

**ZARZĄDZENIE NR 1095/24
BURMISTRZA WĄSOSZA**

z dnia 15 marca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Placówek Kultury w Wąsoszu za 2023 rok

Na podstawie art. 30 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym, (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz.87, ze zm.) **zarządza się co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Placówek Kultury w Wąsoszu za rok obrachunkowy 2023 stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzone na dzień 31.12.2023 roku wraz z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami sporządzone na dzień 31.12.2023 roku.

2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 roku,

3. rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2023 – 31.12.2023.

4. zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023.

§ 2. Zysk zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu instytucji kultury.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Zespół Placówek Kultury w Wąsoszu
ul. Zacisze 10d, 56-210 Wąsosz
NIP: 693-20-20-547
REGON: 932624704

Utworzony z połączenia Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Uchwałą XXVI/150/2000 Rady Miejskiej Wąsosza z dnia 28.12.2000 r.

Podstawowym przedmiotem działalności Zespołu Placówek Kultury jest działalność kulturalna na terenie Gminy Wąsosz.

2. Data rozpoczęcia działalności – 1. stycznia 2001 r.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
4. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych – w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
6. Zespół Placówek Kultury w Wąsoszu prowadzi porównawczy wariant rachunku zysków i strat, prowadząc konta pomocnicze dla: środków trwałych, rozrachunków z tytułu należności budżetowych, rozrachunków z kontrahentami, rozrachunków z pracownikami, pozostałych rozrachunków publicznoprawnych, kosztów i przychodów.
7. Charakterystyka stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie dającym prawo wyboru:
 - a. środki trwałe wycenia się na dzień bilansowy i wykazuje w bilansie wg wartości netto,
 - b. wartość materiałów odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu a koryguje koszty o wartość tego stanu na dzień bilansowy,
 - c. materiały wycenia się na dzień bilansowy wg cen zakupu.
8. W Zespole Placówek Kultury w Wąsoszu składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione nakłady na ich nabycie. W tym celu w wyniku finansowym uwzględnia się zmniejszenie wartości użytkowej poszczególnych składników, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych, przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne, których pozyskanie nie budzi wątpliwości oraz wszystkie koszty i straty nadzwyczajne, które dotyczą danego okresu sprawozdawczego.
9. Zespół Placówek Kultury w Wąsoszu nie dokonał zmian metod księgowości w roku obrotowym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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;**

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa brutto na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej, w tym			Zmniejszenie wartości początkowej, w tym			Wartość końcowa brutto na koniec roku
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	
ŚRODKI TRWAŁE GRUPA 1 BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	170.210,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.210,05
ŚRODKI TRWAŁE GRUPA 4 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	244.435,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244.435,92
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE W UŻYTKOWANIU	576.562,90	34.979,72	0,00	0,00	0,00	3.688,69	0,00	607.853,93
ZBIORY BIBLIOTECZNE	163.001,76	31.905,02	0,00	0,00	0,00	7.405,66	0,00	187.501,12
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	2.793,80	0,00	0,00	0,00	0,00	2.2793,80	0,00	0,00

Nazwa	Umorzenie stan na początek roku	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku	Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku	Stan umorzenia na koniec roku
Umorzenia środków trwałych grupa 1	9.929,00	4.255,26	0,00	14.184,26
Umorzenia środków trwałych grupa 4	55.112,21	22.259,49	0,00	77.371,70
Umorzenia pozostałych środków trwałych	576.562,90	34.979,72	3.688,69	607.853,93
Umorzenia zbiorów bibliotecznych	163.001,76	31.905,02	7.405,66	187.501,12
Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych	2.793,80	0,00	2.793,80	0,00

- 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 w wieczyste;**

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;**

Umowa użyczenia budynku zawarta dnia 10.01.2011r. w Wąsoszu pomiędzy Gminą Wąsosz a Zespołem Placówek Kultury w Wąsoszu. Wartość początkowa obiektu użyczonego wynosiła 2.109.357,01 zł.

