

		<b>BILANS</b>					
		<b>Instytucji Kultury sporządzony na dzień 31.12.2023 r.</b>					
<b>AKTYWA</b>		Stan na 31.12.2022 r	Stan na 31.12.2023 r	<b>PASYWA</b>		Stan na 31.12.2022 r	Stan na 31.12.2023 r
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>160 473,63</b>	<b>228 485,83</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>213 543,68</b>	<b>267 331,69</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	235 217,87	271 681,68
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>V</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Pozostałe Kapitały rezerwowe</b>	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>160 473,63</b>	<b>228 485,83</b>	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	147 927,63	215 939,83	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-21 674,19	-4 349,99
a)	grunty	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>	49 449,41	49 087,55
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	50 941,95	61 825,95	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	96 985,68	154 113,88	*	długoterminowe	0,00	0,00
				*	krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	12 546,00	12 546,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe		0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	1 218,80	1 214,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2.	wobec pozostałych jednostek	1 218,80	1 214,00
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>102 519,46</b>	<b>87 933,41</b>	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>27 197,12</b>	<b>23 917,37</b>	d)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	27 197,12	23 917,37	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	<b>4 870,89</b>	<b>13 925,42</b>
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	4 870,89	13 925,42
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)			
				c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	4 870,89	13 925,42
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	4 870,89	13 925,42
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 205,00</b>	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

2.	Należności od pozostałych jednostek	1 000,00	1 205,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 000,00	1 076,45	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
c)	inne	0,00	128,55	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	<b>74 322,34</b>	<b>62 811,04</b>	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	74 035,21	78,70	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>43 359,72</b>	<b>33 948,13</b>
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	43 359,72	33 948,13
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	43 359,72	33 948,13
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	74 035,21	78,70	*	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	74 035,21	78,70				
*	inne środki pieniężne	287,13	62 732,34				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>262 993,09</b>	<b>316 419,24</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>262 993,09</b>	<b>316 419,24</b>

A. Objasnienia- wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych- 0,00 zł
2. Umorzenie środków trwałych- 122 270,54 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych- 733.894,50 zł
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe- 0,00 zł
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie- 0,00 zł
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne - 0,00 zł
7. Odpisy aktualizujące należności- 0,00 zł
8. Umorzenie zbiorów bibliotecznych- 0,00 zł
9. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - umarzanych jednorazowo - 15 274,17 zł

Sporządził:

Kamila Skłodowska

Główny Księgowy:

Marta Kowalczyk

Zatwierdził:

Anna Beata Kowalczyk

**CEiK SZKLANY DOM****Rachunek zysków i strat  
sporządzony na dzień 31.12.2023 roku**

		za poprzedni rok obrotowy 2022	za bieżący rok obrotowy 2023
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 649 832,33</b>	<b>2 018 457,22</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 305 370,17	1 653 968,59
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	344 462,16	364 488,63
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 696 782,36</b>	<b>2 051 510,77</b>
I	Amortyzacja	11 840,37	14 031,79
II	Zużycie materiałów i energii	274 876,96	335 595,59
III	Usługi obce	342 656,83	460 179,13
IV	Podatki i opłaty	35 090,00	37 974,00
V	Wynagrodzenia	859 768,87	994 431,05
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	160 608,86	181 947,86
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 940,47	27 351,35
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-46 950,03</b>	<b>-33 053,55</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>25 656,09</b>	<b>27 854,11</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	25 656,09	27 854,11
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-21 293,94</b>	<b>-5 199,44</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 429,75</b>	<b>1 102,40</b>
II	Odsetki	1 429,75	1 102,40
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 810,00</b>	<b>252,95</b>
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	1 810,00	252,95
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>-21 674,19</b>	<b>-4 349,99</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-21 674,19</b>	<b>-4 349,99</b>

Sporządził:

Kamila Skłodowska

Główny Księgowy:

