CENTRUM INICJATYW KULTURALNYCH
GMINY CHEŁMŻA
87-140 Chełmża, Brąchnówko 18
NIP 879-25-19-956 REGON 340306106

Brąchnówko, 2023-03-16

-WPŁYNĘŁO-
Urząd Gminy Chełmża
16.03.2023
Ilość załączników .....
Podpis .....

Urząd Gminy Chełmża

ul. Wodna 2

87-140 Chełmża

Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chełmża przedkłada sprawozdanie finansowe za rok 2022 składające się z:

1) *bilansu;*

2) *rachunku zysków i strat;*

3) *informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia."*

DYREKTOR
Centrum Inicjatyw Kulturalnych
Gminy Chełmża

mgr Justyna Błaszczyk

CENTRUM INICJATYW KULTURALNYCH
GMINY CHEŁMŻA
87-140 Chełmża, Brąchnówko 18
NIP 879-25-19-956 REGON 340306106

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chełmża za 2022 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba

   Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chełmża

   Brąchnówko 18, 87-140 Chełmża

   NIP: ***879 25-19 956***, Regon ***340306106***

   Podstawowy przedmiot działalności: działalność związana z kulturą

   Wpis do RIK data i nr wpisu do rejestru

   Centrum Inicjatyw Kulturalnych wpisane jest do ***Rejestru Instytucji Kultury Gminy Chełmża*** pod nr ***1*** dnia ***27.04.2007r.***

2. Czas działania jednostki: nieograniczony
3. Okres sprawozdawczy: 1.01.2022r. – 31.12.2022 r.
4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne. Nie dotyczy
5. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

   Analizując Rekomendacje Komitetu Standardów Rachunkowości należy stwierdzić, że, rosyjska agresja na Ukrainę nie ma bezpośrednio przełożenia na działalność jednostki, jej sytuację majątkową i finansową. Wobec tego ocena zdolności jednostki do kontynuowania działalności pozwala stwierdzić, że Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chełmża będzie kontynuowała działalność kolejny rok.

6. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres , w ciągu którego nastąpiło połączenie . Nie dotyczy
7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

   1). Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022r. sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym na podstawie

przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, wynikających z ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości w zakresie jakim zostawia ona jednostce prawo wyboru zasad rachunkowości.

2). Wskazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono według metody wyceny, zawartych w przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości:

- wszystkie wielkości aktywów i pasywów wyrażone są w złotych polskich,
- wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniono wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- zobowiązania krótkoterminowe wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty,
- należności krótkoterminowe zostały wycenione w kwocie wymaganej zapłaty,
- środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej,
- pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej

3) Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

4) Ustalenie wyniku finansowego netto:

Wynik finansowy brutto koryguje:

a. bieżący podatek dochodowy – nie występuje,

b. odroczony podatek dochodowy – nie występuje.

5). Sposób sporządzenie sprawozdania finansowego:

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w wersji, która wynika z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania wchodzą:

- bilans,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- informacja dodatkowa.

Sporządził:	Miejsce i data:	Zatwierdził:
	Brąchnówko, 2023-03-14	
GŁÓWNA KSIĘGOWA mgr Hanna Jagielska		DYREKTOR Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chełmża *mgr Justyna Błaszczyk*

CENTRUM INICJATYW KULTURALNYCH
GMINY CHEŁMŻA
87-140 Chełmża, Brąchnówko 18
NIP 879-25-19-956 REGON 340306106

INFORMACJA DODATKOWA

o której mowa w art. 45 ust.2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku z późniejszymi zmianami.

1. Stosowane metody wyceny:

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
Na dzień 31.12.2022 r. aktywa i pasywa wyceniono w instytucji jak niżej:
- środki trwałe - wartość początkowa pomniejszona o umorzenia
- należności i zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty
- środki pieniężne - w wartości nominalnej

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:

a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

b) Od 3 500 zł do 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo,

c) o wartości od 1500 zł do 3 500 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościowo-wartościową według użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały/ usługi niematerialne tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług (WNiP) w dacie zakupu,

d) o wartości od 500 do 1500 zł są obejmowane ewidencją ilościowo - wartościową pozabilansowo przez użytkowników i odpisywane w koszty zużycia materiałów lub usług (WNiP)

2. W Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chełmża prowadzony jest porównawczy rachunek zysków i strat

3. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych:

- wartość umorzenia pozostałych środków w używaniu ***9.044,86***
  (umorzenia jednorazowe w momencie oddania do użytku)
  prowadzone księgi inwentarzowe sprzętu

- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych ***96.128,95***
  (umorzenia jednorazowe w momencie oddania do użytku)

- wartość wartości niematerialnych i prawnych

(umorzenie jednorazowe w momencie oddania do użytku) *5.785,05*

4. Informacje o wielkości i zmianach funduszów

Fundusz podstawowy instytucji

Stan na dzień 01.01.2022 *3.491,46*

Zwiększenia:
- zysk bilansowy *0,00*

Zmniejszenia:
- strata bilansowa *- 2.370,89*

Stan funduszu na dzień 31.12.2022 r. *1.120,57*

5. W CIK w roku 2022 wystąpiła strata bilansowa w kwocie: 2.370,89 zł

6. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2022 r. dotyczą faktur dotyczących roku 2022 r. w kwocie 1.089,72 zł.
Należności z tytułu podatków i ubezpieczeń wynikają ze złożonej do ZUS korekty deklaracji składek za grudzień 2022r.

7. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

a) strata *- 2.370,89*

- koszty pokryte dotacją pkt. 58 - *434.572,01*
- amortyzacja środków trwałych pkt 48 i 63 *427,99*

c) koszty uzyskania przychodu *91.341,26*

d) ogółem koszty: *526.341,26*
e) przychody wolne od podatku
- art.17 ust.1 pkt. 47 dotacja na działalność *435.000,00*
- art.17 ust.1 pkt. 4 przeznaczone na działalność Statutową *0,00*

f) ogółem przychody wolne *432.629,11*
Ogółem przychody *523.970,37*

8. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku strat i zysków wariant porównawczy, wersja 1.

9. Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.

10. W CIK za rok 2022 nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków.

11. Zatrudnienie na dzień 31.12.2022 wyniosło 4 osoby (2,25 etatu) w grupach zawodowych

Stanowisko	Osoby	Etaty
Dyrektor	1	0,5
Instruktor k.o.	2	1,5
Główny Księgowy	1	0,25

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Hanna Jagielska

Miejsce, data

Brąchnówko, 2023-03-14

Zatwierdził:

DYREKTOR
Centrum Inicjatyw Kulturalnych
Gminy Chełmża

mgr Justyna Błaszczyk

CENTRUM INICJATYW KULTURALNYCH
GMINY CHEŁMŻA
87-140 Chełmża, Brąchnówko 18
NIP 879-25-19-956 REGON 340306106

	Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chełmża	Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżacy rok obrotowy 2022	za poprzedni rok obrotowy 2021
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**454 650,00**	**384 877,24**
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartośc ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	435 000,00	365 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	19 650,00	19 877,24
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**526 341,26**	**433 589,82**
I	Amortyzacja	427,99	427,99
II	Zużycie materiałów i energii	75 869,57	64 936,24
III	Usługi obce	178 305,59	166 808,65
IV	Podatki i opłaty	6 983,42	4 473,01
V	Wynagrodzenia	213 511,23	157 809,05
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	40 869,19	29 949,64
	w tym emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 374,27	9 185,24
VIII	Wartośc sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**	**-71 691,26**	**-48 712,58**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**69 320,37**	**24 050,01**
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III.	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	69 320,37	24 050,01
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**0,00**	**0,03**
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,03
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**-2 370,89**	**-24 662,60**
G	**Przychody finansowe**	**0,00**	**0,00**
II	Odsetki		
V	Inne		
H	**Koszty finansowe**	**0,00**	**0,00**
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)**	**-2 370,89**	**-24 662,60**
J	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata)netto (I-J-K)**	**-2 370,89**	**-24 662,60**

Brąchnówko, 2023-03-14
miejscowość i data

sporządził

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Hanna Jagielska

DYREKTOR
Centrum Inicjatyw Kulturalnych
Gminy Chełmża
zatwierdził

mgr Justyna Błaszczyk

CENTRUM INICJATYW KULTURALNYCH
GMINY CHEŁMŻA
87-140 Chełmża, Brąchnówko 18
NIP 879-25-19-956 REGON 340306106

Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chełmża		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.				Urząd Gminy w Chełmży	
	AKTYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021		**PASYWA**	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
A.	**Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)**	**535,13**	**963,12**	**A.**	**Kapitał (fundusz)własny**	**1 120,57**	**3 491,46**
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00	**I**	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**3 491,46**	**28 154,06**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			**II**	**Kapitał (fundusz) zapasowy**		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			**III**	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			**IV**	**Pozostałe kapitały (fundusze)rezerwowe**		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**535,13**	**963,12**	**V**	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
1.	Środki trwałe	535,13	963,12	**VI**	**Zysk (strata) netto**	**-2 370,89**	**-24 662,60**
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			**B**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**1 089,74**	**630,69**
b)	budynki i budowle			**I**	**Rezerwy na zobowiązania**	**0,00**	**0,00**
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	535,13	963,12	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			**II**	**Zobowiązania długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	**Aktywa obrotowe**	**1 675,18**	**3 159,03**	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	**Zapasy**	**0,00**	**0,00**	e)	inne		
1.	Materiały			**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**1 089,74**	**630,69**
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	1 089,74	630,69
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	1 089,72	630,69
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	1 089,72	630,69
II	**Należności krótkoterminowe**	**1 606,07**	**135,00**	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 606,07	135,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usł		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	2,00		f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 604,07	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	
c)	Inne	0,00	135,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,02	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	**69,11**	**3 024,03**	4.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	69,11	3 024,03	**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69,11	3 024,03	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	69,11	3 024,03				
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia miedzyokresowe**						
	Suma aktywów	**2 210,31**	**4 122,15**		**Suma pasywów**	**2 210,31**	**4 122,15**

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Hanna Jagielska

Miejsce, data sporządzenia:
Brąchnówko, 2023-03-14

Zatwierdził:

DYREKTOR
Centrum Inicjatyw Kulturalnych
Gminy Chełmża

mgr Justyna Błaszczyk