- 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;**

Po zatwierdzeniu sprawozdania rocznego zysk za rok obrotowy w wysokości 5.048,09 zł zostanie przekięgowana na fundusz instytucji kultury i zmniejszy stratę z lat ubiegłych.

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

Nie dotyczy.

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

a) do 1 roku.

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tyt. podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, wynagrodzeń.

b) powyżej 1 roku do 3 lat,

Nie dotyczy.

c) powyżej 3 do 5 lat,

Nie dotyczy.

d) powyżej 5 lat:

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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;

Dotacja celowa przyznana przez Gminę Wąsosz na podstawie umowy nr 1/BOŚ/2020 na realizację zadania „Adaptacja pomieszczeń na małe kino zawartej dnia 24 marca 2020 w Wąsoszu w wysokości 307.200,00 zł oraz dotacja z PISF na podstawie umowy DUK.51.22041.2019 o udzielenie dotacji na dofinansowanie przedsięwzięcia z zakresu kin Priorytet I – Modernizacja kin zawarta w dniu 3.12.2019r. w wysokości 140.866,94 zł. Dotacja zaliczona została do rozliczeń międzyokresowych. Środki trwałe zakupione z dotacji są rozliczane poprzez odpisy amortyzacyjne roczne.

Grant w wysokości 150.500,00 zł przyznany przez Narodowe Centrum Kultury za złożony projekt w pod nazwą „Wąsosz Online!” w programie "Konwersja cyfrowa domów kultury", na podstawie umowy nr UM.1062021/KCDK (743). Dzięki temu projektowi w 2022 roku został zakupiony najnowocześniejszy sprzęt, który pozwoli na realizację nowoczesnych zadań. Zakupione środki trwałe są rozliczane poprzez odpisy amortyzacyjne roczne. Grant został zaliczony do rozliczeń międzyokresowych.

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 dotyczy.

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:

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.

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 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),

Nie dotyczy.

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).2;

Nie dotyczy.

19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy.

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

- a) wynajem sali oraz pomieszczeń – 2.750,00 zł
- b) wynajem wyposażenia – 680,00 zł
- c) organizacja uroczystości zleconych – 119.360,00 zł
- d) sprzedaż towarów (przekąski, napoje, magnesy, książki, breloki) – 21.899,14 zł
- e) sprzedaż biletów – 69.303,63 zł
- f) oprawa muzyczna – 14.216,00 zł
- g) pozostałe – 37.539,36 zł

Ogółem: 265.748,13 zł

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Nie dotyczy.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie dotyczy.

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów

pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Nie dotyczy.

5. Informacje o:

- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy.

- 2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

a) kierownictwo – 1

b) animatorzy kultury – 1

c) robotnik gospodarczy – 1

d) bibliotekarz – 3

e) administracja - 2

f) pracownik techniczny - 1

- 4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

a) organ zarządzający – 118.236,22 zł

- 5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie dotyczy.

- 6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

Nie dotyczy.

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,

Nie dotyczy.

b) inne usługi atestacyjne,

Nie dotyczy.

c) usługi doradztwa podatkowego,

Nie dotyczy.

d) pozostałe usługi.

Nie dotyczy.

6.

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Nie dotyczy.

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Nie dotyczy.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

7.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

Nie dotyczy.

b) procentowym udziale,

Nie dotyczy.

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

Nie dotyczy.

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

Nie dotyczy.

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

Nie dotyczy.

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

Nie dotyczy.

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Nie dotyczy

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi;

Nie dotyczy.

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Nie dotyczy.

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów,
- przeciętne roczne zatrudnienie,

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Nie dotyczy.

5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy.

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

Nie dotyczy.

a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

Nie dotyczy.

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

Nie dotyczy.

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

Nie dotyczy.

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

Nie dotyczy.

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

Nie dotyczy.

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy.

