

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

- I. Centrum Kultury ZAMEK w Poznaniu z siedzibą w Poznaniu przy ul. Święty Marcin 80/82, zwany dalej CK Zamek jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Prezydenta Miasta Poznania pod numerem RIK II.  
Podstawowy zakres działalności CK Zamek został określony Statutem nadanym przez Prezydenta Miasta Poznania w Zarządzeniu nr XLV/293/II/96 z dnia 16 lipca 1996 roku Zgodnie ze statutem do podstawowego zakresu działania CK Zamek należy upowszechnianie kultury w szczególności poprzez organizację wydarzeń artystycznych oraz edukację artystyczną.
- II. Czas trwania działalności CK Zamek nie jest ograniczony w czasie.
- III. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.
- IV. Niniejsze sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.
- V. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez CK Zamek. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez CK Zamek.
- VI. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie CK Zamek z inną jednostką.
- VII. CK Zamek przyjął następujące zasady rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa o rachunkowości dopuszcza możliwość wyboru lub zastosowanie uproszczeń:
  1. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są wg ceny nabycia. W przypadku, gdy ich wartość początkowa przekracza 3,5 tys. zł objęte są ewidencją ilościową – wartościową i podlegają amortyzacji metodą liniową wg stawek odpowiadających szacowanemu okresowi użytkowania, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania ich do użytkowania. Pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe (tj. poniżej wartości początkowej 3,5 tys. zł) odpisywane są w koszty materiałów w miesiącu oddania do użytkowania. Wybrane grupy tych aktywów poniżej wartości początkowej 3,5 tys. zł objęte są ewidencją ilościową.
  2. Środki trwałe w budowie wyceniane są wg ceny nabycia.
  3. CK Zamek prowadzi ewidencję zapasów w zakresie towarów i produktów do sprzedaży. Wartość zapasów wyceniana jest wg ceny zakupu netto.
  4. Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
  5. Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.
  6. Inwestycje obejmują wyłącznie środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie. Wyceniane są w wartości nominalnej.
  7. CK Zamek sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym i rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.
  8. CK Zamek sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Poznań, 27 marca 2024 r.

Anna Woźniak

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Anna Hryniewiecka

(kierownik jednostki)