

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Choczeńskie Centrum Kultury – Biblioteka , ul. 3 Maja 29 87-850 Choczeń ,

podstawowy przedmiot działalności Wspieranie i promocja twórczości, edukacji i o oświaty kulturalnej, ochrona dziedzictwa kultury oraz pozyskiwanie i przygotowanie środowiska

2. Roczne sprawozdaniem finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 ;

3. Sprawozdanie finansowe nie jest łącznym sprawozdaniem finansowym;

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności;

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

Centrum Kultury posiada środki finansowe w walucie polskiej wyceniane według wartości nominalnej. Wyposażenie i środki trwałe wyceniane są wg nominalnych cen zakupu.

Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową i stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej.

Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł odpisuje się w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe zostały wycenione według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

Środki trwałe w budowie wykazano w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniono w cenie nabycia.

Należności wykazano w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje odsetki za zwłokę w zapłacie należności, które księgowane są na dobro przychodów finansowych. Należności, których dłużnik zalega z zapłatą przez okres 12 miesięcy objęte są aktualizacją wyceny w wysokości 100% kwoty należności głównej. Odsetki są objęte aktualizacją w 100 % należności.

6. Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowych Centrum Kultury ustalany jest w rachunku zysków i strat, jako nadwyżkę przychodów nad kosztami (wartość dodatnia) lub nadwyżkę kosztów nad przychodami (wartość ujemna) .

7. Sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 , dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Dodatkowe informacje

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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;

Zmiana w środkach trwałych - wartość brutto:

Nazwa grup składników	Stan na	Przychody	Rozchody	Stan na
Majątku trwałego	01.01.2022	2022 r.	2022 r.	31.12.2022 r.
Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty	17 758,68	0,00	0,00	17 758,68
Urządzenia techniczne i maszyny	135 153,91	0,00	0,00	135 153,91
Środki transportu				
Pozostałe środki trwałe	84 132,16	0,00	0,00	84 132,16
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	237 044,75	0,00	0,00	237 044,75

Zmiana w wartościach niematerialnych i prawnych- wartość brutto:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na	Przychody	Rozchody	Stan na
	01.01.2022	W 2022 r.	W 2022 r.	31.12.2022 r.
Inne wartości niematerialne i prawne	4 698,6			4 698,6

Zmiana wartości środków trwałych – morzenie

Nazwa grup składników Majątku trwałego	Stan na 01.01.2022	Przychody 2022	Rozchody 2022	Stan na 31.12.2022 r.
Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	5 660,57	799,14	0,00	6 459,71
Urządzenia techniczne I maszyny	122 735,41	12 418,50	0,00	135 153,91
Środki transportu		0,00	0,00	
Pozostałe środki trwałe	76 827,80	2 566,15	0,00	79 393,95
Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	205 223,78	15 783,79		221 007,57

Wartość netto środków trwałych

Nazwa grup składników Majątku trwałego	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
Grunty własne	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	12 098,11	11 298,97
Urządzenia techniczne i maszyny	12 418,50	0,00
Środki transportu	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	7 304,36	4 738,21
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	31 820,97	16 037,18

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. - nie dotyczy

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10; - nie dotyczy

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto; - nie dotyczy

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu; - nie dotyczy

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają; - nie dotyczy

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego; - nie dotyczy

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych; - nie dotyczy

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym; - nie dotyczy

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy; - nie dotyczy

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym; - nie występuje

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku, b) powyżej 1 roku do 3 lat, c) powyżej 3 do 5 lat, d) powyżej 5 lat; - nie występuje

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń; ; - nie występuje

14) 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; ; - nie występuje

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową; ; - nie występuje

16) łączną 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych; ; - nie dotyczy

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej; - nie dotyczy

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku, - nie dotyczy

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym, - nie dotyczy

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego; - nie dotyczy

17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych; - nie dotyczy

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639); - nie dotyczy

19) Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.- nie występują

Sporządził : Jolanta Płoszaj

Skarbnik Gminy

mgr Ilona Maria Walczak

Ilona Walczak

(główny księgowy)

2023.03.17

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

mgr Roman Nowakowski

Roman Nowakowski

(kierownik jednostki)