Burmistrz Złotego Stoku

ZARZĄDZENIE NR 1062/2024

BURMISTRZA ZŁOTEGO STOKU

z dnia 30 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku za 2023 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 609) art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ustawy z dnia 20 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r., poz. 87), **Burmistrz Złotego Stoku zarządza, co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku za 2023 rok, stanowiące załącznik do niniejszego Zarządzenia

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r. wskazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 443.454,34 zł,
2) rachunek zysków i strat wykazujący stratę w kwocie 127.608,85 zł
3) wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 r.,
4) informację dodatkową i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2023 r.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ ZŁOTEGO STOKU

Grażyna Orczyk

Uzasadnienie do
ZARZĄDZENIA NR 1062/2024
BURMISTRZA ZŁOTEGO STOKU
z dnia 30 kwietnia 2024 r.

Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023, poz. 120 z późn. zm.) na podstawie zapisów art. 53 ust. 1, nakłada obowiązek zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego jednostki przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Art. 3, ust. 1, pkt 7 definiuje organ zatwierdzający, jaklo organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem, uprawniony jest do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki. Zgodnie z zapisem § 17 ust. 2 statutu Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku, stanowiącego załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXI/146/2016 Rady Miejskiej w Złotym Stoku z dnia 11 sierpnia 2016 r. w sprawie statutu Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku, roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku zatwierdza Burmistrz Złotego Stoku.

BURMISTRZ ZŁOTEGO STOKU
Grażyna Orczyk

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	
NIP 8 8 7 1 6 4 6 9 5 6	KRS	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

URZĄD MIEJSKI
W ZŁOTYM STOKU
2024 -03- 22
WPŁYNĘŁO
L.dz. 2196/2024

RB
10

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	20-03-2024

Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

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

Jednostka danych liczbowych

☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

CENTRUM KULTURY I PROMOCJI W ZŁOTYM STOKU

Siedziba podmiotu

Województwo DOLNOŚLĄSKIE	Powiat ZĄBKOWICKI
Gmina ZŁOTY STOK	Miejscowość ZŁOTY STOK

Adres

Kraj POLSKA	Województwo DOLNOŚLĄSKIE
Powiat ZĄBKOWICKI	Gmina ZŁOTY STOK

Ulica 3 MAJA	Nr domu 10	Nr lokalu
Miejscowość ZŁOTY STOK	Kod pocztowy 57-250	Poczta ZŁOTY STOK

Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego

Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość
Ulica	Nr domu	Nr lokalu

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Numer PKD

9004Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony *(opcjonalnie)*

☐ 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, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak ☐ nie

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

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*
W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:
☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Dokument pochodzi z serwisu DRUKI GOFIN Wydawnictwo Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

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)

Sprawozdanie zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym. Do sporzadzenia rachunku przepływów pieniężnych jednostka nie była zobowiązana. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Odpisy amortyzacyjne wynoszą:
- dla oprogramowania stawka 50%
- dla licencji 100%

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majatku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikajace z ustawy z 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określajace wysokośc amortyzacji stanowiacej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporzadzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określaja one wysokość amortyzacji stanowiacej kosty uzyskania przychodu. Składniki majątku o przewidywnym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości poczatkowej nie przekraczającej 10 000 zł. są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe są umarzane według metody degresywnej i liniowej począwszy od miesiąca następneo po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Stawki amortyzacji bilansowej nie różnią się od amortyzacji podatkowej. Zastosowane stawki i metody amortyzacji są następujące:
- środki transportu używane 40%
- maszyny i urządzenia techniczne 20%-40%
- pozostałe środki trwałe 40%

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.
Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu oodpisy aktualizujące).
Środki pieniężne w walucie obcej zgromadzone na rachunkach bankowych wycenia się według kursu średniego NBP na ostatni dzień roku obrotowego. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu. Fundusz Instytucji Kultury stanowią zysk bilansowy w dyspozycji instytucji kultury pomniejszony o stratę bilansową lub powiększony o zysk.

