOCK firmy PIRXON S.A. (dawniej: SmartMedia Sp. z o.o).

Podlegają oznakowaniu numerem inwentarzowym. Ich przyjęcie i rozchód są dokonywane dowodami OT, LT, a zmiana miejsca użytkowania dowodem ZM.

- Niezależnie od wartości wymieniony sprzęt jest oznakowany i objęty pełną ewidencją ilościowo – wartościową w programie STOCK środki trwałe: sprzęt komputerowy, kasy fiskalne, sprzęt nagłaśniający, oświetleniowy, muzyczny, digitalizacyjnych, gabloty oraz sprzęt zakupiony w ramach dofinansowań za wyjątkiem: książek, gier planszowych i edukacyjnych, odczynniki, przedmiotów edukacyjnych (np. globus, kasety z minerałami, zabawki, itp.), wyposażenie biurowe (np. nożyczki, dziurkacze, pamięć USB, magnesy), itp. Sprzęt mieszczący się w kategorii wyjątku ujmowany jest w ewidencji pozabilansowej i oznakowany naklejkami projektowymi. Ewentualne użyczenie odbywa się na podstawie umowy i analitycznego protokołu zdawczo-odbiorczego.
- Wyposażenie – to rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne zdane do użytku, o wartości w przedziale minimum 1 500 zł do wartości mniejszej niż 3 500 zł. Środki te amortyzowane są jednorazowo. Objęte są pełną ewidencją ilościowo-wartościową prowadzoną w programie STOCK firmy PIRXON S.A. (dawniej: SmartMedia Sp. z o.o). Podlegają oznakowaniu numerem inwentarzowym. Ich przyjęcie i rozchód są dokonywane dowodami OT, LT, a zmiana miejsca użytkowania dowodem ZM.
- Wartości niematerialne i prawne - to autorskie prawa majątkowe, oprogramowania, licencje, koncesje, prawa do wynalazków i patentów, znaki towarowe, know-how, koszty zakończenia prac rozwojowych, nabyta wartość firmy, nabyta wartość firmy. Amortyzacja naliczana jest zgodnie ze stawkami wynikającymi z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Objęte są pełną ewidencją ilościowo-wartościową prowadzoną w programie STOCK firmy PIRXON S.A. (dawniej: SmartMedia Sp. z o.o). Podlegają oznakowaniu numerem inwentarzowym. Ich przyjęcie i rozchód są dokonywane dowodami OT, LT, a zmiana miejsca użytkowania dowodem ZM.

Amortyzacja

- a) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej odbywa się w trybie zapisów miesięcznych i rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartość niematerialna i prawna zostały przyjęte do użytkowania i wprowadzone do ewidencji;
- b) Pozostałe wyposażenie, sprzęt o wartości mniejszej niż 1 500 zł, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok księgowany jest bezpośrednio w koszty w momencie zakupu, dodatkowo prowadzona jest ewidencja pozabilansowa;

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

- a) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszych o odpisy amortyzacyjne;
- b) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- c) W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku, z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia;
- d) W przypadku trudności w ustaleniu kosztów wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca z uwzględnieniem cen rynkowych z dnia przekazania składnika do użytkowania;
- e) Towary i produkty wycenia się według cen detalicznych pomniejszych o odchylenia z tytułu marży i podatku VAT podlegającego odliczeniu. Odpisy aktualizacyjne tworzy się podobnie jak w wydawnictwach;