Marta Kowalczyk

Zatwierdził:

Anna Beata Kowalczyk

**ZAŁĄCZNIK Nr 12**  
**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>CENTRUM EDUKACJI I KULTURY „SZKLANY DOM”</b>
1.2	siedzibę jednostki
	CIEKOTY 76, 26-001 Masłów
1.3	adres jednostki
	CIEKOTY 76, 26-001 Masłów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	INSTYTUCJE KULTURY
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Stan na 31 grudnia 2023 roku</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe – nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</li> <li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300zł zalicza się bezpośrednio w koszty, nie podlegają one ewidencji ilościowo wartościowej. Jeżeli cena nabycia przekracza 100zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</li> <li>b) składniki majątku: <ul style="list-style-type: none"> <li>- pochodzące z zakupu o wartości początkowej od 300zł do 10.000zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</li> <li>- wytworzone we własnym zakresie o wartości początkowej od 300zł do 3.500zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</li> </ul> </li> <li>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> <li>1) odzież i umundurowanie;</li> <li>2) meble i dywany,</li> <li>3) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> </ol> </li> <li>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne: <ul style="list-style-type: none"> <li>- pochodzące z zakupu , zdadne do użytkowania w momencie nabycia o wartości początkowej powyżej 10.000zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów).</li> <li>- wytworzone we własnym zakresie o wartości początkowej powyżej 3.500zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów).</li> </ul> <p>Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy do miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> </li> <li>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500zł w skali roku budżetowego, podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3.500zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu.</li> </ol> </li> <li>3. Nie rozlicza się kosztów w czasie.</li> </ol>
5.	inne informacje
	brak

**I**  
**1**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

szczegółowy zakres zmian wartości 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

Główne składniki aktywów trwałych (w zł)

**Główne składniki aktywów trwałych**

L. p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	nabycia	przemieszczenie/inne		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	<b>WARTOŚĆ I NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	15 274,17				0,00				0,00	15 274,17	15 124,17				,00		15 274,17	0,00	0,00
2.	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	1 047 075,02	0,00	103 143,70		103 143,70	0,00	78 113,85	0,00	78 113,85	1 072 104,87	899 147,39	0,00	35 131,50		35 131,50	78 113,85	856 165,04	147 927,63	215 939,83
1)	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	0,00				0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00

4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	79 716,41		5 748, 70		5 748,7 0		6 103, 59		6 103,5 9	79 361, 52	78 011,9 1		6 103,5 9	6 103,5 9	6 103,5 9	78 011, 91	1 704,5 0	1 349,6 1
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	35 506,36								0,00	35 506,36	26 116,3 6		2520,0 0	2520,0 0		28 636, 36	9 390,0 0	6 870,0 0
7)	Urządzenia techniczne	166 627,09		33 480 ,60		33480,6 0		3 111 ,54		3 111,5 4	196 996 ,15	124 509, 64		19 126, 10	19 126, 10	3 111,5 4	140 52 4,20	42 117,45	56 471, 95
8)	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	765 225 ,16	19 724 ,57	63 914 ,40		83 638, 97		68 89 8,72		68 898, 72	779 965 ,41	670 509, 48		7 381,8 1	7 381,8 1	68 898, 72	608 99 2,57	94 715,68	170 97 2,84
<b>RAZEM:</b>		<b>1 062 3 49,19</b>	<b>0,00</b>	<b>103 14 3,70</b>		<b>103 143 ,70</b>	<b>0,0 0</b>	<b>78 11 3,85</b>	<b>0, 00</b>	<b>78 113, 85</b>	<b>1 087 3 79,04</b>	<b>914 421, 56</b>	<b>0,00</b>	<b>35 131, 50</b>	<b>35 131, 50</b>	<b>78 113, 85</b>	<b>871 43 9,21</b>	<b>147 92 7,63</b>	<b>215 93 9,83</b>