Ustalenia wyniku finansowego
Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiagnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe w jednostce sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje:
- Informację do bilansu na dzień 31.12.2023
- Bilans za okres 01.01.2023-31.12.2023
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023-31.12.2023.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

CENTRUM KULTURY I PROMOCJI W ZŁOTYM STOKU.....
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres .....01.01.2023 - 31.12.2023.....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący	Dane za rok poprzedni
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	76 240,75	71 002,28
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	76 240,75	71 002,28
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	**Koszty działalności operacyjnej**	2 105 395,16	2 190 749,60
I	Amortyzacja	80 655,95	57 883,34
II	Zużycie materiałów i energii	367 030,73	509 891,59
III	Usługi obce	557 408,25	696 471,31
IV	Podatki i opłaty, w tym:	28 101,96	17 405,61
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	892 374,43	723 381,46
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	165 437,65	139 276,36
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 386,19	46 439,93
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-2 029 154,41	-2 119 747,32
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	1 901 631,84	2 231 314,61
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 129 000,00	1 403 423,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	772 631,84	827 891,61
E	**Pozostałe koszty operacyjne**		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	-127 522,57	111 567,29
G	**Przychody finansowe**		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	**Koszty finansowe**	86,28	727,76
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	86,28	727,76
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	-127 608,85	110 839,53
J	**Podatek dochodowy**		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	-127 608,85	110 839,53

CENTRUM KULTURY I PROMOCJI
W ZŁOTYM STOKU
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący	Stan na dzień kończący rok poprzedni		PASYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący	Stan na dzień kończący rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	297 784,41	366 940,36	A	Kapitał (fundusz) własny	304 441,66	293 637,85
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	432 050,51	182 798,32
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	297 784,41	366 940,36	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	297 784,41	366 940,36		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	107 333,79	122 220,75		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	54 389,71	69 726,71		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	136 060,91	174 992,90				
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
II	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
V	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-127 608,85	110 839,53
	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	139 012,88	285 999,14
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	20 074,59	29 402,39
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	145 669,93	212 696,63		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	4 221,59	6 279,23	b)	inne		
	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 074,59	29 402,39
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 944,86	17 289,78
	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	8 944,86	17 289,78

Dwukierunkowy program DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki-Gofin.pl

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			c)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	4 221,59	6 279,23	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	982,88
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 218,78	6 276,42	i)	inne	11 129,73	11 129,73
	– do 12 miesięcy	4 218,78	6 276,42	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	118 938,09	256 596,75
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	2,81	2,81	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	118 938,09	256 596,75
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	118 938,09	256 596,75
II	Inwestycje krótkoterminowe	141 448,34	206 417,40		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	141 448,34	206 417,40				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	141 448,34	206 417,40				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	141 448,34	206 417,40				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
V	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**						
	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	443 454,34	579 636,99		**PASYWA razem** (suma poz. A i B)	443 454,34	579 636,99

DYREKTOR
Centrum Kultury i Promocji
w Złotym Stoku
Edyta Zielonka

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Kultury i Promocji
w Złotym Stoku
Katarzyna Bodak - Kędzierska
Bodak-Kędzierska

Centrum Kultury i Promocji
w Złotym Stoku
57-250 ZŁOTY STOK
ul. 3 Maja 10
tel. (74) 8175 591, 8175 121

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		
		łączna	z zysków kapitałowych *(opcjonalnie)*	z innych źródeł przychodów *(opcjonalnie)*	łączna	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						

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za rok 2023
Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa, siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Sprawozdanie finansowe za 2023 r. Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku ul. 3 Maja 10 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku jako samorządowa instytucja kultury, wypełnia zadania własne Gminy Złoty Stok o charakterze obowiązkowym. Gmina Złoty Stok jako organizator ma obowiązek zapewnić środki na działalność i rozwój CKiP.

Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku posiada osobowość prawną i jest wpisany do gminnego rejestru instytucji kultury pod nr 01/2001.

Jednostka dokonała zgłoszenia rejestracyjnego i nadano jej:

-numer identyfikacyjny REGON: 891338542 nadany przez Urząd Statystyczny we Wrocławiu,

-numer identyfikacji podatkowej NIP: 887-16-46-956 nadany przez Urząd Skarbowy Ząbkowice Śląskie.

Działalność Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku polega na szeroko pojętym upowszechnianiu kultury.

Zakres działalności

Do podstawowych zadań statutowych CKiP należy:

-edukacja kulturalna i kształcenie wzorców aktywnego uczestnictwa w kulturze,

-gromadzenie, tworzenie, udostępnianie i ochrona kultury,

-tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego,

-tworzenie warunków do rozwoju rękodzieła ludowego,

-rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb w dziedzinie kultury fizycznej, rekreacji,

-wspieranie oraz rozwój uzdolnień i zainteresowań,

-promocja gminy,

-rozwijanie, popularyzacja książek i czytelnictwa,

-udostępnienie zbiorów bibliotecznych na miejscu na miejscu oraz wypożyczanie do domu,

-gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliograficznych dotyczących historii regionu, gminy,

-współpraca z instytucjami, szkołami, sołectwami, organizacjami społecznymi w celu rozwijania i kształtowania właściwych wzorców zachowań młodzieży,

-merytoryczna opieka i pomoc w działalności świetlic wiejskich,

-udostępnianie Internetu.

