ZARZĄDZENIE NR 0050.92.2023
BURMISTRZA CZARNEGO

z dnia 17 maja 2023 r.

w sprawie : zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2022 rok instytucji kultury tj. Czarneńskiego Centrum Kultury w Czarnem.

Na podstawie art. 53 ust.1 w związku z art.3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2023.120 t.j. z późn.zm.) oraz art.29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.2020.194 t.j. z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdania finansowe instytucji kultury tj. Czarneńskiego Centrum Kultury w Czarnem za okres od dnia 01 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysku i strat, dodatkowej informacji, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
mgr Piotr Zabłocki

CENTRUM KULTURY

pieczęć firmowa

regon

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

77-330 CZARNE

Wpłynęło dn. 31. 03. 2023 r.

	AKTYWA	suma na 2021	rok 2022		PASYWA	suma na 2021	2022
1	A.Aktywa trwałe	4 652 125,75	4 587 445,69	46	A. Kapitał (fundusz) własny	4 137 681,12	4 847 623,06
2	I.Wartości niematerialne i prawne			47	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 095 305,41	3 875 740,42
3	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			48	II.Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	2. Inne wartości niematerialne i prawne			49	III. Kapitał z aktualizacji wyceny		
5	3.Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			50	IV. Pozostałe kapitały rezerwowe		
6	II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 652 125,75	4 587 445,69	51	V. Zysk (strata) netto z lat ubiegłych		
7	1.Środki trwałe	4 652 125,75	4 587 445,69	52	VI. Zysk (strata) netto	42 375,71	-28 117,36
8	1.1 Grunty	279 950,00	279 950,00	53	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	735 887,52	741 240,82
9	1.2. Budynki i budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 236 561,62	4 102 984,29	54	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
10	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	4 666,66	4 499,99	55	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
11	1.4. Środki transportu	0,00	0,00	56	2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
12	1.5. Pozostałe środki trwałe	130 947,47	200 011,41	57	2.1. długoterminowe		
13				58	2.2. krótkoterminowe		
14	2. Środki trwałe w budowie			59	3. Pozostałe rezerwy		
15	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			60	3.1.długoterminowe		
16	III. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	61	3.2. krótkoterminowe		
17	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			62	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
18	1.3. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	63	1. Wobec pozostałych jednostek		
19	IV.Należności długoterminowe			64	1.1. kredyty i pożyczki		
20	. Inwestycje długoterminowe			65	1.2. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
21	B. Aktywa obrotowe	42 542,89	1 418,19	66	1.3. inne zobowiązania finansowe		
22	I. Zapasy			67	1.4. inne		
23	1. Materiały			67	III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 021,70	26 478,98
24	2. Półprodukty			69	1. Wobec pozostałych jednostek	2 021,70	26 478,98
25	3. Produkty gotowe			70	1.1. kredyty i pożyczki		
26	4. Towary			71	1.2. Inne zobowiązania finansowe		
27	5. Zaliczki na poczet dostaw			72	1.3. Zobowiązania z tytułu dostaw	2 021,70	20 061,81
28				73	a). do 12 miesięcy	2 021,70	20 061,81
29	II. Należności krótkoterminowe	0,00		74	b). powyżej 12 miesięcy		
30	1. Należności od pozostałych jednostek	0,00		75	1.4. zaliczki otrzymane na dostawy		
31	1.1. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00		76	1.5. zobowiązania wekslowe		
32	1.2. z tytułu podat., dotacji, ceł, ubezp. społ.i zdrowot. oraz innych świad.	0,00		77	1.6. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	6 417,17
33	1.3. inne	0,00		78	1.7. z tytułu wynagrodzeń		
34	1.4. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	79	1.8. inne		
35	III. Inwestycje krótkoterminowe	42 542,89	1 418,19	80	2. Fundusze specjalne		
36	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	42 542,89	1 418,19	81	IV. Rozliczenia międzyokresowe	733 865,82	714 761,84
37	1.1. w pozostałych jednostkach			82	1. Inne rozliczenia międzyokresowe	733 865,82	714 761,84
38	a). Inne krótkoterminowe aktywa finansowe			83	1.1. długoterminowe		
39	1.2. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	42 542,89	1 418,19	84	1.2. krótkoterminowe	0,00	
40	a). środki pieniężne w kasie i na rachunkach	42 542,89	1 418,19	85			
41	Inne środki pieniężne			86			
42	b). Inne aktywa pieniężne			87			
43	2. Inne inwestycje krótkoterminowe			88			
44	C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	178 900,00	0,00	89			
45	Suma aktywów	4 873 568,64	4 588 863,88	90	Suma pasywów	4 873 568,64	4 588 863,88

