

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Znak sprawy		Adresat	
Centrum Kultury w Lubieniu Kujawskim, ul. Wojska Polskiego 22, 87-840 Lubień Kujawski		sporządzony na dzień 31.12.2022 r.				Sprawa została przydzielona <i>P. M...</i>			
Numer identyfikacyjny REGON 364193356									
AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2022 roku	Stan na początek 01.01.2022 roku	PASywa		Stan na koniec 31.12.2022 roku	Stan na początek 01.01.2022 roku		
A. AKTYWA TRWAŁE		78 572,40	0,00	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY		76 542,93	-7 764,16		
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		80 141,26	1 568,86			
1. koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00			
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00	0,00			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	78 572,40	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00			
1. Środki trwałe	78 572,40	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-9 333,02	2 347,08			
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto		5 734,69	-11 680,10			
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00			
c) Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		12 593,52	28 913,17			
d) Środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00			
e) Inne środki trwałe	78 572,40	0,00	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00			
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00			
3. Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	dlugoterminowa		0,00	0,00			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	krótkoterminowa		0,00	0,00			
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00			
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	dlugoterminowe		0,00	0,00			
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	krótkoterminowe		0,00	0,00			
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00			
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych						
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00			
udziały i akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00			
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00			
udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne		0,00	0,00			
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe		12 593,52	28 913,17			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00			
udziały i akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00			
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	do 12 miesięcy		0,00	0,00			
udzielone pożyczki	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00			
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne		0,00	0,00			
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		12 593,52	28 913,17			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00			
2. inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00			
B. AKTYWA OBROTOWE	18 589,36	35 113,31	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		6 139,51	25 582,13			
I. Zapasy	0,00	0,00	do 12 miesięcy		6 139,51	25 582,13			
1. Materiały	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00			
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00			
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00			
4. Towary	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		6 454,01	3 331,04			
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	8 025,31	13 964,30	i) inne		0,00	0,00			
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne		0,00	0,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00			
do 12 miesięcy	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00			
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00			
b) inne	0,00	0,00	dlugoterminowe		0,00	0,00			
2. Należności od pozostałych jednostek	8 025,31	13 964,30	krótkoterminowe		0,00	0,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 025,31	13 964,30							
do 12 miesięcy	8 025,31	13 964,30							

AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2022 roku	Stan na początek 01.01.2022 roku	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2022 roku	Stan na początek 01.01.2022 roku
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
	z tytułu podatków dotacji, ceł,						
b)	ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 974,99	6 692,71				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 974,99	6 692,71				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały i akcje	0,00					
	inne papiery wartościowe	0,00					
	udzielone pożyczki	0,00					
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały i akcje	0,00					
	inne papiery wartościowe	0,00					
	udzielone pożyczki	0,00					
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 974,99	6 692,71				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 974,99	6 692,71				
	inne środki pieniężne	0,00					
	inne aktywa pieniężne	0,00					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	563,75	492,00				
AKTYWA RAZEM		97 161,76	35 113,31	PASYWA RAZEM		89 136,45	21 149,01

Artur Gąza
Artur Gąza
 podinsp. ds. księgowości
 Centrum Kultury i Biblioteki Publicznej

 (główny księgowy)

CENTRUM KULTURY

ul. Wojska Polskiego 22
 87-840 Lubień Kujawski
 NIP 8883125306, REGON364193356

30.03.2023 r.
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR Centrum Kultury
 w Lubieniu Kujawskim