CKiP może także realizować dodatkowe zadania z których pozyskane środki materiałowe i finansowe służą wsparciu działalności podstawowej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.
Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

3. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości
Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami.
Rachunek zysków i strat sporządzono w wariancie porównawczym.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, stosując metodę liniową naliczania amortyzacji.
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 gotówkę na rachunku bankowym.
Fundusz instytucji Kultury stanowią zysk bilansowy w dyspozycji instytucji kultury pomniejszony 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.

Sprawozdanie finansowe sporządzono w formie uproszczonej, stosownie do art. 50 pkt. 2 ustawy o rachunkowości.
Sprawozdanie finansowe za rok 2023 składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat.
Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2023 r. zamknął się sumą bilansową 443.454,34 zł.

W skład aktywów wchodzą: 443.454,34 zł.

A. Aktywa trwałe, 297.784,41 zł.

II. Rzeczowe aktywa trwałe,
1. Środki trwałe,
b. budynki, lokale 107.333,79 zł.
c) urządzenia techniczne i maszyny 54.389,71 zł.
d)środki transportu 136.060,91 zł.

B. Aktywa obrotowe, 145.669,93zł.

II. Należności krótkoterminowe,
3. Należności od pozostałych jednostek,
a. Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy 4.221,59 zł.
c. Inne 2,81 zł.

III. Inwestycje krótkoterminowe,

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe,

c. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne,

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach 132.897,34 zł.
- inne środki pieniężne 8.461,00 zł.

W skład pasywów wchodzą: 443.454,34 zł.

A. Fundusz instytucji kultury 304.441,66 zł.

I. Fundusz podstawowy 432.050,51 zł.

VI. Strata netto 127.608,85 zł. zł.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 139.012,68 zł.

III. Zobowiązania krótkoterminowe

3. Wobec pozostałych jednostek,

d. z tytułu dostaw i usług , o okresie wymagalności do 12 m-cy 8.944,86 zł.

f. zobowiązania wekslowe 10.946,47 zł.

h. z tyt. Wynagrodzeń 0 zł.

i. inne 183,26 zł.

IV. Rozliczenia międzyokresowe

2. Inne rozliczenia międzyokresowe

- długoterminowe 118.938,09 zł.

Z rachunku zysków i strat wynika, że Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku zakończył rok 2023 ze stratą w wysokości 127.608,85 zł. Strata pomniejszy funduszu instytucji .

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:

II. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki 76.240,75 zł.

B. Koszty działalności operacyjnej.

I. Amortyzacja - 80.655,95 zł.

II. Zużycie materiałów i energii - 367.030,73 zł.

III. Usługi obce - 557.408,25 zł.

IV. Podatki i opłaty - 28.101,96 zł.

V. Wynagrodzenia - 892.374,43 zł.

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 165.437,65 zł.

VII. Pozostałe koszty rodzajowe - 14.386,19 zł.

D. Pozostałe przychody operacyjne

II. Dotacje - 1.129.000,00 zł.

IV.Inne przychody operacyjne – 772.631,84 zł.

H. Koszty finansowe 86,28 zł.

IV. Inne 86,28

I. Strata netto 127.608,85 zł.

Informacje dotyczące zmiany wartości majątku trwałego w 2023 r.

- stan środków trwałych brutto na dzień 01.01.2023 r. 710.638,85 zł.
- stan środków trwałych brutto na dzień 31.12.2023 r. 722.138,85 zł.

Zwiększenie środków trwałych nastąpiło po zaksięgowaniu :

1. Zakupionych środków trwałych w kwocie 11.500,00 zł. w tym : 11.500,00 zł. –traktorek ogrodowy

Zmniejszenia środków trwałych nastąpiły po zaksięgowaniu amortyzacji w wysokości 80.655,95zł.

Zatrudnienie (w osobach)

- stan na 01.01.2023 r. 15 osób (11osób zatrudniona na pełny etat,:, 3 osoby zatrudnione na ½ etatu, 1 osoba na ¼ etatu.
- stan na 31.12.2023 r. 14 osób (11 osób zatrudniona na pełny etat, 3 osoby na ¼ etatu.)

DYREKTOR
Centrum Kultury i Promocji
w Złotym Stoku
Edyta Zielonka

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Kultury i Promocji
w Złotym Stoku
Katarzyna Bodak - Kędzierska

Bodak - Kędzierska

Centrum Kultury i Promocji
w Złotym Stoku
57-250 ZŁOTY STOK
ul. 3 Maja 10
tel. (74) 8175 591, 8175 121