data sporządzenia: 30.03.2023 r

Sporządził: Katarzyna Kwiatkowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Katarzyna Kwiatkowska

Zatwierdził: Marzena Kaczmarska

p.o. DYREKTORA

mgr Marzena Kaczmarska

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwę jednostki: Czarneńskie Centrum Kultury

1.2 Siedziba jednostki: Czarne

1.3 Adres jednostki: ul. Kolejowa 14, 77-330 Czarne, woj.pomorskie

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 90.01.Z Działalność obiektów kulturalnych

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 2022 rok.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: Czarneńskie Centrum Kultury

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie Czarneńskiego Centrum Kultury

Obsługa finansowo księgowa prowadzona jest w systemie Insert GT zakupionym w firmie Komnet z siedzibą w Człuchowie

Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.

Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się sprawozdanie finansowe zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej.

Przyjęte zasady uproszczeń:

1) Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie zakupu:

a) książki i inne zbiory biblioteczne,

b) odzież i umundurowanie,

c) meble i dywany

d) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne których wartość początkowa nie przekracza 3.500,00zł, wydatki poniesione na ich nabycie stanowią wówczas koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do używania (zgodnie z art. 22f ust. 3 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych);

2) Księgi inwentarzowe z zastrzeżeniem pkt 1) ppkt d) prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 1000 zł. do 3.500 zł. (ilościowo – wartościowo);

3) Księgi inwentarzowe (ilościowo – wartościowe) - prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:

a) meble (zestawy),

b) sprzęt audiowizualny,

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Katarzyna [illegible]

p.o. DYREKTORA

mgr Marzena Kuczmarska

c) lodówki,

d) sprzęt elektroniczny (np. komputery, drukarki, kserokopiarki itp.).

4) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 200 zł do 1.000 zł. z zastrzeżeniem pkt 6 podlegają jedynie ewidencji ilościowej w sposób zapewniający identyfikację poszczególnych przedmiotów, miejsc ich używania i osób odpowiedzialnych za powierzone im przedmioty.

5) Bez względu na wartość ewidencję ilościową prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:

a) umundurowanie ppoż.,

b) sprzęt przeciwpożarowy,

c) biurka, stoliki, ławy, regały, krzesła, fotele, szafy, szafki, dywany,

d) telefony komórkowe.

6) Jeżeli dana grupa przedmiotów - ze względu na ich niską wartość jednostkową - nie będzie objęta ewidencją, wówczas wydanie ich do używania traktuje się jako zużycie materiałów na potrzeby własne i odpisuje w pełnej wartości w cenie nabycia w koszty z adnotacją „ służy do bezpośredniego zużycia „ i wówczas nie podlega żadnej ewidencji.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo--amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związa-nych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.

Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 26 lipca 1991 r., Dz.U.2019.1387t.j. z późn. zm.).

Metody amortyzacji i umorzenia:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Katarzyna [illegible]

p.o. DYREKTORA
mgr Marzena Kaczmarska

1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości zakupu ponad 10.000 zł umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową jednorazowo za okres całego roku.

