

Zarządzenie nr 147/2024
Burmistrza Miasta Jarosławia
z dnia 24 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu za 2023 rok.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U.2024.87) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U.2023.120 z późn. zm.) Burmistrz Miasta Jarosławia

zarządza, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu za 2023 rok.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w §1 składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023, rachunku zysków i strat sporządzonego za okres 1.01.2023-31.12.2023 oraz informacji dodatkowej za 2023 rok i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ MIASTA
JAROSŁAWIA

mgr Waldemar Paluch

Madca Prawny
mgr Mariusz Pzychoci
Rz-P-165
SKARBNIK
Miasta Jarosławia
mgr Anna Gołąb

DYREKTOR
Biura Burmistrza Miasta
mgr Małgorzata Młynarska

MSol
Monika Sachurska

UZASADNIENIE

Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu jako samorządowa instytucja kultury powołana do życia uchwałą nr 544/XLVIII/2009 Rady Miasta Jarosławia z dnia 23 marca 2009 roku w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury pod nazwą Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu, prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości, ustawie o finansach publicznych i zgodnie ze statutem Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na zamknięcie księgowego roku 2023 oraz sporządzenie i przedłożenie rocznego sprawozdania przez CKiP, Burmistrz Miasta Jarosławia wykonuje nałożony obowiązek zatwierdzenia sprawozdania wynikający z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

DYREKTOR
Biura Burmistrza Miasta

mgr Małgorzata Młynarska



Zatwierdzam
**BURMISTRZ MIASTA
JAROSŁAWIA**
mgr Waldemar Paluch

Jarosław, 2024-03-26

URZĄD MIASTA JAROSŁAWIA

Wypłynęła dnia 2024-03-26

Łość załączników L.dz. SK.13

Podpis T. ZABŁOCKI

mgr Waldemar Paluch

Burmistrz Miasta Jarosławia
Rynek 1, 37-500 Jarosław

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U.2020.194) oraz art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U.2021.217, z późn. zm.), przedkładam sprawozdanie finansowe za 2023 rok, celem jego zatwierdzenia.

W skład sprawozdania wchodzi:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2023,
3. rachunek zysków i strat,
4. informacja dodatkowa.

Z poważaniem

DYREKTOR
Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu
mgr Tomasz Wywrot

Otrzymują:

1. Adresat
2. aa

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

- 1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki: Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu

Adres siedziby: ul. Rynek 5, 37-500 Jarosław

Podstawowy przedmiot działalności : wg PKD 2007 9004Z działalność obiektów kulturalnych

Organ prowadzący rejestr: Urząd Miasta Jarosław

Nazwa rejestru : Rejestr Instytucji Kultury

- 2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dn. 01.01.2023 r. i kończący się w dn.31.12.2023 r.

- 3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

- 4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.



5) *Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami obowiązującymi jednostkę.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- a) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego, zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości.
- b) Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- c) Zapasy materiałów wycenia się według cen zakupu a ich ewidencja prowadzona jest metodą ilościowo-wartościową. Jednostka nie prowadzi ewidencji materiałów biurowych. Ich zakup obciąża bezpośrednio koszty działalności.
Przyjęcie materiałów do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu.
Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).
- d) Inwestycje krótkoterminowe wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia, w zależności od tego, która z nich jest niższa; natomiast inwestycje krótkoterminowe, dla których brak jest aktualnej ceny rynkowej wycenia się według wartości godziwej.
- e) Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Należności przedawnione odpisywane są w koszty w miesiącu, w którym nastąpiło przedawnienie.
- f) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy tylko wówczas, gdy Jednostka ma pewność że wystąpi konieczność zapłaty tych odsetek.

- g) Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.
- h) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- i) Fundusz statutowy oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Data sporządzenia 26.03.2024

**CENTRUM KULTURY I PROMOCJI
w JAROSŁAWIU**

ul. Rynek 5, 37-500 Jarosław
NIP 792-22-39-983, Regon 180424246

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu

[Signature]
.....
Lidia Noga

Sporządził

DYREKTOR
Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu

[Signature]
.....
mgr Tomasz Wywrót
Zatwierdził

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	36 692,07	46 017,08	A	Kapitał (fundusz) własny	80 636,43	99 259,78
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	99 259,78	92 083,97
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	36 692,07	46 017,08	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	36 692,07	46 017,08		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	36 692,07	46 017,08				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-18 623,35	7 175,81
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	51 689,84	42 810,75
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		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	21 976,80	5 720,34
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	95 634,20	96 053,45		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	79 473,67	77 666,56		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	79 473,67	77 666,56		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	4 716,44	1 263,07	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 976,80	5 720,34
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 131,80	4 532,34
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	17 131,80	4 532,34