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

Zespół Placówek Kultury w Wąsoszu
ul Zacisze 10D, 56-210 Wąsosz
NIP: 693-20-20-547 REGON 932624704
tel. (65) 5437 936
e-mail: biuro@zpk.wasosz.gmina.pl
www.zpk.wasosz.gmina.pl

DYREKTOR
Zespołu Placówek Kultury
w Wąsoszu

Dawid Bodera

15. 03. 2024

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Julia Brodziak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 475 748,13	217 820,04
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	265 748,13	217 820,04
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe	1 210 000,00	
B	Koszty działalności operacyjnej	1 554 153,95	1 428 845,02
I	Amortyzacja	93 399,49	169 933,38
II	Zużycie materiałów i energii	35 360,06	23 875,75
III	Usługi obce	140 554,85	139 653,07
IV	Podatki i opłaty, w tym:	33 467,74	18 476,11
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	676 736,67	604 325,49
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	117 816,47	124 230,13
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	456 818,67	348 351,09
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-78 405,82	-1 211 024,98
D	Pozostałe przychody operacyjne	82 194,87	1 208 802,43
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	14 529,00	1 022 848,32
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	67 665,87	185 954,11
E	Pozostałe koszty operacyjne		172,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		172,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	3 789,05	-2 394,55
G	Przychody finansowe	1 259,04	331,54
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	1 259,04	331,54
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	5 048,09	-2 063,01
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	5 048,09	-2 063,01

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023


jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	323 090,01	349 604,76	A	Kapitał (fundusz) własny	-117 201,02	-122 249,11
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-122 249,11	-120 186,10
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	323 090,01	349 604,76	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	323 090,01	349 604,76		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	156 025,79	160 281,05		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	167 064,22	189 323,71		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00			0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00			0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00			0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00			0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00			0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00			0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00			0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	5 048,09	-2 063,01
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	441 676,84	479 043,26
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	53 808,60	59 759,78
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 385,81	7 189,39		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	133,19	0,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	53 218,19	59 094,97
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	34 494,37	34 272,80
3	Należności od pozostałych jednostek	133,19	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	18 723,82	24 822,17
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	590,41	664,81
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	387 868,24	419 283,48
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	133,19	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	387 868,24	419 283,48
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	387 868,24	419 283,48
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 252,62	7 189,39		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 252,62	7 189,39				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 252,62	7 189,39				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 194,47	7 189,39				
	– inne środki pieniężne	58,15	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	324 475,82	356 794,15		PASYWA razem (suma poz. A i B)	324 475,82	356 794,15

Zespół Placówek Kultury w Wąsoszu
ul. Zacisze 10D, 56-210 Wąsosz
NIP: 693-20-20-547 REGON 932624704
tel. (65) 5437 936
e-mail: biuro@zpk.wasosz.gmina.pl
www.zpk.wasosz.gmina.pl

DYREKTOR
Zespołu Placówek Kultury
w Wąsoszu

Dawid Bodera

15. 03. 2024

GLÓWNA KSIĘGOWA

Julia Brodziak

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-120 186,10	45 745,69
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-120 186,10	45 745,69
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	-120 186,10	45 745,69
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-2 063,01	-165 931,79
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 063,01	165 931,79
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- strata za rok ubiegły	2 063,01	165 931,79
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	-122 249,11	-120 186,10
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	5 048,09	-2 063,01
	a) zysk netto	5 048,09	
	b) strata netto		-2 063,01
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-117 201,02	-122 249,11
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Zespół Placówek Kultury w Wąsoszu
ul Zacisze 10D, 56-210 Wąsosz
NIP: 693-20-20-547 REGON 932624704
tel. (65) 5437 936
e-mail: biuro@zpk.wasosz.gmina.pl
www.zpk.wasosz.gmina.pl

DYREKTOR
Zespołu Placówek Kultury
w Wąsoszu

Dawid Bodera

15. 03. 2024

GLÓWNA KSIĘGOWA

Julia Brodziak

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego tj. Burmistrz Wąsosza.