

UCHWAŁA NR VI-156/2023
ZARZĄDU POWIATU WOŁOMIŃSKIEGO

z dnia 5 kwietnia 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022 Powiatowego Centrum Kultury FABRYCZKA w Wołominie

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194, z późn. zm.) oraz art. 45 ust. 2, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.) Zarząd Powiatu Wołomińskiego uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2022 Powiatowego Centrum Kultury FABRYCZKA w Wołominie, które obejmuje:

- 1) Roczny bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r. i zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 2 039 941,58 zł (słownie: dwa miliony trzydzieści dziewięć tysięcy dziewięćset czterdzieści jeden złotych 58/100) zgodnie z załącznikiem Nr 1;
- 2) Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. zamykający się stratą w wysokości - 22 115,18 zł (słownie: minus dwadzieścia dwa tysiące sto piętnaście złotych 18/100) zgodnie z załącznikiem Nr 2;
- 3) Informację dodatkową do sprawozdania finansowego sporządzoną na dzień 31.12.2022 r. zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Powiatowego Centrum Kultury FABRYCZKA w Wołominie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu:

- 1) Adam Lubiak
- 2) /-/ Piotr Borczyński
- 3) /-/ Izabella Dziewiątkowska
- 4) /-/ Paweł Dąbrowski
- 5) /-/ Grzegorz Siwek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Kultury FABRYCZKA ul. Orwida 20, 05-200 Wołomin			BILANS			Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON 140128993			sporządzony na dzień 31.12.2022r.			Starostwo Powiatowe w Wołominie	
AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2021.roku	Stan na koniec 31.12.2022 roku	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2021 roku	Stan na koniec 31.12.2022 roku
A.	AKTYWA TRWAŁE	2 002 374,44	2 038 283,87	A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	1 382 648,15	1 360 332,97
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 475 046,43	1 382 448,15
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00		nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 002 374,44	2 038 283,87	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	2 002 374,44	2 038 283,87		tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	100 000,00	100 000,00		na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 490 066,42	1 442 348,76	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	6 556,16	80 871,55	VI.	Zysk (strata) netto	-92 398,28	-22 115,18
d)	Środki transportu	72 500,00	57 500,00	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	333 251,86	357 563,56	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	748 633,03	679 608,61
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		długoterminowe	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	udziały i akcje	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	udziały i akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	72 250,05	28 367,90
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		do 12 miesięcy	0,00	0,00
	udziały i akcje	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2021.roku	Stan na koniec 31.12.2022 roku	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2021 roku	Stan na koniec 31.12.2022 roku
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne		0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		71 479,33	27 324,74
B.	AKTYWA OBROTOWE	128 906,74	1 657,71	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
I.	Zapasy	267,22	510,46	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
1.	Materiały	267,22	510,46	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		71 479,33	27 324,74
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	do 12 miesięcy		71 479,33	27 324,74
4.	Towary	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	400,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne		0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne		770,72	1 043,16
b)	inne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe		676 382,98	651 240,71
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		676 382,98	651 240,71
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	długoterminowe		549 713,63	651 240,71
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	krótkoterminowe		126 669,35	
b)	inne	0,00	0,00				
3.	Należności od pozostałych jednostek	400,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	400,00	0,00				
	do 12 miesięcy	400,00	0,00				
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	inwestycje krótkoterminowe	128 239,52	1 147,25				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	128 239,52	1 147,25				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały i akcje	0,00	0,00				
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały i akcje	0,00	0,00				
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	128 239,52	1 147,25				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	127 468,80	104,09				
	inne środki pieniężne ZFSS	770,72	1 043,16				
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
AKTYWA RAZEM		2 131 281,18	2 039 941,58	PASYWA RAZEM		2 131 281,18	2 039 941,58

(główny księgowy)
KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego
Jolanta Ołowska

16. 03. 2023
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego
Robert Rataj