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 269,00	754,00
b)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		
3	Należności od pozostałych jednostek	4 716,44	1 263,07	h)	inne	576,00	434,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	90,44	1 263,07	i)	Fundusze specjalne		
	- do 12 miesięcy	90,44	1 263,07	4	IV Rozliczenia międzyokresowe	29 713,04	37 090,41
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 626,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	29 713,04	37 090,41
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe	22 335,67	29 713,04
III	Inwestycje krótkoterminowe	8 287,78	15 681,98		- krótkoterminowe	7 377,37	7 377,37
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 287,78	15 681,98				
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 287,78	15 681,98				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 287,78	15 681,98				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 156,31	1 441,84				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	132 326,27	142 070,53		PASYWA razem (suma poz. A i B)	132 326,27	142 070,53

**CENTRUM KULTURY I PROMOCJI
w JAROSŁAWIU**

ul. Rynek 5, 37-500 Jarosław
NIP 792-22-39-983, Regon 180424246

GLÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu

Lidia Koga

DYREKTOR
Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu

mgr Tomasz Wywrót

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(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:	2 351 260,90	2 158 207,26
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	421 260,90	354 207,26
V	Dotacja na bieżącą działalność	1 930 000,00	1 804 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 378 831,33	2 169 053,91
I	Amortyzacja	65 378,16	27 897,25
II	Zużycie materiałów i energii	219 960,63	215 569,16
III	Usługi obce	451 451,87	400 817,59
IV	Podatki i opłaty, w tym:	41 809,54	33 709,33
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 229 359,37	1 133 383,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	272 667,43	254 914,30
	- emerytalne	110 996,06	98 644,06
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 519,38	9 793,14
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	92 684,95	92 969,44
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-27 570,43	-10 846,65
D	Pozostałe przychody operacyjne	8 839,10	17 988,65
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	10 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	8 839,10	7 988,65
E	Pozostałe koszty operacyjne	58,26	27,58
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	58,26	27,58
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-18 789,59	7 114,42
G	Przychody finansowe	166,24	61,39
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:	166,24	61,39
	- 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	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- 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)	-18 623,35	7 175,81
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-18 623,35	7 175,81

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu

Lidia Roga

CENTRUM KULTURY I PROMOCJI
w JAROSŁAWIU

ul. Rynek 5, 37-500 Jarosław

NIP 792-22-39-983, Regon 180424246

DYREKTOR

Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu

SK Amgr Tomasz Wąwrot
Miasta Jarosław
MST JarosławKonto dotacji 1.930.000 zł
jest zgodne z projektem z 9M Jarosław z 2023 roku

Informacja dodatkowa Centrum Kultury i Promocji za 2023 rok

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) *Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.*

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

2) *Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.*

W okresie sprawozdawczym jednostka użytkuje budynek na podstawie umowy użyczenia.

3) *Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.*

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów

4) *Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
Fundusz podst.	80.328,60		80.328,60

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
Fundusz rezerw.	18.931,18	18.623,35	307,83

Na kwotę zmniejszenia składają się :
18.623,35 – strata z 2023 r.,

5) *Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy*

Strata za 2023 rok zostanie pokryta z funduszu rezerwowego.

6) *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.*



Jednostka nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. Jednostka wypłaca odprawy emerytalne zgodnie z Kodeksem Pracy.

- 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) *Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:*

- a) *do 1 roku 21.976,80 zł*
b) *powyżej 1 roku w okresie sprawozdawczym zobowiązania takie nie wystąpiły*

- 9) *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów*

W sprawozdaniu finansowym za 2023 r. wykazano rozliczenia międzyokresowe w kwocie 3 156,31zł

- a) 1 082,06 dotyczy kosztów do rozliczenia w przyszłych okresach.
b) 2 074,25 stanowi podatek VAT do rozliczenia w przyszłym okresie

- 10) *Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów na koniec okresu sprawozdawczego*

29.713,04 – środki trwale przyjęte nieodpłatnie

- 11) *wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)*

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały

- 12) *Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.*

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 1) *wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.*

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

- 2) *struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.*

- Przychód ze sprzedaży usług	275.353,98 zł
- <u>Przychód ze sprzedaży towarów</u>	<u>145.906,92 zł</u>
RAZEM przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi :	421.260,90 zł

3) *wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów*

Zgodnie z protokołem inwentaryzacji z dn. 31.12.2023 - wartość stanu zapasów towarów – wynosi 79.473,67 zł.

4) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

5) *W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.*

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

6) *Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby*

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

7) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy

8) *Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe*

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły

9) *Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych*

Nie dotyczy

III . INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) *przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu , z podziałem na grupy zawodowe*

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku</i>
Pracownicy administracji	3
Pracownicy na stanowiskach obsługi instytucji kultury	11
Pracownicy fizyczni	2
Ogółem	16

2) *Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)*

Nie dotyczy

3) *Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.*

Nie dotyczy

IV. ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1) *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.*

Nie dotyczy

2) *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.*

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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*

W 2023 r. jednostka występowała jako podatnik czynny podatku od towarów i usług – VAT.

4) *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

Nie dotyczy.

5) *Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności*

Nie dotyczy

CENTRUM KULTURY I PROMOCJI
w JAROSŁAWIU

ul. Rynek 5, 37-500 Jarosław

NIP 792-22-39-983, Regon 180424246

Data sporządzenia 26.03.2023 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu

Lidia Roga

Zatwierdził:

DYREKTOR
Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu

mgr Tomasz Bywrot

Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2023 ROK

1 a. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Wyszczególnienie	Przyjęte metody wyceny w zasadach (polityce) rachunkowości
załącznik 1	

1 b. Zmiany stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów - przyczyny i wynik

Wyszczególnienie zmiany	Przyczyny zmiany	Kwota wyniku finansowego
		0,00

1 c. Informacje o zdarzeniach gospodarczych po dacie bilansu nieujęte w księgach handlowych

Wyszczególnienie zdarzeń	Kwota w złotych	Nie uwzględniono w	
		Bilansie	Rachunku wyników

2 a. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)						0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny						0,00
4. środki transportu						0,00
5. inne środki trwałe	770 580,82		56 053,15		0,00	826 633,97
Razem	770 580,82	0,00	56 053,15	0,00	0,00	826 633,97

2 b. Umorzenie środków trwałych - amortyzacja

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2023	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)						0,00	0,00	0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00	0,00	0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny			0,00			0,00	0,00	0,00
4. środki transportu			0,00			0,00	0,00	0,00
5. inne środki trwałe	724 563,74		65 378,16		0,00	789 941,90	46 017,08	36 692,07
Razem	724 563,74	0,00	65 378,16	0,00	0,00	789 941,90	46 017,08	36 692,07

2 c. Grunty użytkowane wieczysto

	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia m2				0,00
Wartość				0,00

2 d. Środki trwale używana na podstawie umowy najmu lub dzierżawy

	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)				0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4. środki transportu				0,00
5. inne środki trwale				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

2 e. Wartości niematerialne i prawne

	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. Inne wartości niematerialne i prawne	15 766,51			15 766,51
Razem	15 766,51	0,00	0,00	15 766,51

2 f. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja

	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok 2023	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. Inne wartości niematerialne i prawne	15 766,51				15 766,51	0,00	0,00
Razem	15 766,51	0,00	0,00	0,00	15 766,51	0,00	0,00

2 g. Inwestycje długoterminowe

	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. Nieruchomości				0,00
2. Wartości niematerialne i prawne				0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe				0,00
a. udziały i akcje				0,00
b. inne papiery wartościowe				0,00
c. udzielone pożyczki				0,00
d. inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
4. Inne długoterminowe inwestycje				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

2 h. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Należności z tytułu	okres wymagalności					
	do 1 roku		powyżej 1 roku		Razem	
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. dostaw i usług	440,00	89,94	0,00	0,00	440,00	89,94
2. podatków	291,07	6 700,25			291,07	6 700,25
3. środków od ZUS	0,00	0,00			0,00	0,00
4. wynagrodzeń					0,00	0,00
5. dochodzone na drodze sądowej					0,00	0,00
6. innych należności	823,07	0,50	0,00	0,00	823,07	0,50
Razem	1 554,14	6 790,69	0,00	0,00	1 554,14	6 790,69