Anna Sawicka
 Anna Sawicka
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS - Korekta				Adresat	
Centrum Kultury w Lubieniu Kujawskim, ul. Wojska Polskiego 22, 87-840 Lubień Kujawski		sporządzony na dzień 31.12.2022 r.				6-3 KWI. 2023	
Numer identyfikacyjny REGON 364193356						Burmistrz Lubienia Kujawskiego	
AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2022 roku	Stan na początek 01.01.2022 roku	PASywa		Stan na koniec 31.12.2022 roku	Stan na początek 01.01.2022 roku
A. AKTYWA TRWAŁE		78 572,40	0,00	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY		76 542,93	-7 764,16
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		80 141,26	1 568,86
1. koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	II. należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		78 572,40	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
1. Środki trwałe		78 572,40	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-9 333,02	2 347,08
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto		5 734,69	-11 680,10
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
c) Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		12 593,52	28 913,17
d) Środki transportu		0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
e) Inne środki trwałe		78 572,40	0,00	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe		0,00	0,00	dlugoterminowa		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	krótkoterminowa		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	dlugoterminowe		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	krótkoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
udziały i akcje		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00	d) inne		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe		12 593,52	28 913,17
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
udziały i akcje		0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
inne papiery wartościowe		0,00	0,00	do 12 miesięcy		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	b) inne		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		12 593,52	28 913,17
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
2. inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		10 564,05	21 149,01	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		6 139,51	25 582,13
I. Zapasy		0,00	0,00	do 12 miesięcy		6 139,51	25 582,13
1. Materiały		0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		6 454,01	3 331,04
5. Zaliczki na dostawy		0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		8 025,31	13 964,30	i) inne		0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
do 12 miesięcy		0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	dlugoterminowe		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		8 025,31	13 964,30	krótkoterminowe		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		8 025,31	13 964,30				
do 12 miesięcy		8 025,31	13 964,30				

AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2022 roku	Stan na początek 01.01.2022 roku	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2022 roku	Stan na początek 01.01.2022 roku
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 974,99	6 692,71				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 974,99	6 692,71				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały i akcje	0,00					
	inne papiery wartościowe	0,00					
	udzielone pożyczki	0,00					
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały i akcje	0,00					
	inne papiery wartościowe	0,00					
	udzielone pożyczki	0,00					
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 974,99	6 692,71				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 974,99	6 692,71				
	inne środki pieniężne	0,00					
	inne aktywa pieniężne	0,00					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	563,75	492,00				
AKTYWA RAZEM		89 136,45	21 149,01	PASYWA RAZEM		89 136,45	21 149,01

Artur Gaza
AG
 podinsp. ds. księgowości
 Centrum Kultury i Biblioteki Publicznej

.....
 (główny księgowy)

CENTRUM KULTURY
 ul. Wojska Polskiego 22
 87-840 Lubień Kujawski
 NIP 8883120308, REGON 384193356

03.04.2023 r.
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR Centrum
 w Lubieniu Kujawskim
Anna Sawicka
 (kierownik jednostki)
 Anna Sawicka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Kultury ul. Wojska Polskiego 22 87-840 Lubień Kujawski		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2022 r.	Adresat Burmistrz Lubienia Kujawskiego	
Nr identyfikacyjny REGON 364193356			wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na 31.12.2022 roku	Stan na 01.01.2022 roku	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	310 666,68	193 234,61	
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów	13 501,00	33 234,61	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V.	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	297 165,68	160 000,00	
B.	Koszty działalności operacyjnej	375 174,56	231 773,51	
I.	Amortyzacja	50 878,98	7 637,21	
II.	Zużycie materiałów i energii	60 957,31	44 251,51	
III.	Usługi obce	64 153,73	52 014,91	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	325,00	326,00	
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V.	Wynagrodzenia	163 721,64	106 466,21	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	34 540,90	20 464,91	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	597,00	612,61	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-64 507,88	-38 538,91	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	77 374,25	26 872,81	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II.	Dotacje	18 900,00	26 872,81	
III.	Inne przychody operacyjne	58 474,25	0,00	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	4 082,82	0,00	
I.	Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
III.	Inne koszty operacyjne	4 082,82	0,00	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 783,55	-11 666,11	
G.	Przychody finansowe	368,65	0,00	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	0,00	0,00	
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II.	Odsetki, w tym:	368,65	0,00	
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	

		Stan na 31.12.2022 roku	Stan na 01.01.2022 roku
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	3 417,51	14,00
I.	Odsetki, w tym:	3 407,51	0,00
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	10,00	14,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	5 734,69	-11 680,10
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	5 734,69	-11 680,10

Artur Giza
[Signature]
 podinsp. ds. księgowości
 Centrum Kultury i Biblioteki Publicznej
 (główny księgowy)

