

ZARZĄDZENIE Nr OR.0050.1.03 .2023
BURMISTRZA SĘPÓLNA KRAJEŃSKIEGO
z dnia 27 kwietnia 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie Krajeńskim

Na podstawie art. 10 i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 30 ust. 1, ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

- § 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2022 rok Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie Krajeńskim stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 2. Sprawozdanie, o których mowa w § 1, obejmuje bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Z up. BURMISTRZA

mgr inż. Marek Zińko
Z-ca Burmistrza

Uzasadnienie do ZARZĄDZENIA Nr OŘ.0050.1. 3.3.2023

BURMISTRZA SĘPÓLNA KRAJEŃSKIEGO

z dnia 27 kwietnia 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie Krajeńskim.

Niniejsze zarządzenie dotyczy zatwierdzenia sprawozdania finansowego obejmującego: bilans, rachunek zysków i strat, informacje uzupełniające, za 2022 rok Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie Krajeńskim.

Z up. BURMISTRZA

mgr inż. Marek Zięńko
Z-ca Burmistrza

Sporządziła:

Sylwia Karbowskiak



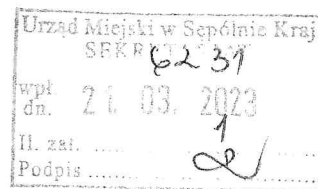
Centrum Kultury i Sztuki
w Sępólnie Krajeńskim

ul. T. Kościuszki 4, 89-400 Sępólno Krajeńskie
NIP 561-14-39-124 tel. (52) 388 01 60

3.

Sępólno Krajeńskie, 21 marca 2023 r.

CKiS.032.6.2022



Pan Waldemar Stupałkowski
Burmistrz
Sępólna Krajeńskiego

2023-03-21
- P. Kier. Reg. SO
- P. Skarb. mił
y

Dot. przesłania sprawozdania rocznego

W załączeniu przesyłam sprawozdanie finansowe Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie Krajeńskim za 2022 rok.

Dyrektor
Centrum Kultury i Sztuki
mgr Julia Maciaszek

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5 6 1 1 4 3 9 1 2 4</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
--	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki mikro

Informacje ogólne

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		21-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
CENTRUM KULTURY I SZTUKI W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM			
Siedziba podmiotu			
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	SĘPOLEŃSKI
Gmina	SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE	Miejscowość	SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	SĘPOLEŃSKI	Gmina	SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE
Ulica	KOŚCIUSZKI	Nr domu	4
		Nr lokalu	
Miejscowość	SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE	Kod pocztowy	89-400
		Poczta	SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (<i>opcjonalnie</i>)			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń

Jednostka nie zastosowała w zasadach rachunkowości uproszczeń przewidzianych dla jednostek mikro.

Założenie kontynuacji działalności

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

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

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

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)

W Centrum Kultury i Sztuki nie tworzy się zapasów materiałów, dlatego wszystkimi zakupionymi materiałami obciąża się od razu w pełnej wartości właściwe koszty rodzajowe, rezygnując z ewidencji magazynowej. Materiały nie zużyte do końca roku obejmuje się spisem z natury, który po wycenie ujmuje się w bilansie.

Metody wyceny:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,
- fundusz własny w wartości nominalnej,
- amortyzacja metodą liniową

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalono na podstawie rachunku zysków i strat, ujętego w wariantcie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości, ze szczegółowością określoną w powyższym załączniku.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

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

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	98 585,75	124 286,98
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	63 673,33	63 850,14
	- zapasy		
	- należności krótkoterminowe	12 611,67	9 802,07
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	162 259,08	188 137,12
	PASYWA		
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	92 113,00	136 553,26
	- kapitał (fundusz) podstawowy	70 758,04	70 758,04
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	70 146,08	51 583,86
	- rezerwy na zobowiązania		
	- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
	Pasywa razem	162 259,08	188 137,12

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

- dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 2a, 3, 4 i 5 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości
 dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości

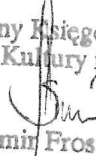
sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

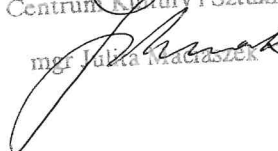
jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	210 076,00	84 656,01
	- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	1 956 417,36	1 708 561,33
I.	Amortyzacja	25 701,23	27 191,44
II.	Zużycie materiałów i energii	278 481,86	299 777,24
III.	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 255 119,38	1 105 465,16
IV.	Pozostałe koszty	397 114,89	276 127,49
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym:	1 771 383,33	1 694 496,54
	- aktualizacja wartości aktywów		
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym:	3 687,01	4 796,00
	- aktualizacja wartości aktywów		
E.	Podatek dochodowy		
F.	Zysk/strata netto (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 2a, 3, 4 i 5 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości)	21 354,96	65 795,22
G.	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości), w tym:		
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)		
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		

**Informacje uzupełniające do bilansu Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie
Krajeńskim za 2022 rok według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości**

1. Wszelkie zobowiązania finansowe ujęto w bilansie.
2. Nie wypłacono zaliczek i nie udzielono kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.
3. Centrum Kultury i Sztuki nie posiada własnych udziałów (akcji).

Główny Księgowy
Centrum Kultury i Sztuki

Sławomir Frosina

Dyrektor
Centrum Kultury i Sztuki

mgr Julia Maciaszek