- f) Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz starsze niż 2 lata;
- g) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty;
- h) Rezerwy na przewidywane straty i koszty wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej kwocie;
- i) Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona zaś niewykorzystane rezerwy rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych (w zależności na jakie ryzyko zostały utworzone);
- j) W CSE „Światowid” tworzy się:
 - Fundusz instytucji kultury
 - Fundusz rezerwowy
- k) Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej;
- l) Centrum od 2022 roku tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze, wcześniej stosowano uproszczenie ze względu na niepodleganie badaniu sprawozdania finansowego oraz na porównywalną w poszczególnych latach kwotę wypłat z tego tytułu;
- t) CSE Światowid nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy o podatku od osób prawnych;
- m) Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski;
- n) W ciągu roku operacje kupna i sprzedaży walut oraz zapłaty należności i zobowiązań wycenia się zgodnie z art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;
- o) Zobowiązanie warunkowe jest możliwym zobowiązaniem, które powstaje na skutek zdarzeń przeszłych i którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w przyszłości w momencie wystąpienia niepewnych zdarzeń (nad którymi instytucja nie ma kontroli). Zobowiązaniem warunkowym może być również obecne zobowiązanie, które powstaje na skutek przeszłych zdarzeń i którego nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie lub nie jest prawdopodobne, aby wypełnienie tego zobowiązania spowodowało wypływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne. W związku z tym, zobowiązanie takie nie jest prezentowane w bilansie, ale jest opisywane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego;
- p) Zobowiązanie warunkowe wycenia się w wartości udzielonych gwarancji, poręczeń lub w inny sposób wiarygodnie oszacowanej wartości;
- q) Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów długo- i krótkoterminowych, których realizacja następuje w okresach przyszłych;
- r) Czynne rozliczenia międzyokresowe są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych;
- s) Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą;
- t) Prezentacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie dokonywana jest z podziałem na rozliczenia długo- i krótkoterminowe;
- u) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:
 - z wartości świadczeń wykonanych przez kontrahentów, których kwotę można wiarygodnie oszacować,

- z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wynikających z bieżącej działalności, których kwotę można oszacować, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana.

Prezentacja biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie jest dokonywana z podziałem na rozliczenia długo i krótkoterminowe.

Ustalenie wyniku finansowego

- a) Na koniec roku konta zespołu 4 „koszty w układzie rodzajowym” są zamykane w korespondencji z kontem „wynik finansowy”;
- b) konta zespołu 5 są zamykane w korespondencji z kontem 490 „rozliczenie kosztów”;
- c) Różnica na koncie 490 stanowi zmianę stanu wyrobów gotowych i jest przenoszona na konto wyniku finansowego;
- d) Konta zespołu 7 (sprzedaży, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe, straty i zyski nadzwyczajne) są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”;
- e) Naliczony podatek od osób prawnych na koncie 870 jest przenoszony na koniec roku na konto 860;

I.

1.1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

- a) rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne i prawne – załącznik nr 1
- b) umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – załącznik nr 2

Institucja nie posiada inwestycji długoterminowych.

1.2 . Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w obrębie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - nie dotyczy

- 1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy – nie dotyczy
- 1.4. Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym – załącznik nr 14
- 1.5. Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu operacyjnego) - nie dotyczy
- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych i opcji – nie dotyczy
- 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności - załącznik nr 3
- 1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego – nie dotyczy
- 1.9. Fundusz instytucji, fundusz rezerwowy – załącznik nr 4

Wynik finansowy netto za 2023 roku to zysk w kwocie 455 587,13 zł. Zysk netto przeznaczany jest na zwiększenie funduszu rezerwowego instytucji.

Na wynik ten poza podstawową działalnością Światowida mają wpływ bardzo ważne czynniki. Pierwszy: to refundacja poniesionych wydatków w latach poprzednich, niezbędnych do realizacji zadań finansowanych ze środków unijnych. W pierwszej kolejności Światowid jest zobowiązany do zrealizowania zadań z własnych środków, a po złożeniu rozliczenia zadania, jego weryfikacji i zatwierdzeniu środki są refundowane, niejednokrotnie w roku następnym;

Drugi: w przychodach dotacji podmiotowej (bez pokrycia w kosztach) znajduje się kwota w wysokości 100 000 zł przeznaczona na częściową spłatę należności głównej kredytu inwestycyjnego;

Trzeci: w związku z niewywiązaniem się z warunków umowy przez dostawcę ekranu LED, zgodnie z umową została naliczona kara w wysokości 50 830,00 zł, która również ma swoje odzwierciedlenie w przychodach;

Czwarty: CSE „Światowid” pozyskał w formie darowizny używane meble, przedmioty dekoracyjne, które zostały wykorzystane do m.in. do aranżacji nowo powstałych przestrzeni – wartość darowizny to kwota 31 637,03 zł.

