

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 01.01.2023r. - 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że spr. finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie wystąpiły
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 wystąpiły
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 niematerialnej i prawnej oraz środków trwałych załącznik nr 2 zmiany stanu umorzenia/amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury nie wystąpiły
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie nie wystąpiły
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 załącznik nr 5
1.6.	liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie wystąpiły
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności nie wystąpiły
1.8.	dane o stanie rezerw nie wystąpiła potrzeba utworzenia rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie 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 wystąpiły
1.11	kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie wystąpiły
1.12	zobowiązania warunkowe, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy zabezpieczeń nie wystąpiły
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 zobowiązaniem zapłaty za nie jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych
1.14	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie wystąpiły
1.15	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze załącznik nr 3
1.16	inne informacje nie wystąpiły

2.

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów nie wystąpiły
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 wystąpiły
2.4.	informacja o kwocie należności z tytułów podatków realizowanych przez organy podatkowe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych nie wystąpiły
2.5.	inne informacje nie wystąpiły
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki nie wystąpiły

.....
(główny księgowy)

.....2024-03-07.....
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

lp.	nazwa grupy rodzajowej skl. aktywów wg układu w bilansie	wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej, w tym:				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+ 5+ 6)	Zmniejszenie wartości początkowej, w tym:				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne		Sprzedaż	Likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne		
1	2	3	4	5	6		7	8	9	10		11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	28 920,19	0,00	82 070,00	0,00	0,00	82 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 990,19
	1.1 licencje na programy komputerowe i prawa autorskie:	28 920,19	0,00	82 070,00	0,00	0,00	82 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 990,19
	1.2 pozostałe wnip	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe, z tego gupa:	162 638,25	0,00	16 492,00	0,00	0,00	16 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179 130,25
	011-1 Budyńki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	011-3 Kotły i maszyny energetyczne	10 004,00	0,00	16 492,00	0,00	0,00	16 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 496,00
	011-4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	20 356,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 356,87
	011-6 Urządzenia techniczne	24 208,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 208,86
	011-8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	108 068,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 068,52
3.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	892 726,35	0,00	184 889,44	0,00	0,00	184 889,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 077 615,79
	Zbiory biblioteczne (konto 014)	755 023,11	0,00	51 934,97	0,00	0,00	51 934,97	0,00	13 727,53	0,00	0,00	13 727,53	793 230,55

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

	Umorzenie - stan na początek	Zwiększe- nie w ciągu				Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejs- zenie w ciągu				Ogółem zmniejsze- nia	Umorzenie- stan na koniec roku	Wartość netto składników	
		aktualiza- cja	amortyzacja za rok obrotowy	przemies- zczenie wewnętrz- ne	inne		Sprzeda- ż	Likwidacja	przemiesz- czenie wewnętrz- ne	inne			stan na początek roku obrotoweg- o (3-13)	stan na koniec roku obrotoweg- o (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	28 139,64	0,00	0,00	28 139,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 059,83	0,00	53 930,36
1.1 umorzenie licencji na programy komputerowe i prawa autorskie:	28 920,19	0,00	28 139,64	0,00	0,00	28 139,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 059,83	0,00	53 930,36
1.2 umorzenie pozostałych wnip	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:	97 279,19	0,00	19 525,98	0,00	0,00	19 525,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 805,17	65 359,06	62 325,08
071-1-1 Umorzenie grupa I	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
071-1-3 Umorzenie grupa III	10 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 004,00	0,00	16 492,00
071-1-4 Umorzenie grupa IV	20 356,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 356,87	0,00	0,00
071-1-6 Umorzenie grupa VI	14 121,86	0,00	2 420,89	0,00	0,00	2 420,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 542,75	10 087,00	7 666,11
071-1-8 Umorzenie grupa VIII	52 796,46	0,00	17 105,09	0,00	0,00	17 105,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 901,55	55 272,06	38 166,97
Umorzenie pozostałych środków trwałych	892 726,35	0,00	184 889,44	0,00	0,00	184 889,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 077 615,79	0,00	0,00
Umorzenie zbiorów bibliotecznych	755 023,11	0,00	51 934,97	0,00	0,00	51 934,97	0,00	13 727,53	0,00	0,00	13 727,53	793 230,55	0,00	0,00

Załącznik 3

Świadczenia pracownicze

konto	paragraf	nazwa	kwota poniesionych wydatków
404	4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	1 181 096,63
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00
405	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	18 148,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	197 198,60
	4120	Składki na fundusze pracy	23 614,71
	4280	Zakup usług zdrowotnych	802,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz socjalny	32 648,20
	4700	Szkolenia pracowników	0,00
		razem	1 453 508,14

Załącznik Nr 4

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie (080)									uwagi
lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	koszt wytworzenia (obroty Wn 080)			zmniejszenia		stan na koniec roku obrotoweg o	
			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	0,00	16 492,00	0,00	0,00	16 492,00	0,00	0,00	zakup pieca CO w Sali w Nowej
Razem		0,00	16 492,00	0,00	0,00	16 492,00	0,00	0,00	

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

lp.	grupa według KŚT	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	uwagi
			zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7
1.	091 Obce środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	9 200 781,59	0,00	0,00	9 200 781,59	wartość użytkowanych przez instytucję budynków na
	razem	9 200 781,59	0,00	0,00	9 200 781,59	