

ZARZĄDZENIE NR 43/2025
WÓJTA GMINY PIASKI

z dnia 12 maja 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Biblioteka w Piaskach za rok 2024

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 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 2024 stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2024 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 135 272,74 zł,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r., wskazującego zysk w kwocie 70 832,32 zł,
- 3) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

Dariusz Naskręt

B. Aktywa obrotowe	46 775,85	127 829,86	8. Fundusze specjalne	11 262,35	19 003,08
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	11 262,35	19 003,08
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	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
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	46 775,85	127 829,86			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	46 775,85	127 829,86			
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	56 699,69	135 272,74	Suma pasywów	56 699,69	135 272,74

GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Kultury i Biblioteki w Piaskach

.....
Agnieszka Norman-Sykała
(główny księgowy)

.....
2025.03.18
(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 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2024	Wójt Gminy Piaski	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			1 324 852,50	1 572 363,70
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			34 852,50	42 363,70
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			1 290 000,00	1 530 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych				
B. Koszty działalności operacyjnej			1 319 888,48	1 582 470,22
I. Amortyzacja			2 845,86	2 480,96
II. Zużycie materiałów i energii			208 342,24	266 748,89
III. Usługi obce			303 726,74	271 044,18
IV. Podatki i opłaty			7 823,00	9 034,00
V. Wynagrodzenia			651 479,28	830 533,82
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			117 523,28	159 886,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			9 758,45	16 544,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			18 389,63	26 197,81
X. Pozostałe obciążenia				
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)			4 964,02	-10 106,52
D. Pozostałe przychody operacyjne			12 632,20	80 066,91
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje			8 750,00	11 800,00
III. Inne przychody operacyjne			3 882,20	68 266,91
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)			17 596,22	69 960,39

G. Przychody finansowe	0,00	871,93
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		871,93
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	17 596,22	70 832,32
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	17 596,22	70 832,32

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Kultury i Biblioteki w Piaskach

Agnieszka Norman-Sykała
(główny księgowy)

2025.03.18
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki w Piaskach

Sebastian Nowak
(kierownik jednostki)



L.dz.2839.2025

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 2024r. do 31 grudnia 2024r.
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: 1. Zasada kontynuacji (ciągłości) działania 2. 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: 2024 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przebieżenie 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)	6 808,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 808,80
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6 808,80					0,00						0,00	6 808,80
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	60 967,97	0,00	0,00	0,00	3600,00	3 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 567,97
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	60 967,97	0,00	0,00	0,00	3600,00	3 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 567,97
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	60 967,97				3600,00	3 600,00						0,00	64 567,97
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: 2024r.)

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)	6808,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6808,80
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6808,80				0,00				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)	51 044,13	2 480,96	0,00	3600,00	6 080,96	0,00	0,00	0,00	0,00	57 125,09
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	51 044,13	2 480,96	0,00	3600,00	6 080,96	0,00	0,00	0,00	0,00	57 125,09
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	51 044,13	2 480,96		3600,00	6 080,96					57 125,09
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

1.3.	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 wieczysto
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	29 055,28 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-Sykała

(główny księgowy)

18.03.2025

(data)

DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki w Piaskach

Sebastian Nowak

(kierownik jednostki)