

	ZCK
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1.	nazwa jednostki Zbąszyńskie Centrum Kultury
1.2.	siedziba jednostki Zbąszyńskie Centrum Kultury
1.3.	adres jednostki ul. Powstańców Wlkp. 12, 64-360 Zbąszyń
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Podstawowym przedmiotem działalności ZCK wg PKD 9004Z –Działalność Obiektów Kulturalnych jest realizacja zadań własnych Gminy w dziedzinie kultury.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Wartość początkowa i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej przekraczającej 3.500,00 zł umarza się i amortyzuje w wysokości: a) od licencji na programy komputerowe i od praw autorskich – 50% b) od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20% w stosunku rocznym Środki trwałe o niskiej wartości początkowej, nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodów 100 % umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania (art.16 d). Nie umarza się gruntów. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Wartość zakupionych materiałów zalicza się w koszty na dzień ich zakupu.
5.	inne informacje nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, 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. załącznik nr 1 zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych załącznik nr 2 zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury brak danych
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu nie dotyczy
1.6.	liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw

	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okres spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat nie dotyczy
1.10	kwota zobowiązań umowy leasingu nie dotyczy
1.11	kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
1.12.	zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, że wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy zabezpieczeń nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązań zapłaty za nie nie dotyczy
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze załącznik nr 3
1.16.	inne informacje nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym załącznik nr 4
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie nie dotyczy
2.4.	informacja o o kwocie należności z tytułów podatków realizowanych przez organy podatkowe ministrowi właściwemu do spraw finansowych publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych nie dotyczy
2.5.	inne informacje nie dotyczy
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki W związku z nieodpłatnym przekazaniem nakładów na projekt modernizacji Muzeum (saldo konta 080-6) do organizatora Fundusz instytucji kultury wykazuje saldo WN.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zbąszyńskiego Centrum Kultury

.....
(główny księgowy) *Magdalena Wójcik*

17-03-2023
(data)

DYREKTOR
Zbąszyńskiego Centrum Kultury
(kierownik jednostki)

mgr Mateusz Basiński

Załącznik Nr 1

[illegible]

Załącznik Nr 4

Środki trwałe w budowie (080)								
lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	koszt wytworzenia (obroty Wn 080)			zmniejszenia		stan na koniec roku obrotowego
			łącznie	w tym odsetki	w tym różnice kursowe	oddanie do użytkowania (obroty Ma 080)	inne	
1	2	3	4	5	6	7		8
1	080-6 projekt architektoniczny muzeum	101 000,01	0,00	0,00	0,00	0,00	101 000,01	0,00
	Razem	101 000,01	0,00	0,00	0,00	0,00	101 000,01	0,00
								projekt przebudowy Muzeum (nakłady przekazane do UM)

Sporządziła: Magdalena Wieczorek

Zbąszyń, dnia 13-03-2023

.....
(podpis)

Świadczenia pracownicze

konto	paragraf	nazwa	kwota poniesionych wydatków
404	4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	972 629,10
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00
405	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1 800,62
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	161 625,65
	4120	Składki na fundusze pracy	22 545,08
	4280	Zakup usług zdrowotnych	759,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz socjalny	27 473,65
	4700	Szkolenia pracowników	1 472,00
		razem	1 188 305,10

Sporządziła: Magdalena Wieczorek

Zbąszyń, dnia 13-03-2023

.....

 (podpis)

Załącznik Nr 2

Umorzenie wartości niematerialny ch i prawnych, w tym:	Umorzenie stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16+17)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:				Ogółem zmniejszenia umorzenia (19+20+21+22)	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego o (13+18-23)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	przebiegnięcie wewnątrzne	inne		Sprzedaż	Likwidacja	przebiegnięcie wewnątrzne	inne			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-24)
13		14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych, w tym:	28 920,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 920,19	0,00	0,00
1.1 umorzenie licencji na programy komputerowe i prawa autorskie:	28 920,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 920,19	0,00	0,00
1.2 umorzenie pozostałych wrip	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie środków trwałych, w tym:	77 753,21	0,00	19 525,98	0,00	0,00	19 525,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 279,19	84 885,04	65 359,06