CENTRUM KULTURY
 ul. Wojska Polskiego 22
 87-840 Lubień Kujawski
 NIP 8883125306, REGON364193356
 30.03.2023 r.
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR Centrum Kultury
 w Lubieniu Kujawskim**
[Signature]
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	Adresat	
CENTRUM KULTURY UL.WOJSKA POLSKIEGO 22 87-840 LUBIEŃ KUJAWSKI			Burmistrz Lubienia Kujawskiego	
Nr identyfikacyjny REGON 364193356		wysłać bez pisma przewodniego		
		Stan na 31.12.2022 roku	Stan na 01.01.2022 roku	
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-7 764,16	3 915,94	
	-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-7 764,16	3 915,94	
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 568,86	1 568,86	
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	78 572,40	0,00	
a)	zwiększenie (nieodpłatne przyjęcie środków trwałych od organizatora)	78 572,40	0,00	
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	80 141,26	1 568,86	
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	
a)	zwiększenie	0,00	0,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
2.2.	należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	
a)	zwiększenie	0,00	0,00	
b)	zmniejszenie	0,00	0,00	
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	- pokrycia straty	0,00	0,00	
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	1 663,3	
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	1 663,3	
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu) pokrycie straty z lat poprzednich	0,00	1 663,3	
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 347,08	0,00	
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 347,08	0,00	
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 347,08	16 457,0	
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	16 457,0	

	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	16 457,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-11 680,10	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 333,02	16 457,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-15 773,28
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-14 109,92
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	-15 773,28
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	-15 773,28
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 663,36
	- pokrycie straty z lat poprzednich kapitałem rezerwowym	0,00	1 663,36
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	14 109,92
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 333,02	2 347,08
8.	Wynik netto	5 734,69	-11 680,10
a)	zysk netto	5 734,69	0,00
b)	strata netto	0,00	-11 680,10
c)	odpisy z zysku	0,00	0
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	76 542,93	-7 764,16
II.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Artur Gąza
podinsp. ds. Księgowości
Centrum Kultury i Biblioteki Publicznej

(główny księgowy)

CENTRUM KULTURY

ul. Wojska Polskiego 22
87-840 Lubień Kujawski
NIP 8883125306, REGON364193356
30.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR Centrum Kultury
w Lubieniu Kujawskim**

Anna Sawicka
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa instytucji kultury:

Centrum Kultury w Lubieniu Kujawski za 2022 rok

(art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości)

Nazwa jednostki: **Centrum Kultury w Lubieniu Kujawskim**

Adres siedziby: **ul. Wojska Polskiego 22, 87-840 Lubień Kujawski**

Wpis do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Lubień Kujawski: **4/2016 z dnia 04-04-2016 r.**

I. Omówienie zasad wyceny aktywów i pasywów do bilansu.

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:

cen nabycia,

Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w drodze darowizny.

Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji organizatora wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.

Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 1 ustawy o rachunkowości, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) – pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz z aktualizacji wyceny.

3. Amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się z uwzględnieniem ich okresu ekonomicznej użyteczności. Stawki amortyzacji polegają okresowej weryfikacji. Plan amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wprowadza się na początku każdego roku obrotowego.

4. Podstawę kwalifikacji środków trwałych do celów ewidencji oraz ustalania odpisów amortyzacyjnych i sprawozdawczości stanowi rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych (KŚT) (t.j. Dz.U. z 2016 poz. 1864).

5. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.

6. Niskocenne środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia pomniejszona o podatek VAT podlegający odliczeniu mieści się w przedziale od 3000,00 zł do 3500,00 zł, amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

7. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do użytkowania, a ich wartość początkowa jest równa lub przekracza 10.00,00 zł netto – z wyjątkiem eksponatów muzealnych, które nie podlegają umorzeniu.

8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne podlegają corocznej ocenie pod kątem ich użyteczności. Składniki majątku, które nie będą wykorzystywane w działalności Centrum Kultury lub istotnie utraciły swoją wartość, podlegają analizie pod kątem utraty wartości lub zostają przekazane do likwidacji.