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Kultury Fabryczka ul. Orwida 20 05-200 Wołomin		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2022 r.	Adresat Starostwo Powiatowe w Wołominie	
Nr identyfikacyjny REGON 140128993			wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2022 roku
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		950 000,00	1 280 000,00
	- od jednostek powiązanych		950 000,00	1 280 000,00
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.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		1 369 819,25	1 814 525,35
I.	Amortyzacja		58 082,43	248 057,85
II.	Zużycie materiałów i energii		298 532,70	287 579,24
III.	Usługi obce		365 216,52	490 645,23
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		5 781,50	5 889,00
	- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia		531 118,49	640 775,70
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym:		106 764,05	136 816,04
	- emerytalne		0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		4 323,56	4 762,29
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-419 819,25	-534 525,35
D.	Pozostałe przychody operacyjne		327 420,97	512 410,17
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Dotacje		509 708,98	529 969,35
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne		-182 288,01	-17 559,18
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne		0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-92 398,28	-22 115,18
G.	Przychody finansowe		0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:		0,00	0,00

		Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2022 roku
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-92 398,28	-22 115,18
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-92 398,28	-22 115,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego
(główny księgowy)

16. 03. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego
(kierownik jednostki)

Powiatowe Centrum Kultury Fabryczka

Ogółem koszty wg rachunku zysków i strat (B)

1 814 525,35

Uzgodnienie kosztów 2022r.

Rozliczenie wydatków (konto 130)	1 895 032,61
Zobowiązania 2021 r	-71 479,33
Zobowiązania 2022 r.	27 324,74
zapasy na 31.12.2021	267,22
Zapasy	-510,46
Amortyzacja środków trwałych	96 603,88
Umorzenie środków trwałych małowartościowych z inwestycji	151 453,97
środki trwałe - inwestycje (konto 080) *	-284 167,28
OGÓŁEM	1 814 525,35

Uzgodnienie przychodów 2022r.

Ogółem przychody wg rachunku zysków i strat (A)+(D)

1 792 410,17

Rozliczenie dochodów (konto 740)	1 280 000,00
Otrzymane dochody - dotacje celowe (konto 741)	529 969,35
Rozliczenie dochodów (konto 760)	83 967,90
Rozliczenia międzyokresowe (845)	203 740,20
Środki pieniężne do wydatkowania w 2022r. - dotacja celowa (840)	
Należności (840)	
Rozliczenie inwestycji (konto 845 MA) *	-305 267,28
OGÓŁEM	1 792 410,17

* różnica pomiędzy kontem 080 a 845 w kwocie 21 100,00 zł. wynika z faktury zakupu nr 1813/12/2021 z dnia 27.12.2021 za środki trwałe, uregulowanej w dniu 05.01.2022

STARSZY SPECJALISTA
ds. Finansowych

16. 03. 2023

Magdalena Dahrowska

Data i podpis sporządzającego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego
Jolanta Ołowska

16. 03. 2023

Data i podpis głównego Księgowego

16. 03. 2023

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego

Robert Rataj
Data i podpis Kierownika
Jednostki

WYJAŚNIENIE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31.12.2022 R.

Powiatowe Centrum Kultury Fabryczka

Koszty działalności operacyjnej

Pozycja rachunku zysków i strat	Nr konta	Rodzaj kosztów	Strona Wn	Strona Ma (zmniejszenie kosztów)	Saldo kosztów
B. I.	400	Amortyzacja	248 057,85		248 057,85
B.II.	401	Zużycie materiałów i energii	288 089,70	510,46	287 579,24
B.III.	402	Usługi obce	490 645,23		490 645,23
B.IV.	403	Podatki i opłaty	5 889,00		5 889,00
B.V.	404	Wynagrodzenia	640 775,70		640 775,70
B.VI.	405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	136 816,04		136 816,04
B.VII.	409	Pozostałe koszty rodzajowe	4 762,29		4 762,29
B.IX.	410	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00		0,00
		Razem	1 815 035,81	510,46	1 814 525,35

Przychody

Pozycja rachunku zysków i strat	Nr konta	Rodzaj przychodów / kosztów	Strona Wn	Strona Ma	Saldo przychodów
A	740	Dotacje i środki na inwestycje		1 280 000,00	
D.II.	741	Dotacje celowe *		529 969,35	
	760	Pozostałe przychody operacyjne **		83 967,90	
D.IV.	845	Rozliczenia między okresowe przychodów (obroty okresu 01-12/2022)	203 740,20	305 267,28	-101 527,08
G.II.	750	Odsetki		0,00	

* dotacje zrealizowane w 2022r.

