

ZARZĄDZENIE NR 48/2024

Wójta Gminy Szczaniec

z dnia 29 kwietnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury
Centrum Kultury i Biblioteki w Szczañcu za rok 2023**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 609), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 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 Szczañcu** za rok 2023.

§ 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.

W Ó J T
Krzysztof Neryng


ZARZĄDZENIE NR 48/2024

Wójta Gminy Szczaniec

z dnia 29 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Centrum Kultury i Biblioteki w Szczańcu za rok 2023

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 609), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 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 Szczańcu** za rok 2023.

§ 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.

W Ó J T
Krzysztof Neryng



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki URZĄD GMINY SZCZANIEC W P Ł Y N E Ł O dnia 28. 03. 2024 sporządzony na dzień 31-12-2023	Adresat	
Centrum Kultury i Biblioteki w Szcząncu 66-225 Szczaniec ul. Herbowa 31	Urząd Gminy Szczaniec	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	68 600,00	56 166,62	
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	68 600,00	56 166,62	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej			
I. Amortyzacja	797 854,10	915 023,01	
II. Zużycie materiałów i energii	120 974,10	112 456,39	
III. Usługi obce	106 931,11	150 270,92	
IV. Podatki i opłaty	74 183,81	121 427,04	
V. Wynagrodzenia	11 852,00	19 040,67	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	393 131,22	406 740,06	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	74 768,86	82 195,35	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16 013,00	22 892,58	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-729 254,10	-858 856,39	
D. Pozostałe przychody operacyjne	746 264,20	746 400,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	746 264,20	741 000,00	
III. Inne przychody operacyjne		5 400,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	137 984,20	0,00	
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)	-120 974,10	-112 456,39	

G. 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)	-120 974,10	-112 456,39
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-120 974,10	-112 456,39

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Jarmolińska
 Elżbieta Jarmolińska
 (główny księgowy)

2024.03.28
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum Kultury i Biblioteki w Szczarncu
Marta Juszyńska
 Marta Juszyńska
 (kierownik jednostki)

dnia 28. 03. 2024

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: Nr
1.	
1.1	nazwę jednostki CENTRUM KULTURY I BIBLIOTEKI W SZCZANCU
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 2023
	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 31-12-2023r
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 3273,771,35+946.900,00 – 435.460,13(zwiększenie wartości = 3.785.211,35 - 112456,38 amortyzacja 2023 środ.trwałych i wart. niematerialnych) Stan na koniec 2023 r. 3.672.754,98
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Środki trwałe 3.672.754,97
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 wieczystość 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Jarmolińska

 Elżbieta Jarmolińska
 (główny księgowy)

28-03-2024 r.
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Centrum Kultury i Biblioteki w Szczańcu

Marta Juszyńska

 Marta Juszyńska
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
CENTRUM KULTURY I BIBLIOTEKI W SZCZANCU 66-225 SZCZANIEC UL. HERBOWA 31		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		RF Urząd Gminy Szczaniec 66-225 Szczaniec ul. Herbowa 30	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023		dnia 28.03.2024 1650/P/24/ksf	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 278 971,35	3 878 511,22	A. Fundusze	3 279 626,13	3 879 917,92
I. Wartości niematerialne i prawne	15 498,70	5 166,70	I. Fundusz jednostki	3 400 600,23	3 992 374,30
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 263 472,65	3 873 344,52	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-120 974,10	-112 456,38
1. Środki trwałe	3 263 472,65	3 873 344,52	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	5 200,00	93 300,00	2. Strata netto (-)	-120 974,10	-112 456,38
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	3 247 696,06	3 780 044,52	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	10 576,59	0,00	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe 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	654,78	1 406,70	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	654,78	1 406,70			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	654,78	1 406,70			
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	3 279 626,13	3 879 917,92	Suma pasywów	3 279 626,13	3 879 917,92

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Jarmolińska
Elżbieta Jarmolińska

(główny księgowy)

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Centrum Kultury i Biblioteki w Szczarzewie

Marta Juszynska
Marta Juszynska

(kierownik jednostki)

1950

1951

1952

1953

1954