Wszystkie wymienione walory mają swoje odzwierciedlenie w przychodach naszej instytucji, ale nie posiadają odbicia w kosztach – w konsekwencji mają znaczący, pozytywny wpływ na wynik finansowy. Należy pamiętać, że nie jest to efekt stały, coroczny. Są to incydentalne przychody - darowizna, kara, projekty rozliczane na przełomie lat.

W przypadku braku wymienionych przychodów Centrum rok 2023 zakończyłoby stratą w wysokości 74 251,59 zł.

- 1.10. Stan rezerw – załącznik nr 5
- 1.11. Podział zobowiązań w podziale na okres wymagalności – załącznik nr 6
- 1.12. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku – załącznik nr 7
- 1.13. Specyfikacja czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - załącznik nr 8
- 1.14. Podział składników aktywów i pasywów na długo i krótkoterminowe – nie dotyczy
- 1.15. Łączna kwota zobowiązań warunkowych - załącznik nr 9
- 1.16. Składnik aktywów niebędące instrumentami finansowymi – nie dotyczy
- 1.17. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w
 - a) art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r – Prawo bankowe (Dz.U. Z 2020 poz. 1896) – 0 zł
 - b) Art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r - o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 poz. 1643 i 1639 – nie dotyczy
- 1.18. Liczba akcji – nie dotyczy

II.

- 2.1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży - załącznik nr 10
- 2.2. Koszty według rodzaju – załącznik nr 11
- 2.3. Odpis aktualizujący środki trwałe – nie dotyczy
- 2.4. Odpis aktualizujący wartość zapasów – nie dotyczy
- 2.5. Działalność zaniechana – nie dotyczy
- 2.6. Rozliczenie różnic podatek dochodowy/wynik finansowy – nie dotyczy
- 2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie dotyczy
- 2.8. Odsetki, różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie dotyczy
- 2.9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – nie dotyczy
- 2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy
- 2.11. Koszty prac badawczych – nie dotyczy
- 2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym – nie dotyczy

III.

3. Pozycje sprawozdania finansowego wyrażone w walutach obcych – nie dotyczy

IV.

4.1. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią w zł.

4.2. Przepływy pieniężne w podziale na źródła wyniosły:

- Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej 981 170,81 zł.
 - w pozycji „Korekty razem” ujęto amortyzację, zmiany stanu rezerw, zapasów, należności, zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów oraz zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych. W pozycji „Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej” – ujęto darowiznę wyposażenia w kwocie 31 563,03 zł oraz odszkodowanie w wysokości 50 830,00 zł z tytułu niewłaściwego wykonania umowy dotyczącej realizacji ekranu LED;
- Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -6 751 699,63 zł
 - w pozycji „inne wpływy inwestycyjne” ujęto wartości związane z realizacją zadań pn. „Muzea ponad granicami. Etap II”, „Stworzenie i rozszerzenie oferty CSE Światowid odpowiadającej wyzwaniom XXI” ;
 - w pozycji „wydatki – nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych” ujęto wartości realizacji zakupów m.in. związanych z rozliczeniem projektowych działań dotyczących zadań „Stworzenie i rozszerzenie oferty CSE Światowid odpowiadającej wyzwaniom XXI” etap I i etap II ;