2) Jednorazowo bez względu na cenę jednostkową spisywane są w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, tj. książki inne niż zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż wielkości ustalona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

3) Odpisy amortyzacyjne, umorzeniowe od wartości niematerialnych i prawnych, których cena jednostkowa zakupu przekracza kwotę 3.500 zł umarza się i amortyzuje metodą liniową w wysokości:

a) od licencji na programy komputerowe i od praw autorskich - 50 % ,

b) dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20 % w stosunku rocznym .

Przy cenie jednostkowej poniżej 3.500 zł umarza się jednorazowo.

4) W CCK przyjmuje się zasadę, że dokonywane zakupy rzeczowych składników obrotowych, takie jak (materiały papiernicze do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych, akcesoria komputerowe w tym programy i licencje, artykuły biurowe, meble, itp. podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie i nie podlegają ewidencji na kartach zapasów, a tym samym nie prowadzi się do nich ewidencji szczegółowej.

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, zmniejszenia i zwiększenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji.

Tab. nr 1. I. Zmiana wartości początkowej Wartości Niematerialnych i Prawnych (WNiP)

w zł PLN

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie				Zmniejszenie				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenie ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Katarzyna [illegible]

p.o. DYREKTORA

mgr Marzena Kaczmarska

1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego										
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
x	Razem										

Tab. Nr 2. Zmiana wartości umorzenia Wartości Niematerialnych i Prawnych (WNiP)

w zł PLN

Lp.	WNiP - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie				Zmniejszenie				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego										
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
x	Razem										

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Katarzyna Kwiatkowska

p.o.DYREKTORA

mgr Marzena Kaczmarska

Tab. Nr 3. Zmiana wartości netto Wartości Niematerialne i Prawne (WNiP)

w zł PLN

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego		
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
x	Razem		

Tab. Nr 4 Zmiana wartości początkowej środków trwałych

w zł PLN

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie				Zmniejszenie				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenie ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1	Grunty	279 950,00									279 950,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Katarzyna Kowalewska

p.o. DYREKTORA

mgr Marzena Kaczmarska

1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	279 950,00									279 950,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 343 093,02									5 343 093,02
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 000,00	0,00								5 000,00
1.4	Środki transportu	0,00									0,00
1.5	Inne środki trwałe	266 452,37	106 499,02			372 951,39					372 951,39
x	Razem	5 894 495,39	106 499,02			372 951,39					6 000 994,41

Tab. Nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

w zł PLN

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie				Zmniejszenie				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1	Grunty	0,00									0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00									0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Katarzyna Kwiatkowska

p.o. DYREKTORA

mgr [illegible]

1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 106 531,40	133 577,33			133 577,33					1 240 108,73
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	333,34	166,67	0,00		166,67					500,01
1.4	Środki transportu	0,00									0,00
1.5	Inne środki trwałe	135 504,90	37 435,08			37 435,08					172 939,98
x	Razem	1 242 369,64	171 179,08	0,00		171 179,08					1 413 548,72

Tab. Nr 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

w zł PLN

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto ŚT na początek roku obrotowego	Wartość netto ŚT na koniec roku obrotowego
1.1	Grunty	279 950,00	279 950,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	279 950,00	279 950,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 236 561,62	4 102 984,29
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 666,66	4 499,99
1.4	Środki transportu	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	130 947,47	200 011,41
x	Razem	4 652 125,75	4 587 445,69

Tab. Nr 7. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

w zł PLN

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Katarzyna Małkowska

p.o. DYREKTORA

mgr Marzena Kaczmarska

Id: 79D6B295-8B74-403F-8175-BCD09F818DF5. Przyjęty

x	Razem				

Tab. Nr 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

w zł PLN

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
x	Razem				

Tab. Nr 9. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

w zł PLN

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczyście (nr działki, obręb, powierzchnia)	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego
x	Razem				

Tab. Nr 10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

w zł PLN

Lp.	Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
x	Razem				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Katarzyna Kwiatkowska

p.o. DYREKTORA
mgr Marzena Raczmarska

Tab. Nr 11. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

w zł PLN

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje			Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
				Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
x	Razem										