9. Środki trwałe w budowie wycenia się, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 2 ustawy o rachunkowości, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

10. Zaliczki na środki trwałe w budowie wycenia się w wartości nominalnej. Obejmują one wartość środków pieniężnych przekazanych dostawcom oraz wykonawcom i/lub inwestorom na poczet budowy.

11. Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne nabyte nieodpłatnie, także w drodze darowizny, stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia (wartość godziwa), chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w obrocie składnikami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu technicznego oraz stopnia zużycia.

12. W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala powołana przez dyrektora Centrum Kultury komisja lub biegły rzeczoznawca.

13. Muzealiów, określonych w art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o muzeach (t.j. Dz.U z 1997 r. Nr 5, poz. 24), w związku z tym, że nie tracą wartości użytkowej, nie amortyzuje się, a ich wartość zwiększa fundusz instytucji kultury.

14. Zakupione muzealia ujmuje się w ewidencji księgowej w cenie nabycia, natomiast wartość otrzymanych nieodpłatnie lub ujawnionych nadwyżek inwentaryzacyjnych ustala się na podstawie wyceny dokonanej przez komisję powołaną w tym celu przez dyrektora Centrum Kultury.

15. Dzieła sztuki otrzymane w darowiźnie wycenia się na podstawie ustaleń z darczyńcą, uwzględniając, poza wartością rynkową, także ich wartość historyczną oraz walory muzealne. Klasyfikacji oraz wyceny muzealiów gromadzonych, wypożyczanych lub wystawianych przez Centrum Kultury dokonuje komisja powołana odrębnym zarządzeniem dyrektora.

16. Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem ust. 17, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość nie jest niższa niż 500 zł.

17. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących środków trwałych:

- 1) mebli,
- 2) lamp,
- 3) komputerów,
- 4) kalkulatorów,
- 5) sprzętu audiowizualnego,
- 6) aparatów fotograficznych,

- 7) lodówek,
- 9) odkurzaczy,
- 10) klimatyzatorów,
- 11) aparatów telefonicznych,
- 12) sprzętu elektronicznego.

18. Nabytą aktualizację lub modyfikację oprogramowania przeprowadzoną przez osoby trzecie, niezwiązaną z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zalicza się bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.

19. Zapasy obejmują:

- 1) materiały nabyte w celu zużycia na potrzeby własne (np. materiały biurowe, gospodarcze, elektryczne, środki czystości),
- 2) towary nabyte w celu odsprzedaży.

20. Wyceny materiałów dokonuje się według cen nabycia netto z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizacyjnych związanych z utratą wartości.

21. Wyceny towarów dokonuje się w cenie nabycia netto z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizacyjnych związanych z utratą ich wartości.

22. Odpisy aktualizujące wartość materiałów i towarów tworzy się w przypadku określenia, że dany składnik aktywów utracił swoją wartość oraz jest nieprzydatny w działalności prowadzonej przez Centrum Kultury. Odpisy aktualizujące zapasy obciążają pozostałe koszty operacyjne.

23. Na koniec okresu:

Produkty w toku produkcji wycenia się w wysokości bezpośrednich kosztów ich wytworzenia;

24. Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

Zakupione materiały i towary bezpośrednio po zakupie zalicza się w ciężar właściwego konta kosztów, zgodnie z art. 17 ust. 2 pkt. 4 ustawy o rachunkowości. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nieużytych materiałów i towarów oraz wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku obrotowego. W następnym roku, nie później niż pod datą ostatniego dnia roku, odnosi się je odpowiednio w koszty;

25. Jeżeli ceny nabycia jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych, ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie, są różne, to wartość stanu końcowego tych składników wycenia się w zależności od przyjętej metody ustalania wartości ich rozchodu, czyli:

W drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu, zgodnie z art. 34 ust. 4 pkt. 4 ustawy o rachunkowości.

26. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt. 10 ustawy o rachunkowości, wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

27. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

28. Odpisem aktualizującym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze, zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości, uwzględniając Krajowy Standard Rachunkowości Nr 4 – „Utrata wartości aktywów”. Odpisy aktualizujące należności obciążają pozostałe koszty operacyjne.

29. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, wartość należności, równowartość całości lub części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danej należności i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

30. Odsetki za zwłokę od należności nalicza się memoriałowo na koniec miesiąca oraz na koniec roku. Nie nalicza się odsetek, jeśli ich wysokość nie przekracza równowartości trzykrotności wartości przesyłki polecanej.

31. Do należności dochodzonych na drodze sądowej zalicza się wszystkie należności skierowane na drogę postępowania sądowego, co do których do dnia bilansowego nie zapadł prawomocny wyrok sądowy. Od roszczeń spornych dokonuje się odpisu aktualizującego wartość należności.

32. Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne i inne aktywa pieniężne. Wycenia się je w wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień bilansowy.

33. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeśli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozlicza się proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą. Koszty dotyczące przyszłych okresów, nieprzekraczające równowartości 200 zł w ramach pojedynczej transakcji gospodarczej, ujmowane są jednorazowo w momencie dokonania zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej.

34. W Centrum Kultury tworzy się:

- 1) fundusz instytucji kultury,
- 2) fundusz rezerwy.

35. Fundusze własne Centrum Kultury wycenia się w wartości nominalnej.

36. W Centrum Kultury tworzy się rezerwy na:

- 1) pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń oraz skutków toczącego się postępowania sądowego;
- 2) przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów instytucja jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają oszacować w sposób wiarygodny wartość tych przyszłych zobowiązań.

37. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, które, zgodnie z postanowieniami

art. 39 ust. 2 pkt. 2 ustawy o rachunkowości, wynikają w szczególności z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Oszacowana wartość obciąża koszty rodzajowe, z którymi jest związane zdarzenie.

38. Warunkiem utworzenia rezerwy lub dokonania biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów w księgach rachunkowych jest wystąpienie zdarzenia obligującego Centrum Kultury do wykonania w przyszłości świadczeń, przy czym zasadne i możliwe jest wiarygodne oszacowanie kosztów lub strat, których poniesienie jest niezbędne do wywiązania się przez instytucję z jej obowiązków.

39. Rezerwę oraz bierne rozliczenia kosztów tworzy się wyłącznie wtedy, gdy:

1) na Centrum Kultury ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy) świadczenia wynikający ze zdarzeń przeszłych,

2) jest prawdopodobne, że wypełnienie obowiązku spowoduje wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów,

3) możliwe jest wiarygodne oszacowanie kwoty wykonania obowiązku.

40. Ujęcie w ewidencji księgowej rezerwy/biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów polega na:

1) zwiększeniu kosztów działalności operacyjnej i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one bezpośrednio działalności operacyjnej,

2) zwiększeniu pozostałych kosztów operacyjnych i rezerw, jeżeli dotyczą one pośrednio działalności operacyjnej,

3) zwiększeniu kosztów finansowych i rezerw, jeżeli dotyczą one operacji finansowych.

41. Wykorzystanie rezerwy/biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje w związku z powstaniem zobowiązania, na które były one utworzone, zgodnie z art. 35d ust. 3 ustawy o rachunkowości.

42. Rozwiązanie całości lub części niewykorzystanej rezerwy/biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w przypadku zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego jej utworzenie na dzień, na który okazała się zbędna, polega na zmniejszeniu stanu rezerw oraz zwiększeniu:

1) pozostałych przychodów operacyjnych, gdy rezerwa dotyczy pośrednio działalności operacyjnej,

2) przychodów finansowych, jeśli rezerwa dotyczy operacji finansowych.

43. Rezerwy tworzy się na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników, które wynikają z regulaminu wynagradzania oraz obowiązujących przepisów prawa, a w szczególności na:

1) odprawy emerytalne i rentowe,

2) nagrody jubileuszowe,

3) inne nagrody przewidziane w regulaminie wynagradzania Centrum Kultury.

44. Rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze stanowią równowartość wynagrodzenia urlopowego wraz z obowiązkowymi obciążeniami pracodawcy.

45. W Centrum Kultury nie tworzy się aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż instytucja korzysta ze zwolnienia na podstawie art. 17 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2014 r. poz. 851 ze zm.).

46. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami za zwłokę.
47. Centrum Kultury nie ma obowiązku tworzenia ZFŚS. Centrum Kultury nie posiadające ZFŚS wypłaca świadczenia urlopowe.
48. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec miesiąca, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
49. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

W pierwszym miesiącu po miesiącu księgowania różnice kursowe z wyceny podlegają wystornowaniu.

50. Różnice kursowe powstałe przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych oraz sprzedaży walut zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie bądź wartości niematerialnych i prawnych, i rozlicza na koniec każdego miesiąca.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego.

51. Ewidencja przychodów z tytułu otrzymanych dotacji na działalność podmiotową jest prezentowana w rachunku zysków i strat w pozycji A.V. „Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej”.

52. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów:

Ponoszone koszty są ujmowane na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Na dzień bilansowy konta zespołu 4 są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”.

53. Konta zespołu 7 są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”.

54. Naliczony podatek od osób prawnych na koncie 870 jest przenoszony na koniec roku na konto 860 „Wynik finansowy”.

55. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się nie później niż do 20. dnia miesiąca następnego.

56. Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych oraz zestawienie obrotów i sald za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, nie później niż do 85. dnia po dniu bilansowym, zgodnie z art. 24 ust. 5 i art. 18 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

57. W skład sprawozdania rocznego Centrum Kultury wchodzi:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans,
- 3) porównawczy rachunek zysków i strat,
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
- 5) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, zgodnie z art. 50 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach.

Nie dotyczy

3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

Nie dotyczy

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok podatkowy:

Majątek trwały ujęto wg wartości netto, zachowana zasada ciągłości, wartości te wykazane w bilansie.

5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat:

Nie dotyczy

6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Nie dotyczy

II.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: preceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia).

Rzeczowe aktywa trwałe

1. Środki trwałe – wartość bilansowa na koniec roku obrotowego: **78.572,40 zł**

a) urządzenia techniczne i maszyny – wartość początkowa **30.853,32 zł** dotychczasowe umorzenie **30.853,32 zł**

b) Inne środki trwałe (wyposażenie) - wartość początkowa **0,00 zł**

Zwiększenie – nieodpłatne przyjęcie środków trwałych od jednostki samorządu terytorialnego - **78.572,40 zł** dotychczasowe umorzenie **0,00 zł**

2. Pozostałe środki trwałe - wartość początkowa pozostałych środków trwałych **99.389,75 zł**

- zwiększenie wartości pozostałych środków trwałych:

- nieodpłatne przyjęcie wyposażenia od jednostki samorządu terytorialnego – 205.283,06 zł
- nieodpłatnie przyjęcie wyposażenia zakupionego w ramach projektu „Sieć na kulturę w podregionie wrocławskim” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju

Regionalnego w Ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa – Działanie 3.2. „Innowacyjne rozwiązania na rzecz aktywizacji cyfrowej” – 10.974,00 zł

- zakup wyposażenia do Centrum Kultury przeznaczonego do prowadzenia działalności statutowej – 36.709,44 zł

Pozostałe środki trwałe – wartość bilansowa na koniec roku obrotowego: **352.356,25 zł**

Dotychczasowa wartość umorzenie pozostałych środków trwałych: **99.389,75 zł**

Zwiększenie wartości umorzenia pozostałych środków trwałych: 252.966,50 zł

Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych na dzień bilansowy: **352.356,25 zł**

2. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto: **Nie dotyczy**

3. Wartości niematerialne i prawne: wartość początkowa: **8.386,95 zł**

Zwiększenie wartości niematerialnych i prawnych:

- zakup licencji programu Microsoft Office: 3.195,54 zł

Wartości niematerialne i prawne: wartość na dzień bilansowy: **11.582,49 zł**

Dotychczasowa wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych: **8.386,95 zł**

Zwiększenie wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych: 3.195,54 zł

Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy: **11.582,49 zł**

4. Wartość nie amortyzowanych (umorzonych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów. **Nie dotyczy**

5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. **Nie dotyczy**

6. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych. **Nie dotyczy**

7. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Fundusz Instytucji Kultury wartość na 01.01.2022 r.: **-7.764,16 zł**