- w pozycji „wydatki – inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne” ujęto wydatki poniesione na zadania związane z powiększeniem wartości budynku w kwocie 163 244,28 zł oraz wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 3 116,32 zł;
- w pozycji „inne wydatki inwestycyjne” – to m.in. zwroty do funduszy i instytucji wspierających niewykorzystanych środków na zadania wraz z odzyskanym podatkiem VAT, amortyzacja od środków trwałych zakupionych z dotacji, inne wydatki na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych związane z działalnością projektową, m.in.: „Akademia sukcesu”, „Stworzenie i rozszerzenie oferty CSE Światowid odpowiadającej wyzwaniom XXI” i „Stworzenie i rozszerzenie oferty CSE Światowid odpowiadającej wyzwaniom XXI- etap II”;
- Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej 5 379 519,11 zł
 - w pozycji „inne wpływy finansowe” – ujęto dotacje podmiotową na działalność statutową od organizatora w wysokości 5 168 298 zł, pozostałe dotacje na działalność podstawową;
 - w pozycji „ wydatki – spłata kredytów i pożyczek” – ujęto spłaty rat oraz jednorazowe spłaty kredytu zaciągniętego na zadanie inwestycyjne pn. „Rozbudowa, przebudowa i remont CSE „Światowid” w Elblągu”;
 - w pozycji „odsetki” – ujęto zapłacone odsetki z tytułu zaciągniętego kredytu;
- Przepływy pieniężne netto razem - 391 009,71

V.

- 5.1. Umowy nie ujęte w bilansie niezbędne do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy – nie dotyczy
- 5.2. Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe – nie dotyczy
- 5.3. Rotacja pracowników jest duża. Obecnie stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 51 osób. Trwa nabór pracowników jednak pozyskanie nowej, wykwalifikowanej kadry za tak niskie uposażenie stwarza trudności.
- Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe – załącznik nr 12
- 5.4. W Światowidzie średnie miesięczne wynagrodzenie za pracę w przeliczeniu na etat w 2023 roku wynosiło: 5 362,47 brutto. Wartość ta nie jest wartością stałą. W kwocie tej mieści się nagroda roczna, nagroda na Dzień Działacza Kultury, uznaniowe nagrody kwartalne oraz okresowe zwiększenie wynagrodzeń z tytułu pozyskanych w projektach środków na wypłaty. W dalszym ciągu jest to znacznie poniżej średniego wynagrodzenia krajowego. W konsekwencji rotacja pracowników jest duża. Obecnie średnioroczna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty to 52,22.
- Centrum posiada nowoczesną, bardzo dobrze wyposażoną i prężnie pracującą pracownię digitalizacji. Jej motorem jest wykwalifikowana kadra. Wyszkolenie specjalisty w tym obszarze to wiele lat pracy, doświadczenia i kosztów. Digitalizacja to wymagająca, ale i rozwijająca się dziedzina. Wiele instytucji rozpoczyna swoją działalność w tym zakresie i potrzebuje wykwalifikowanej kadry. Istnieje duża obawa, że nasi specjaliści zdecydują się na zmianę pracodawcy (padają takie propozycje), jako że proponowane są im większe apanaże niż może zagwarantować Światowid. Byłaby to dla Centrum bardzo duża strata. Pozyskanie nowych, tak wykwalifikowanych pracowników na warunki płacowe obecnie obowiązujące jest w zasadzie nie możliwe. Co pokazują prowadzone nabory na inne stanowiska, gdzie pozyskanie nowej, wykwalifikowanej kadry za tak niskie uposażenie stwarza duże trudności. Wprowadzona od nowego 2024 roku podwyżka płacy minimalnej spowodowała, że na dzień 31 grudnia 2023 roku 44 osoby z 55 naszej instytucji kwalifikują się do podniesienia wynagrodzenia z tytułu uposażenia poniżej płacy minimalnej – a jest to wykwalifikowana kadra w większości z wyższym wykształceniem, ze studiami podyplomowymi, otwartymi przewodami doktorskimi. Konieczne jest wprowadzenie regulacji, które spowodują, iż Centrum jako samorządowa instytucja kultury nie będzie w tak widoczny sposób „odstawiała” pod względem wynagradzania pracowników od instytucji miejskich, co ma miejsce w chwili obecnej – załącznik nr 13
- 5.5. Zaliczki, kredyty, pożyczki udzielone – nie dotyczy
- 5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta:
- Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach – wynagrodzenie firmy audytorskiej KPW AUDYTOR sp z o. o :
 - ogółem: 7 503,00 zł brutto
 - wypłacono: 0,00 zł
 - należne : 7 503,00 zł
 - Inne usługi atestacyjne – nie dotyczy
 - Usługi doradztwa podatkowego – nie dotyczy

- Pozostałe usługi – nie dotyczy

VI.

