

ZARZĄDZENIE Nr OR. 0050.1.55.2024
BURMISTRZA SĘPÓLNA KRAJEŃSKIEGO
z dnia 25 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie Krajeńskim

Na podstawie art. 10 i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r. poz. 87), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 30 ust. 1, ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r. poz. 609) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2023 rok Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie Krajeńskim, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie, o których mowa w § 1, obejmuje bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

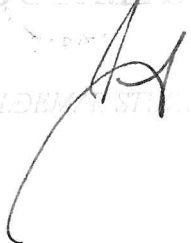
BURMISTRZ

KRAJEŃSKIEGO

Uzasadnienie

Niniejsze zarządzenie dotyczy zatwierdzenia sprawozdania finansowego obejmującego: bilans, rachunek zysków i strat, informacje uzupełniające, za 2023 rok Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie Krajeńskim.

BRONISŁAW
KARBOVIK
KRAJEŃSKO



Sporządziła:
Sylwia Karbowiak

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5.6.1.1.4.3.9.1.2.4.	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
--	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki mikro

Informacje ogólne

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		18-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
CENTRUM KULTURY I SZTUKI W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM			
Siedziba podmiotu			
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	SĘPOLEŃSKI
Gmina	SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE	Miejscowość	SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	SĘPOLEŃSKI	Gmina	SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE
Ulica	KOŚCIUSZKI	Nr domu	4
		Nr lokalu	
Miejscowość	SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE	Kod pocztowy	89-400
		Poczta	SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń

Jednostka nie zastosowała w zasadach rachunkowości uproszczeń przewidzianych dla jednostek mikro.

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W Centrum Kultury i Sztuki nie tworzy się zapasów materiałów, dlatego wszystkimi zakupionymi materiałami obciąża się od razu w pełnej wartości właściwe koszty rodzajowe, rezygnując z ewidencji magazynowej. Materiały nie zużyte do końca roku obejmuje się spisem z natury, który po wycenie ujmuje się w bilansie.

Metody wyceny:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,
- fundusz własny w wartości nominalnej,
- amortyzacja metodą liniową

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalono na podstawie rachunku zysków i strat, ujętego w wariantcie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości, ze szczegółowością określoną w powyższym załączniku.

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe, w tym środki trwałe		
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	78 415,23	98 585,75
	- zapasy	76 898,93	63 673,33
	- należności krótkoterminowe		
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	10 599,75	12 611,67
D.	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	155 314,16	162 259,08
	PASYWA		
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:		
	- kapitał (fundusz) podstawowy	123 312,11	92 113,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	70 758,04	70 758,04
	- rezerwy na zobowiązania	32 002,05	70 146,08
	- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
	Pasywa razem	155 314,16	162 259,08

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

- dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 2a, 3, 4 i 5 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości
 dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości

sporządzony za okres01.01.2023 - 31.12.2023.....

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	302 134,96	210 076,00
	- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	2 112 347,95	1 956 417,36
I.	Amortyzacja	20 170,52	25 701,23
II.	Zużycie materiałów i energii	307 779,97	278 481,86
III.	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 321 405,55	1 255 119,38
IV.	Pozostałe koszty	462 991,91	397 114,89
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym:	1 862 767,08	1 771 383,33
	- aktualizacja wartości aktywów		
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym:	0,02	3 687,01
	- aktualizacja wartości aktywów		
E.	Podatek dochodowy		
F.	Zysk/strata netto (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 2a, 3, 4 i 5 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości)	52 554,07	21 354,96
G.	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości), w tym:		
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)		
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

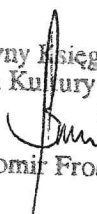
jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

**Informacje uzupełniające do bilansu Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie
Krajeńskim za 2023 rok według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowość**

1. Wszelkie zobowiązania finansowe ujęto w bilansie.
2. Nie wypłacono zaliczek i nie udzielono kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.
3. Centrum Kultury i Sztuki nie posiada własnych udziałów (akcji).

Główny Księgowy
Centrum Kultury i Sztuki


Sławomir Frosina

Dyrektor
Centrum Kultury i Sztuki


mgr Jolita Maciaszek