Tab. Nr 12. Odpisy aktualizujące wartość należności

w zł PLN

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
x	Razem						

Tab. Nr 13. Dane o stanie rezerw

w zł PLN

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
x	Razem						

Tab. Nr 14. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

w zł PLN

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Katarzyna [illegible]

p.o. DYREKTORA
mgr Marzena Kaczmarska

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
x	Razem	

Tab. Nr 15. Kwota 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

w zł PLN

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
	Razem		

Tab. Nr 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

w zł PLN

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Katarzyna Piątkowska

p.o. DYREKTORA

mgr Marzena Kaczmarska

CZARNENSKI CENTRUM KULTURY

Rachunek zysków i strat za 2022 r.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku
		2021	2022
A	**Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym**	**1 349 995,63**	**1 546 405,95**
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	55 578,46	125 969,25
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 102 384,78	1 193 392,94
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	192 032,39	227 043,76
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**1 316 581,97**	**1 574 523,31**
I	Amortyzacja	154 566,60	171 179,08
II	Zużycie materiałów i energii	207 287,10	214 811,79
III	Usługi obce	87 068,72	190 459,64
IV	Podatki i opłaty	12 305,34	16 102,57
V	Wynagrodzenia	700 277,77	808 013,91
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	147 973,68	163 283,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 102,76	10 672,35
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	**Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)**	**33 413,66**	**-28 117,36**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**8 962,05**	**0,00**
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	8 962,05	0,00
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**0,00**	**0,00**
I	Koszty inwestycji finansowanych za środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	0,00	0,00
II	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F	**Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)**	**42 375,71**	**-28 117,36**
G	**Przychody finansowe**	**0,00**	**0,00**
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Zysk ze zbycia inwestycji		0,00
III	Inne	0,00	0,00
H	**Koszty finansowe**		0,00
	Odsetki		0,00
II	Inne		0,00
I	**Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)**	**42 375,71**	**-28 117,36**
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)**		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	**Zysk / strata brutto (I+/-J)**	**42 375,71**	**-28 117,36**
L	**Podatek dochodowy**		
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty) oraz nadwyżki środków obrotowych**		
N	**Zysk / strata netto (K- L-M)**	**42 375,71**	**-28 117,36**

Data sporządzenia:30.03.2022 r.

Sporządził: Katarzyna Kwiatkowska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Katarzyna Kwiatkowska

Zatwierdził: Marzena Kaczmarska
p.o. DYREKTORA
mgr Marzena Kaczmarska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej :	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat :
.....	Sporządzony na dzień : 31.12.2022 r.	**Gmina Czarne**
Numer identyfikacyjne REGON		.....
		Wysłać bez pisma przewodniego

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 749 507,91	4 697 921,62
II.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0.00	53 790,51
II.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	42 375,71
II.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		
II.3.	Dotacje i środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje	0,00	0,00
II.4.	Aktualizacja środków trwałych		
II.5.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	0,00	11 414,80
II.6.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
II.7.	Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
II.8.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
II.9.	Inne zwiększenia		
III.	Zmniejszenia funduszu jednostki	51 586,29	875 971,71
III.1.	Strata za rok ubiegły	51 586,29	0,00
III.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		
III.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
III.4.	Dotacje i środki na inwestycje		
III.5.	Pokrycie amortyzacji		
III.6.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	
III.7.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
III.8.	Pasywa przejęte od od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
III.9.	Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
II.10.	Inne zmniejszenia		875 971,71
IV.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)	4 697 921,62	3 875 740,42
V.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	42 375,71	28 117,36
V.1.	Zysk netto	42 375,71	0,00
V.2.	Strata netto	0,00	28 117,36
VI.	**Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka**		
VII.	**Fundusz (poz. IV+,-V-VI)**	4 740 297,33	3 847 623,06

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Katarzyna Kwiatkowska

Katarzyna Kwiatkowska
Główny księgowy

30.03.2023r.
rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTORA

mgr Marzena Kaczmarska

Marzena Kaczmarska
Kierownik jednostki