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Brak danych					
1.3	kwotę 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 wieczyście (tu konto pozabilansowe)					
	<b>Grunty w wieczystym użytkowaniu</b>					
L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Wartość (zł)				
<b>R-M</b>		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (konto pozabilansowe)					
	<b>Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (w zł)</b>					
L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
			zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	
1.						
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					



**Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość (w zł)
								(3+5 – 7)	(4+6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
<b>Ogółem</b>									

1.7 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności (w zł)**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
<b>Razem</b>						

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Brak danych

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
1.1 0.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
1.1 2.	łącną 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
	Nie dotyczy
1.1 3.	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
	Nie dotyczy
1.1 4.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1				
	<b>Ogółem</b>			
1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	Ekwiwalent za urlop : <b>7.387,04 zł</b> (słownie: siedem tysięcy trzysta osiemdziesiąt siedem złotych 04/100) , Odprawa emerytalna : <b>12.960,00 zł</b> (dwanaście tysięcy dziewięćset sześćdziesiąt złotych 00/100)			
1.1 6.	inne informacje			
	Brak			
2.				
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			
	Brak danych			
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			
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem (w zł)	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5

	1	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych- wykonanie systemu monitoringu w budynkach CEIK i Dworek Stefana Żeromskiego	24 501,60 zł		
	2	Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy amfiteatru przy CEIK oraz dokumentacji montażu instalacji fotowoltaicznej	,00 zł		
	3	Zakup-traktorka ogrodowego	,00 zł		
	<b>Ogółem</b>		<b>,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
	Nie dotyczy				
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych				
	Nie dotyczy				
2.5	inne informacje				
	Brak				
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki				
	Brak				

Marta Kowalczyk

2024-03-15

Anna Beata Kowalczyk

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**ZAŁĄCZNIK Nr 12**  
**INFORMACJA DODATKOWA - korekta**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1. 1	nazwę jednostki
	<b>CENTRUM EDUKACJI I KULTURY „SZKLANY DOM”</b>
1. 2	siedzibę jednostki
	CIEKOTY 76, 26-001 Masłów
1. 3	adres jednostki
	CIEKOTY 76, 26-001 Masłów
1. 4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	INSTYTUCJE KULTURY
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Stan na 31 grudnia 2023 roku</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe – nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</li> <li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300zł zalicza się bezpośrednio w koszty, nie podlegają one ewidencji ilościowo wartościowej. Jeżeli cena nabycia przekracza 100zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</li> <li>b) składniki majątku: <ul style="list-style-type: none"> <li>- pochodzące z zakupu o wartości początkowej od 300zł do 10.000zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</li> <li>- wytworzone we własnym zakresie o wartości początkowej od 300zł do 3.500zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</li> </ul> </li> <li>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> <li>1) odzież i umundurowanie;</li> <li>2) meble i dywany,</li> <li>3) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> </ol> </li> <li>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne: <ul style="list-style-type: none"> <li>- pochodzące z zakupu , zdadne do użytkowania w momencie nabycia o wartości początkowej powyżej 10.000zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów).</li> <li>- wytworzone we własnym zakresie o wartości początkowej powyżej 3.500zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów).</li> </ul> <p>Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy do miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> </li> <li>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500zł w skali roku budżetowego, podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3.500zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu.</li> </ol> </li> <li>3. Nie rozlicza się kosztów w czasie.</li> </ol>
5.	inne informacje
	brak

**I**  
**1**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

szczegółowy zakres zmian wartości 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

**Główne składniki aktywów trwałych (w zł)**

**Główne składniki aktywów trwałych**

L. p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	nabycia	przemieszczenie/inne		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	<b>WARTOŚĆ I NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	15 274,17				0,00				0,00	15 274,17	15 124,17				,00		15 274,17	0,00	0,00
2.	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	1 047 075,02	19 724,57	86 929,44	33 198,02	139 852,03	0,00	78 113,85	36 306,90	114 420,75	1 072 506,30	899 147,39	0,00	35 131,50		35 131,50	78 113,85	856 165,04	147 927,63	216 341,26
1)	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	0,00				0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00

