

ZARZĄDZENIE NR 35/2024
WÓJTA GMINY PIASKI

z dnia 29 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Biblioteka w Piaskach za rok 2023

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 z późn.zm.) oraz art. 53 ust.1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm.) w związku z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87 z późn. zm.),

Z a r z ą d z a m, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury i Biblioteka w Piaskach za rok 2022 stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 56 699,69 zł,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., wskazującego zysk w kwocie 17 596,22 zł,
- 3) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

Wiesław Głapka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
Centrum Kultury i Biblioteka w Piaskach, ul. Strzelecka 4 63-820 Piaski 387792780	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Wójt Gminy Piaski	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień31.12.2023.....				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwale	12 769,70	9 923,84	A. Fundusze	27 841,12	45 437,34	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	9 929,00	27 841,12	
II. Rzeczowe aktywa trwale	12 769,70	9 923,84	II. Wynik finansowy netto (+, -)	17 912,12	17 596,22	
1. Środki trwale	12 769,70	9 923,84	1. Zysk netto (+)	17 912,12	17 596,22	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)			
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	12 769,70	9 923,84	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwale			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 848,26	11 262,35	
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	6 848,26	11 262,35	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów			
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

Urząd Gminy Piaski
Wpłynęło dn. 2024-03-14



I. dz 2326 2024

Aktywa obrotowe	21 919,68	46 775,85	8. Fundusze specjalne	6 848,26	11 262,35
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 848,26	11 262,35
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,31	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,31				
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 919,37	46 775,85			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21 919,37	46 775,85			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	34 689,38	56 699,69	Suma pasywów	34 689,38	56 699,69

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Kultury i Biblioteki w Piaskach
.....
(główny księgowy)
Agnieszka Woronin-Sykała

2024.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki w Piaskach
.....
Sebastian Nowak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Centrum Kultury i Biblioteka w Piaskach, ul. Strzelecka 4 63-820 Piaski 387792780	sporządzony na dzień 31.12.2023	Wójt Gminy Piaski	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 198 641,76	1 324 852,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		18 641,76	34 852,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		1 180 000,00	1 290 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		1 191 319,64	1 319 888,48
I. Amortyzacja		1 014,90	2 845,86
II. Zużycie materiałów i energii		141 943,02	208 342,24
III. Usługi obce		254 764,90	303 726,74
IV. Podatki i opłaty		7 008,00	7 823,00
V. Wynagrodzenia		639 440,15	651 479,28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		112 322,30	117 523,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		8 263,22	9 758,45
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		26 563,15	18 389,63
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		7 322,12	4 964,02
D. Pozostałe przychody operacyjne		10 590,00	12 632,20
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		8 077,00	8 750,00
III. Inne przychody operacyjne		2 513,00	3 882,20
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		17 912,12	17 596,22

Urząd Gminy Piaski
Wpłynęło dn. 2024-03-14



L.dz.2327.2024

Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	17 912,12	17 596,22
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	17 912,12	17 596,22

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Kultury i Biblioteki w Piaskach
.....
(główny księgowy)
Agnieszka Norman-Sykała

2024.03.14
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki w Piaskach
.....
Sebastian Nowak
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

Urząd Gminy Piaski
Wpłynęło dn. 2024-03-14



L.dz.2328.2024

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Centrum Kultury i Biblioteka w Piaskach
1.1	nazwę jednostki Centrum Kultury i Biblioteka w Piaskach
1.2	siedzibę jednostki 63-820 Piaski , ul. Strzelecka 4
1.3	adres jednostki 63-820 Piaski , ul. Strzelecka 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Podstawowym celem działania Centrum Kultury i Biblioteki w Piaskach jest prowadzenie działalności rozwijającej i zaspakajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnienie i promocja kultury lokalnej w kraju i zagranicą.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe nie zawiera łącznych danych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W jednostce stosuje się niżej wymienione podstawowe zasady rachunkowości: <ol style="list-style-type: none">1. Zasada kontynuacji (ciągłości) działania2. Zasada memoriałowa, która stanowi, że przychody i koszty ujmowane są w danym roku, niezależnie od terminu ich zapłaty.3. Zasada kasowa, która stanowi, że dochody i wydatki ujmowane są w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą.4. Zasada współmierności, wyrażająca, że zachowuje się zapewnienie współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów danego okresu sprawozdawczego. Zasada polega na tym, że do aktywów i pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane będą koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów.5. Zasada ostrożnej wyceny, zawarta w art. 7 ust. 1 stanowiąca, że poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się w taki sposób, aby nie spowodować zniekształcenia wyniku finansowego. Aktywa i pasywa

wycenia się po rzeczywiście poniesionych kosztach wytworzenia lub cenie nabycia.

Środki trwałe są to rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000 zł umarza i amortyzuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 2017, poz. 2343 ze zm). Pozostałe środki trwałe do 10 000 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto.

Rozliczenia czynne kosztów w jednostce mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. W odstępstwie od zasady współmierności jednostka przyjmuje, że opłacone z góry prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, abonamenty i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je w koszty miesiąca w którym zostały poniesione. Rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

5. inne informacje

Brak danych

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
(okres sprawozdawczy: 2023 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przejęcie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przejęcie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	10 608,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6808,80
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	10 608,80					0,00		3800,00				0,00	6808,80
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	64487,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3519,70	0,00	0,00	0,00	0,00	60967,97
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	64487,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3519,70	0,00	0,00	0,00	0,00	60967,97
2.1.	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej						0,00						0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	64487,67					0,00		3519,70				0,00	60967,97
2.4.	Inne środki trwałe						0,00						0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2023r.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	10 608,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3800,00	0,00	0,00	6808,80
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	10 608,80				0,00		3800,00		0,00	6808,80
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	51717,97	2845,86	0,00	0,00	2845,86	0,00	3519,70	0,00	0,00	51044,13
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	51717,97	2845,86	0,00	0,00	2845,86	0,00	3519,70	0,00	0,00	51044,13
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej					0,00				0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	51717,97	2845,86			2845,86		3519,70			51044,13
2.4.	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka w trakcie roku obrotowego nie dokonywała w/w odpisów
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz

	charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Brak
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	16 920,00 zł
1.16.	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Brak danych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Kultury i Biblioteki w Piaskach

Agnieszka Norman-Sykola

(główny księgowy)

2024.03.14

(data)

DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki w Piaskach

Sebastian Nowak
...Sebastian Nowak...

(kierownik jednostki)