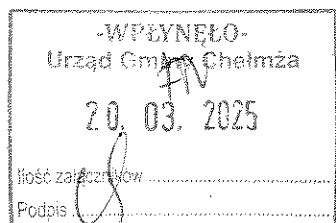


CENTRUM INICJATYW KULTURALNYCH
GMINY CHEŁMŻA
87-140 Chełmża, Brąchnówko 13
NIP 879-25-19-956 REGON 340000103

Brąchnówko, 2025-03-20



Urząd Gminy Chełmża

ul. Wodna 2

87-140 Chełmża

Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chełmża przedkłada sprawozdanie finansowe
za rok 2024 zawierające:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Rachunek zysków i strat,
3. Bilans
4. Informację dodatkową.

DYREKTOR
Centrum Inicjatyw Kulturalnych
Gminy Chełmża
mgr Justyna Błaszczyk

Otrzymują:

1. Adresat
2. A/a

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Centrum Inicjatyw Kulturalnych
Gminy Chelmża za 2024 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba

Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chelmża

Brachnówko 18, 87-140 Chelmża

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 Chelmża* pod nr 1 dnia 27.04.2007r.

2. Czas działania jednostki: nieograniczony

3. Okres sprawozdawczy: 1.01.2024r. – 31.12.2024r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne. Nie dotyczy

5. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

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 31.12.2024r. 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 wchodzi:

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

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Hanna Jagielska

Miejsce i data:

Brachnówko, 2025-03-18

Zatwierdził:

DYREKTOR
Centrum Inicjatyw Kulturalnych
Gminy Chelmża
mgr Justyna Błaszczak

Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chelmża		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2024	za poprzedni rok obrotowy 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	671 645,00	617 184,50
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	7 125,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	562 000,00	501 550,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	109 645,00	108 509,50
B	Koszty działalności operacyjnej	686 772,07	612 823,12
I	Amortyzacja	107,14	427,99
II	Zużycie materiałów i energii	97 956,12	98 652,10
III	Usługi obce	213 977,17	206 277,87
IV	Podatki i opłaty	10 399,48	15 195,33
V	Wynagrodzenia	288 475,28	232 809,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	59 923,93	45 858,02
	w tym emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 932,95	13 602,25
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-15 127,07	4 361,38
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 900,00	6 400,10
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	5 900,00	6 400,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-9 227,07	10 761,48
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)	-9 227,07	10 761,48
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-9 227,07	10 761,48

Brąchnówko, 2025-03-18
miejscowość i data

sporządził

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Hanna Jagielska

DYREKTOR
Centrum Inicjatyw Kulturalnych
Gminy Chelmża
mgr Justyna Błaszczak

Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chelmża		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2023 r.				Urząd Gminy w Chelmży	
AKTYWA		Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	PASywa		Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	0,00	107,14	A.	Kapitał (fundusz) własny	2 654,98	11 882,05
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 882,05	1 120,57
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	0,00	107,14	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	0,00	107,14	VI	Zysk (strata) netto	-9 227,07	10 761,48
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 922,46	3 285,73
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	0,00	107,14	*	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	4 577,44	15 060,64	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 922,46	2 325,73
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	1 922,46	2 325,73
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	1 311,29	2 325,73
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	1 311,29	2 325,73
II	Należności krótkoterminowe	151,67	5 000,00	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	151,67	5 000,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usl		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	5 000,00	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	151,67	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i		
c)	Inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	611,17	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 425,77	8 178,74	4.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 425,77	8 178,74	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	960,00
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	960,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 425,77	8 178,74	*	krótkoterminowe	0,00	960,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 425,77	8 178,74				
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 881,90				
	Suma aktywów	4 577,44	15 167,78		Suma pasywów	4 577,44	15 167,78

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Brachnówko, 2025-03-18

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mqr Hanna Jagielska

DYREKTOR
Centrum Inicjatyw Kulturalnych
Gminy Chelmża

mgr Justyna Błaszczak

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 31.12.2024 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 1 500 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 1 500 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 środków trwałych
(umorzenie stopniowe) | 9.579,99 |
| - wartość umorzenia pozostałych środków w używaniu
(umorzenia jednorazowe w momencie oddania do użytku)
prowadzone księgi inwentarzowe sprzętu | 100.762,56 |

- wartość wartości niematerialnych i prawnych
(umorzenie jednorazowe w momencie oddania do użytku) 5.785,05

4. Informacje o wielkości i zmianach funduszków

Fundusz podstawowy instytucji

Stan na dzień 01.01.2024 11.882,05

Zwiększenia:

- zysk bilansowy 0,00

Zmniejszenia:

- strata bilansowa -9.227,07

Stan funduszu na dzień 31.12.2024 r. 2.654,98

5. W CIK w roku 2024 wystąpiła strata bilansowa w kwocie: 9.227,07 zł

6. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2024 r. odnoszą się do faktur dotyczących roku 2024 r.

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

a) strata -9.227,07

b) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (Art.16 ust.1)

- koszty pokryte dotacją pkt. 58 - 562.000,00

- amortyzacja środków trwałych pkt 48 i 63 107,14

c) koszty uzyskania przychodu 124.664,93

d) ogółem koszty: 686.772,07

e) przychody wolne od podatku

- art.17 ust.1 pkt. 47 dotacja na działalność 562.000,00

- art.17 ust.1 pkt. 4 przeznaczone na działalność

Statutową 0,00

f) ogółem przychody wolne 552.772,93

Ogółem przychody 677.545,00

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 2024 nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków.

11. Zatrudnienie na dzień 31.12.2024 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

Brachnówko, 2025-03-18

Zatwierdził:

DYREKTOR
Centrum Inicjatyw Kulturalnych
Gminy Chelmża

mgr Justyna Błaszczyk