2 i. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Zobowiązania z tytułu	okres wymagalności					
	do 1 roku		powyżej 1 roku		Razem	
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek					0,00	0,00
2. dostaw i usług	4 532,34	16 764,07			4 532,34	16 764,07
3. podatków	754,00	4 269,00			754,00	4 269,00
4. ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00			0,00	0,00
5. wynagrodzeń					0,00	0,00
6. zobowiązań wekslowych					0,00	0,00
7. innych zobowiązań	434,00	943,73			434,00	943,73
Razem	5 720,34	21 976,80	0,00	0,00	5 720,34	21 976,80

Tytuły	stan na	
	początek roku	koniec roku
	obrotowego	obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	1 150,77	1 082,06
a. opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń		
b. opłacone z góry prenumeraty czasopism i innych publikacji	300,44	393,89
c. opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	580,68	643,34
d. inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	269,65	44,83
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00
a. inne		

Tytuły	stan na	
	początek roku	koniec roku
	obrotowego	obrotowego
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie wg tytułów)	37 090,41	29 713,04
a) nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	37 090,41	29 713,04

I. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych		
Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
Zyski nadzwyczajne - losowe		
Zyski nadzwyczajne - pozostałe		
Suma	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne - losowe		
Straty nadzwyczajne - pozostałe		
Suma	0,00	0,00

J. Zatrudnienie i wynagrodzenia	
Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
	16,00
Ogółem	16,00

3 Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość

a. Przychody z działalności statutowej	2 351 260,90
Przychody z działalności statutowej	1 930 000,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	421 260,90
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	

b. Pozostałe przychody	8 839,10
Amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	7 377,37
Przychody z likwidacji środków trwałych	
Inne	1 461,73

3	c. Przychody finansowe	166,24
	Cena sprzedaży akcji i udziałów	
	Odsetki od lokat, wkładów bankowych	
	Odsetki od pożyczek	
	Odsetki od posiadanych papierów wartościowych	
	Otrzymane dywidendy od akcji obcych	
	Inne przychody finansowe	166,24

4 a. Informacje o strukturze kosztów

Koszty realizacji działalności statutowej	2 378 831,33
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	92 684,95
Koszty działalności podstawowej :	2 286 146,38
- zużycie materiałów i energii	219 980,63
- usługi obce	451 451,87
- podatki i opłaty	41 809,54
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 502 026,80
- amortyzacja	65 378,16
- pozostałe koszty	5 519,38

4	b. Pozostałe koszty	58,26
	wartość netto sprzedanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	
	wartość netto z likwidacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w wyniku zdarzeń mieszczących się w granicach ogólnego ryzyka gospodarczego	0,00
	Inne	58,26

4	c. Koszty finansowe	0,00
	Wartość ewidencyjna sprzedanych udziałów i akcji, stanowiących dług i krótkoterminowe aktywa finansowe	
	Odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji	
	Opłacone prowizje od zaciągniętych kredytów, oprócz prowizji od kredytów inwestycyjnych	
	Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań	0
	Inne koszty finansowe	0

5 a. Źródła zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego

Wyszczególnienie	Fundusz	
	statutowy	z aktualizacji wyceny
1. Stan na początek roku obrotowego	99 259,78	0,00
a. zwiększenia	0,00	
- z zakupów środków trwałych	0,00	
- inne	0,00	
b. zmniejszenia	18 623,35	0,00
- pokrycie straty	18 623,35	
- inne	0,00	0,00
2. Stan na koniec okresu obrotowego	80 636,43	0,00

5 b. Rozliczenie wyniku na działalności statutowej

Wynik na działalności statutowej	-18 623,35
w tym:	
(wyszczególnienie)	
wielkość ujemna	-18 623,35

6 Zobowiązania związane z działalnością statutową:

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. gwarancje		
2. poręczenia		
3. kaucje i wadła		
4. inne zobowiązania-fundusze specj.	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

**CENTRUM KULTURY I PROMOCJI
w JAROSŁAWIU**
ul. Rynek 5, 37-500 Jarosław
NIP 792-22-39-983, Regon 180424246

Data sporządzenia: 26.03.2024 r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu
Lidia Roga

Podpisy:
DYREKTOR
Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu
mgr Tomasz Wawerót