- 6.1. Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny – nie dotyczy
- 6.2. Informacja o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy – nie dotyczy
- 6.3. Zmiany polityki rachunkowości w roku obrotowym mające znaczący wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy instytucji – nie dotyczy
- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem roku obrotowego – nie dotyczy

VII.

- 7.1. Wspólne przedsięwzięcia podlegające konsolidacji – nie dotyczy
- 7.2. Transakcje z jednostkami powiązаныmi – nie dotyczy
- 7.3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitał – nie dotyczy
- 7.4. Sprawozdania skonsolidowane – nie dotyczy
- 7.5. Dane o instytucjach skonsolidowanych – nie dotyczy

VIII.

- 8.1. Sprawozdanie finansowe za okres, w którym nastąpiło połączenie – nie dotyczy

IX.

- 9.1. Wojna na Ukrainie do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie miała istotnego wpływu na sytuację majątkową instytucji
- 9.2. Nie ma zagrożenia kontynuowania działalności

X.

Centrum Spotkań Europejskich „Światowid” w Elblągu jest instytucją, której podstawowym celem jest realizacja zadań wojewódzkich z zakresu twórczości, edukacji kulturalnej, promocji regionu, wychowania przez sztukę, sport i turystykę.

PRZYCHODY I KOSZTY

Uwarunkowania rynkowe i gospodarcze spowodowały, iż rok 2023 to kolejny, trudny rok pod względem organizacji imprez jak i pozyskiwania środków.

Poza konkurencją w postaci nowych platform filmowych, w bezpośrednim sąsiedztwie Centrum w roku 2022 zostało otwarte trzecie kino w Elblągu, kino sieci Cinema City – to bardzo trudna konkurencja dla kina „Światowid”, która wpłynęła w sposób negatywny na przychody z tego tytułu.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku w wyniku szeroko prowadzonych działań promocyjnych – bezpośrednich, medialnych, ale również poprzez streaming, wykorzystanie nowej bazy lokalowej oraz sprzętowej wykonanie planu w obszarze przychodów ukształtowało się na poziomie 100 procent zaplanowanej działalności.

Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej

1	Bilety do kina	839 303
2	Organizacja kabaretów, spektakli	271 621
3	Organizacja imprez zleconych	124 259
4	Turnieje taneczne	332 504
5	Sekcja plastyczna	98 593
6	Sekcja ceramiczna	15 725
7	Sekcja foto	700
8	Sekcja - Akademia Filmowa	9 415
9	Sekcja muzyczna	20 445

10 Sekcja taneczna	294 622
razem	2 007 187

Pozostałe przychody ze sprzedaży

1 Wynajem lokali	129 536
2 Wynajem sprzętu	15 918
3 Wynajem sal	156 041
4 Sprzedaż reklamy	59 811
5 Inne	79 123
razem	440 429

W 2023 roku Centrum kontynuowało zadania z lat poprzednich oraz poszukując środków finansowych pozyskiwało dofinansowania z różnych źródeł.

Są to środki m.in. na propagowanie kinematografii europejskich (Europa Cinema), , organizację Festiwalu Filmów Familijnych, edukację kulturalną, Międzynarodowego Festiwalu Tańca Baltic Cup, Dyskusyjny Klub Filmowy .