Kapitał podstawowy: **1.568,86 zł**

Zwiększenia: **84.307,09 zł**

- Przyjęcie nieodpłatnie majątku trwałego – **78572,40 zł**

- zysk netto za 2022 r. – **5734,69 zł**

Zmniejszenia: **9.333,02 zł**

- strata z lat ubiegłych – **9333,02 zł**

Funduszu instytucji kultury wartość na dzień bilansowy: **76.542,93 zł**

Saldo konta kapitał rezerwowy na dzień 01.01.2022 roku wynosiło: **0,00 zł**

Zwiększenia: 0,00 zł

Zmniejszenia: 0,00 zł

Saldo konta kapitał rezerwowy na dzień bilansowy wynosiło: 0,00 zł

Institucja kultury nie tworzy kapitału zapasowego.

8. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk za 2022 r. w kwocie **5734,69 zł** zostanie przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych wykazanych przez Centrum Kultury.

9. Dane o stanie rezerw według ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności. **Nie dotyczy.**

10. Podział zobowiązań i należności wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty

Zobowiązania: 12.593,52 zł

- wobec dostawców w kwocie **6.139,51 zł:**

a) do 12 miesięcy:

- niewyjaśniona nadpłata za wynajem gruntu pod Paczkomat – 0,22 zł
- z tytułu II raty składki ubezpieczenia majątkowego za rok 2022/2023 w kwocie 204,50 zł
- z tytułu usługi telekomunikacyjnej wobec firmy Voice Net Sp. z o.o. w kwocie 100,84 zł
- z tytułu sprzedaży i dystrybucji paliwa gazowego do ogrzewania pomieszczeń w kwocie: 5206,17 zł
- z tytułu usług wywozu nieczystości stałych w kwocie 112,32 zł
- z tytułu zakupu materiałów remontowych w kwocie 222,71 zł
- z tytułu zakup certyfikatu kwalifikowanego – 292,74 zł

- z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych za 12.2022 r. w kwocie **6.454,01zł**

Należności: 8.025,31 zł

-wobec z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: **8.025,31 zł**

- zwrot kosztów za ogrzewanie pomieszczeń zgodnie z zawartymi porozumieniami: 6.581,45 zł
- należność związana z korektą faktury za sprzedaż i dystrybucję paliwa gazowego do celów ogrzewania pomieszczeń: 64,04 zł
- należność związana z korektą faktur za sprzedaż energii elektrycznej zużytej w pomieszczeniach Centrum Kultury w celu prowadzenia działalności statutowej: 1.379,82 zł

11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów

Czynne rozliczenia międzyokresowe po stronie aktywów w kwocie **563,75 zł** to :

- rozliczenie międzyokresowe kosztów programu księgowego SAGE 50c (licencja 12 miesięczna okres od 01.06.2022 do 31-05-2023 r.) – 563,75 zł

Czynne rozliczenia międzyokresowe po stronie pasywów: **Nie dotyczy**

Bierne rozliczenia międzyokresowe po stronie pasywów: **Nie dotyczy**

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju)

Nie dotyczy

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. **Nie dotyczy**

III.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i produktów. Na osiągnięty w 2022 roku dochód składają się:

- Dotacja podmiotowa – **271.165,68 zł**
- Dotacja celowa z Funduszu Promocji Kultury MKiDN – **26.000,00 zł**
- Sprzedaż usług – **13.501,00 zł**
 - przychód za częściowo odpłatne zajęcia i wyjazdy – **11.315,00 zł**
 - przychód za wynajem pomieszczeń – **2.186,00 zł**

Pozostałe przychody operacyjne przeznaczone w całości na działalność statutową:

- zwrot kosztów ogrzewania pomieszczeń Biblioteki Publicznej, Poradni Pedagogiczno-Psychologicznej oraz mieszkania komunalnego w budynku sąsiadującym z Centrum Kultury w Lubieniu Kujawskim – **20.086,24 zł**
- zwrot kosztów energii elektrycznej wykorzystywanej przez Paczkomat Inpost – **5.041,69 zł**
- darowizny na działalność statutową – **12.797,08 zł**
- dofinansowania imprez i zajęć kulturalnych – **22.400,00 zł**
- przychód odpowiadający wartości przekazanego sprzętu komputerowego - **10.974,00 zł**
- inne koszty operacyjne: **6.072,24 zł**

Centrum Kultury w Lubieniu Kujawskim jest użytkownikiem pomieszczeń przekazanych przez organizatora przeznaczonych na działalność statutową w sposób nieodpłatny na podstawie umowy użyczenia.

Przychód z nieodpłatnego udostępnienia pomieszczeń na działalność statutową o którym mowa art. 12 ust.1 pkt 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych została oszacowana w wysokości równowartości czynszu, jaku przysługiwałby w razie zawarcia umowy najmu lokalu – jeżeli przedmiotem świadczeń jest udostępnienie lokalu. Do obliczenia rocznego przychodu zastosowano stawkę podatku od nieruchomości na 2022 r. określoną w uchwale nr XXX/258/2021 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 2 grudnia 2021 r. zmieniająca uchwałę w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2022 rok dla pozostałych budynków lub ich części, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego w wysokości 5 zł / 1 m² powierzchni użytkowej. Wyliczenie rocznej opłaty

czynszowej za 2022 r. – $5,00 \text{ zł}/1 \text{ m}^2 \times 240,9 \text{ m}^2 = 1204,50 \text{ zł}/\text{m-c}$; $12 \text{ m-cy} \times 849,50 \text{ zł}/\text{m-c} = 14.454,00 \text{ zł}$

Uzyskane przychody w całości przeznaczone zostały na działalność statutową Centrum Kultury.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) **Nie dotyczy**

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust. 3 ustawy. **Nie dotyczy**

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaprzestania w roku następnym. **Nie dotyczy**

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych lub osób fizycznych od wyniku finansowego straty brutto.

6. Dane o kosztach:

- Amortyzacja: **50.878,98 zł**
- zużycie materiałów i energii: **60.957,31 zł**
- usługi obce: **64.153,73 zł**
- podatki i opłaty: **325,00 zł**
- wynagrodzenia: **163.721,64 zł**
- świadczenia na rzecz pracowników: **34.540,90 zł**
- pozostałe: **597,00 zł**

7. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby.

Nie dotyczy

8. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych: **Nie dotyczy**

9. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego: **Nie dotyczy**

4. Strukturę środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

V. Informacje o:

1. Wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności w tym:

a) nazwie zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia **Nie dotyczy**

b) procentowym udziale **Nie dotyczy**

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników majątku trwałego, wartości niematerialnych i prawnych **Nie dotyczy**

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników majątku trwałego **Nie dotyczy**

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych **Nie dotyczy**

f) dochodach otrzymanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach związanych z nimi **Nie dotyczy**

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycjach dotyczących wspólnego przedsięwzięcia **Nie dotyczy**

2. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

- Dyrektor Centrum Kultury – 1 etat
- pracownik administracyjny – 1 etat

3. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych. **Nie dotyczy**

4. Pożyczkach udzielonych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych. **Nie dotyczy**

5. Transakcjach z członkami zarządu i organami nadzorczymi. **Nie dotyczy**

6. Transakcjach ze spółkami powiązаныmi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym. **Nie dotyczy**

VI. Informacje dotyczące

1. Nazwę i siedzibę jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe: Gmina Lubień Kujawski, ul. Wojska Polskiego 29, 87-840 Lubień Kujawski

2. Dane liczbowe dotyczące udziałów w innych jednostkach: **Nie dotyczy**

3. Dane liczbowe dotyczące spółek powiązanych kapitałowo a jednostką: **Nie dotyczy**

Lubień Kujawski 30.03.2023 r.

Artur Giza
Podinsp. ds. Księgowości
Centrum Kultury i Biblioteki Publicznej

DYREKTOR Centrum Kultury
w Lubieniu Kujawskim

Anna Sawicka