4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	79 716,41		5 737 ,72		5 737,7 2		6 103, 59	6 103,5 9	79 361, 52	78 011,9 1		6 103,5 9	6 103,5 9	6 103,5 9	78 011, 91	1 704,5 0	1 338,6 3	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	35 506,36			10 258,00	10 258, 00			0,00	79 350, 54	26 116,3 6		2520,0 0	2520,0 0		28 636, 36	9 390,0 0	17 128, 00	
7)	Urządzenia techniczne	166 627,09		36 78 9,30	22 940,02	59 729, 32		3 111 ,54	3 111,5 4	223 24 4,87	124 509, 64		19 126, 10	19 126, 10	3 111,5 4	140 52 4,20	42 117,45	82 720, 67	
8)	Środki transportu	0,00				0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	765 225 ,16	19 724 ,57	44 40 2,42		64 126, 99		68 89 8,72	36 30 6,90	105 205 ,62	670 509, 48		7 381,8 1	7 381,8 1	68 898, 72	608 99 2,57	94 715,68	115 15 3,96	
<b>RAZEM:</b>		<b>1 062 3 49,19</b>	<b>19 724, 57</b>	<b>86 92 9,44</b>	<b>33 198,02</b>	<b>139 85 2,03</b>	<b>0,0 0</b>	<b>78 11 3,85</b>	<b>0,00</b>	<b>114 420 ,75</b>	<b>1 087 7 80,47</b>	<b>914 421, 56</b>	<b>0,00</b>	<b>35 131, 50</b>	<b>35 131, 50</b>	<b>78 113, 85</b>	<b>871 43 9,21</b>	<b>147 92 7,63</b>	<b>216 341,26</b>



1. 2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
Brak danych						
1. 3	kwotę 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 (tu konto pozabilansowe)					
<b>Grunty w wieczystym użytkowaniu</b>						
L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
	<b>R-M</b>	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
1. 5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (konto pozabilansowe)					
<b>Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane (w zł)</b>						
L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
			zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	
1.						

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

**Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość (w zł)
								(3+5 – 7)	(4+6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
<b>Ogółem</b>									

1.7 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności (w zł)**

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
<b>Razem</b>						

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Brak danych

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	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1. 11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
1. 12	łącznie 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
	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 zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy

1. 14 .	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
---------------	--	--	--

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1			
<b>Ogółem</b>			

1. 15 .	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
---------------	--

	Ekwiwalent za urlop : <b>7.387,04 zł</b> (słownie: siedem tysięcy trzysta osiemdziesiąt siedem złotych 04/100) , Odprawa emerytalna : <b>12.960,00 zł</b> (dwanaście tysięcy dziewięćset sześćdziesiąt złotych 00/100)
--	--

1. 16 .	inne informacje
---------------	-----------------

	Brak
--	------

2.	
----	--

2. 1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
---------	--

	Brak danych
--	-------------

2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym				
	Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
			Ogółem (w zł)	W tym:	
				odsetki	różnice kursowe
	1	2	3	4	5
	1	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych- wykonanie systemu monitoringu w budynkach CEIK i Dworek Stefana Żeromskiego	24 501,60 zł		
	2	Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy amfiteatru przy CEIK oraz dokumentacji montażu instalacji fotowoltaicznej	,00 zł		
	3	Zakup-tractorka ogrodowego	,00 zł		
		<b>Ogółem</b>	<b>,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
3	Nie dotyczy				
2.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych				
4	Nie dotyczy				
2.	inne informacje				
5	Brak				
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki				
	Brak				

Marta Kowalczyk

.....

(główny księgowy)

2024-04-22

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Anna Beata Kowalczyk

.....

(kierownik jednostki)