

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Chocęńskie Centrum Kultury – Biblioteka , ul. 3 Maja 29 87-850 Chocęń ,
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 01.01.2023 do 31.12.2023 ;
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	01.01.2023	2023 r.	2023 r.	31.12.2023 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
	01.01.2023	W 2023 r.	W 2023 r.	31.12.2023 r.
Inne wartości niematerialne i prawne	4 698,6			4 698,6

Zmiana wartości środków trwałych – morzenie

Nazwa grup składników Majątku trwałego	Stan na 01.01.2023	Przychody 2023	Rozchody 2023	Stan na 31.12.2023 r.
Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	6 459,71	799,14	0,00	6 459,71
Urządzenia techniczne I maszyny	135 153,91	0,00	0,00	135 153,91
Środki transportu		0,00	0,00	
Pozostałe środki trwałe	79 393,95	2 487,31	0,00	79 393,95
Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	221 007,57	3 286,45	0,00	224 294,02

Wartość netto środków trwałych

Nazwa grup składników Majątku trwałego	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
Grunty własne	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	11 298,97	10 499,83
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	4 738,21	2 250,90
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	16 037,18	12 750,73

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 przysługują; - 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



KONTRASYGNATA
Skarbnik Gminy

mgr Iłona Maria Walczak
Iłona Walczak

.....
2024.03.14

WÓJT GMINY

mgr Roman Nowakowski
mgr Roman Nowakowski

Roman Nowakowski

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)