Pozostałe dotacje na działalność bieżącą

1 Województwo Warmińsko-Mazurskie	90 000
2 Gmina Miasto-Elbląg	20 000
3 Stowarzyszenie Kin Studyjnych	4 000
4 Europa Cinema	89 459
5 Polski Instytut Sztuki Filmowej	10 000
6 Interreg South Baltic – Catalyst razem z partnerami	155 184
7 EFS - Akademia wzorowej edukacji	560 618
8 Regionalny Program Operacyjny - Kultura i dziedzictwo - Stworzenie i rozszerzenie oferty CSE Światowid odpowiadającej wyzwaniom XXI - refundacja wydatków	469 223
9 Województwo Warmińsko-Mazurskie , w tym:	
- Stworzenie i rozszerzenie oferty CSE Światowid odpowiadającej wyzwaniom XXI	116 910
- Stworzenie i rozszerzenie oferty CSE Światowid odpowiadającej wyzwaniom XXI - II etap	95 243
10 FRSE Erasmus +, w tym:	
- EmoSeniors razem z partnerami	565 868
- Akredytacja	54 249
razem	2 230 754

Poprzez swoją działalność Centrum pozyskało również darowiznę rzeczową wysokości 31100 zł, która pozwoliła doposażyć obiekt w meble, przedmioty do pracowni oraz miejsc socjalnych.

„Światowid” w obszarze kosztów boryka się z problemami finansowymi. Wzrost kosztów utrzymania budynku o zwiększonej kubaturze nie pozostaje bez znaczenia dla kondycji finansowej naszej instytucji. Energia, ciepło, przeglądy, opłaty związane z podatkami i ubezpieczeniem majątku pochłaniają gro środków, które powinny być przeznaczone na realizację zadań statutowych.

Koszty działalności - m.in.:	
1 Zakup materiałów	452 985
2 Usługi obce, w tym m.in.	1 604 893
- gastronomiczne	166 648
- hotelarskie	46 442
- transportowe	67 743
- impresariat artystyczny	137 404
- wynajem kopii filmowych	415 750
3 Energia, w tym:	510 592
- elektryczna	346 867
- ciepła	135 120
- wodno-kanalizacyjna	28 605
4 Podatki i opłaty, w tym:	523 973
- podatek od majątku	78 775
- ubezpieczenie majątku	45 387
- PFRON	70 252
5 Ubezpieczenia społeczne	661 787
6 Przeglądy i konserwacje	102 817
razem	5 396 039

Wynik finansowy netto 2023 roku to zysk 455 587,13 zł. Na tak pozytywny stan miały wpływ nakłady inwestycyjne rozliczane amortyzacją w czasie (105 762,01 zł), przychody nie mające odzwierciedlenia w kosztach, tj:

1. Środki na spłatę kredytu	100 000,00 zł
2. Odszkodowanie z tytułu nie wywiązania się z realizacji umowy (Ekran LED)	50 860,00 zł
3. Darowizna – wyposażenie	31 637,03 zł
oraz refundacja wydatków poniesionych na realizację projektów w roku 2022	
4. Projekt: Muzea ponad granicami	26 561,63 zł
5. Projekt: Akademia Wzorowej Edukacji	215 018,05 zł

Bez powyższych wskazań - wynik finansowy Centrum za rok 2023 byłby **stratą w wysokości : 74 251,59 zł.**

DOTACJA PODMIOTOWA

Dotację podmiotową na 2023 rok w kwocie 5 168 298 zł przyznana dla CSE „Światowid” w Elblągu w 2023 roku wykorzystano na pokrycie kosztów stałych i działalności statutowej tj. m.in: media, wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne, podatki i opłaty, PFRON, PPK, inne koszty działalności statutowej.

Centrum w dotacji podmiotowej otrzymało środki na:

- digitalizację - 40 000 zł
- współpracę z NGO - 30 000 zł
- wynagrodzenia - 205 449 zł
- jubileuszówki i odprawa emerytalna - 31 795 zł
- częściowa spłata kredytu - 100 000 zł

Środki na spłatę kredytu Centrum otrzymało w miesiącu lipcu i w tym też miesiącu została złożona dyspozycja częściowej spłaty należności głównej.

Fundusze te zostały zrealizowane zgodnie z planem i przeznaczeniem.

Nadmienić należy 21 grudnia 2023 z własnych środków finansowych został spłacony w całości kapitał kredytu inwestycyjnego w kwocie 256 882,80 zł.