

ZARZĄDZENIE NR 35/2023

Wójta Gminy Szczaniec

z dnia 11 kwietnia 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury
Centrum Kultury i Biblioteki w Szcząncu za rok 2022**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (t. j. dz. U. z 2020 r. poz. 194) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury **Centrum Kultury i Biblioteki w Szcząncu** za rok 2022.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu rachunku zysków i strat oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA
Krzysztof Neryng

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM KULTURY I BIBLIOTEKI W SZCZANCU 66-225 SZCZANIEC UL. HERRBOWA 31	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat URZĄD GMINY SZCZANIEC 66-225 SZCZANIEC UL. HERBOWA 30 dnia 28.03.2023
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2022

1196/19/23
bibliot.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 261 961,83	3 278 971,35	A. Fundusze	3 262 122,38	3 279 626,13
I. Wartości niematerialne i prawne	25 830,70	15 498,70	I. Fundusz jednostki	3 399 599,20	3 400 600,23
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 236 131,13	3 263 472,65	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-137 476,82	-120 974,10
I. Środki trwałe	3 236 131,13	3 263 472,65	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	5 200,00	5 200,00	2. Strata netto (-)	-137 476,82	-120 974,10
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	3 201 441,01	3 247 696,06	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	20 966,42	10 576,59	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	8 523,70	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Wzrosty wartości w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
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		

B. Aktywa obrotowe	160,55	654,78	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
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	160,55	654,78			
1. Środki pieniężne w kasie	160,55	654,78			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
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	3 262 122,38	3 279 626,13	Suma pasywów	3 262 122,38	3 279 626,13

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jarmolińska
 (główny księgowy) Jarmolińska

2023.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Centrum Kultury i Biblioteki w Szczanie

Marta Kopyneta
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Centrum Kultury i Biblioteki w Szczañcu 66-225 Szczaniec ul. Herbowa 31	sporządzony na dzień 31-12-2022	Urząd Gminy Szczaniec 66-225 Szczaniec ul Herbowa 30	
Numer identyfikacyjny REGON			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		43 702,00	68 600,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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		43 702,00	68 600,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		630 378,82	797 854,10
I. Amortyzacja		136 880,65	120 974,10
II. Zużycie materiałów i energii		49 859,16	106 931,11
III. Usługi obce		50 271,93	74 183,81
IV. Podatki i opłaty		8 997,16	11 852,00
V. Wynagrodzenia		317 497,34	393 131,22
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		57 438,28	74 768,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		9 434,30	16 013,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-586 676,82	-729 254,10
D. Pozostałe przychody operacyjne		449 200,00	746 264,20
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		445 000,00	746 264,20
III. Inne przychody operacyjne		4 200,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	137 984,20
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			137 984,20
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-137 476,82	-120 974,10

G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		
J. Podatek dochodowy	-137 476,82	-120 974,10
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-137 476,82	-120 974,10

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
Jarmolińska
 Jarmolińska

28.03.2023
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum Kultury i Biblioteki w Szczepanowie
Marta Kapienka
 (kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD

sporządzone na dzień 31.12.2022

Symbol lub nazwa konta	Bilans otwarcia			Obroty za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.			Obroty narastająco od początku roku obrotowego (uwzględniające bilans otwarcia)			Saldo końcowe		
	Wn	Ma		Wn	Ma		Wn	Ma		Wn	Ma	
	2	3	4	5	6	7	8	9				
010 GRUNTY	5 200,00						5 200,00					
011 ŚRODKI TRWAŁE	3 818 455,20		137 984,20				3 956 439,40					
013 POZOSTAŁE ŚRODKI - WYPOSAŻENIE	330 301,45		10 658,14				340 959,59					
014 ZBIORY BIBLIOTECZNE	259 212,43		6 544,58				265 757,01					
020 WARTOŚCI MATERIALNE I PRAWNE	55 007,70		0,00				55 007,70					
071 UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH		587 524,07		110 642,68				698 166,75				698 166,75
072 UMORZENIE POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW		330 301,45		10 658,72				340 959,59				340 959,59
072/2 UMORZENIE ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH		259 212,43		6 544,58				265 757,01				265 757,01
072/2 UMORZENIE WART. NIEMATER. I PRAWNYCH		29 177,00		10 332,00				39 509,00				39 509,00
101 KASA			0,00	0,00								
131 RACHUNEK BANKOWY	160,55		815 024,75	814 369,97			654,78					654,78
139 RACHUNEK POMOCNICZY			0,00	0,00								
201 ROZRZUCHUNKI Z DOSTAWCAMI			346 964,12	346 964,12								
225 ROZRACHUNKI PUBLICZNO - PRAWNE			24 672,00	24 672,00								
229 ROZRACHUNKI ZUS			121 453,74	121 453,74								
231 ROZRACHUNKI Z TYT. WYNAGRODZEŃ			393 131,22	393 131,22								
234 ROZRACHUNKI Z PRACOWNIKAMI			12 381,44	12 381,44								
400 AMORTYZACJA			120 974,10	120 974,10								
401/1 ZUŻYCIE MATERIAŁÓW			44 545,71	44 545,71								
401/2 ZUZYCIE ENERGII			45 217,54	45 217,54								
401/3 ZAKUP WYPOSAŻENIA I FOTOWOLTAIKI			148 643,50	148 643,50								
402/2 USŁUGI TELEKOM. I POCZTOWE			7 130,61	7 130,61								
403 PODATKI I OPŁATY			11 852,00	11 852,00								
404/1 WYNAGRODZENIA			393 131,22	393 131,22								
404/2 POZOSTAŁE USŁUGI OBCE			78 510,91	78 510,91								
405/1 SKADKI ZUS			74 768,86	74 768,86								
409 PODRÓŻE KRAJOWE			160,13	160,13								
740 PRZYCHODY			68 600,00	68 600,00								
740 1 DOTACJE			746 264,20	746 264,20								

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	CENTRUM KULTURY I BIBLIOTEKI W SZCZAŃCU
1.2	siedzibę jednostki
	66-225 SZCZANIEC UL. HERBOWA 31
1.3	adres jednostki
	66-225 SZCZANIEC UL. HERBOWA 31
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokojenie potrzeb kulturalnych oraz uczestniczenie w upowszechnieniu wiedzy i kultury, dostęp do materiałów bibliotecznych oraz organizowanie działalności kulturalnej na terenie Gminy Szczaniec.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	ROK 2022
	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Program księgowy sfinks
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Amortyzacja roczna na dzień 31-12-2022 r
5.	inne informacje
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
	3.404.802,26 – (110.642,10 + 10.332,000
	= 120.974,10 amortyzacja 2022 środ.trwałych i wart. niematerialnych+ 137.984,20
	zwiększenie środków trwałych)
	Stan na koniec 2022 r. 3.404.802,26
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Środki trwałe 3.421.812,36
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	BRAK
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	5200,00
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
	BRAK

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	BRAK
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)
	BRAK
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	BRAK
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
	BRAK
b)	powyżej 3 do 5 lat
	BRAK
c)	powyżej 5 lat
	BRAK
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
	BRAK
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	BRAK
1.12.	łącną 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
	BRAK
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
	BRAK
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	BRAK
1.16.	inne informacje
	BRAK
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	BRAK
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

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	BRAK
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
	BRAK
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wojciech Armoliński
 (główny księgowy) *Wojciech Armoliński*

28-03-2023 r.
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Centrum Kultury i Biblioteki w Szcząncu
Marta Napierala
 (kierownik jednostki)
Marta Napierala