** dochody zrealizowane

STARSZY SPECJALISTA
ds. Finansowych

16. 03. 2023

.....*Magdalena Dąbrowska*.....

Data i podpis sporządzającego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego

16. 03. 2023

.....*Jolanta Ołowska*.....

Data i podpis głównego Księgowego

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego

16. 03. 2023

.....*Robert Rataj*.....

Data i podpis Kierownika Jednostki

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31.12.2022 roku
Powiatowego Centrum Kultury FABRYCZKA w Wołominie**

1. Informacje ogólne

Powiatowe Centrum Kultury Fabryczka w Wołominie z siedzibą przy ul. Orwida 20 jest samorządową instytucją kultury utworzoną Uchwałą nr XXXV-256/02 Rady Powiatu Wołomińskiego z dnia 11 czerwca 2002r. w sprawie utworzenia Ośrodka Dokumentacji Etnograficznej i zmienionej Uchwałą nr XX-224/2020 Rady Powiatu Wołomińskiego z dnia 08 lipca 2020r. w sprawie zmiany nazwy na Powiatowe Centrum Kultury Fabryczka.

Powiatowe Centrum Kultury Fabryczka (zwane dalej PCKF) jest jednostką posiadającą osobowość prawną i podlegającą wpisowi do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Powiat Wołomiński.

Głównym źródłem finansowania statutowej działalności PCKF jest dotacja z budżetu Powiatu Wołomińskiego, pozyskiwane dotacje celowe, darowizny oraz wypracowane dochody własne.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022r. i pokrywa się z pełnym rokiem kalendarzowym.

2. Struktura zatrudnienia

Na dzień 31.12.2022 r. w PCKF zatrudnionych jest 10 pracowników:

Dyrektor - 1 etat

Specjalista/starszy specjalista - 6 osób - 6 etatów

Sprzątaczką - 2 osoby - 1 etat

Referent - 1 osoba - 0,75 etatu

3. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości

Podstawą gospodarki finansowej szkoły jest roczny plan dochodów i wydatków. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy czyli rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia, a najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Centrum Usług Wspólnych Powiatu Wołomińskiego przy użyciu komputera w platformie Vulcan moduł Finanse. Księgi rachunkowe prowadzone są w oparciu o zakładowy plan kont, który zawiera wykaz kont księgi głównej i wykaz ksiąg pomocniczych oraz opis przyjętych przez jednostkę zasad klasyfikacji zdarzeń, a także zasad prowadzenia kont ksiąg pomocniczych.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się zgodnie z zasadami opisanymi w przyjętej polityce rachunkowości oraz zgodnie z uchwałą Zarządu Powiatu Wołomińskiego nr V-212/2018 z dnia 16 sierpnia 2018r. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa jest równa lub przekracza 10 000,00 zł. umarza się stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych wg stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do tej ustawy. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wartości 10 000,00 zł., które zostały zakupione ze środków na wydatki bieżące, umarza się jednorazowo spisując całą wartość

w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji. Księgowanie odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia każdego roku odpowiednio do okresu używania środków trwałych. Dobra kultury ewidencjonuje się wg cen nabycia i nie podlegają one amortyzacji. Przychody z tytułu nieodpłatnego otrzymania lub nadwyżki wycenia się zgodnie z komisyjnym oszacowaniem ich wartości. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.

4. Zestawienie przychodów i kosztów na dzień 31.12.2022

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 31.12.2022r.
1	2	3
1.	Przychody	1 792 410,17
1.1	Dotacja podmiotowa z budżetu	1 280 000,00
1.2	Dotacja celowa (Umowa Nr 032.327.2022 –rekonstrukcja Bitwy Warszawskiej 1920 roku w Ossowie)	50 000,00
1.3	Dotacja celowa (Umowa Nr 19/N/2022/BPN -102 rocznica Bitwy Warszawskiej 1920 roku w Ossowie)	50 000,00
1.4	Dotacja celowa (Umowa Nr 01507/22/FPK/DEK –The Voice of Powiat)	25 000,00
1.5	Dotacja celowa (Umowa Nr 20 – zakup wyposażenia na potrzeby wspierania rozwoju instytucjonalnego Powiatowego Centrum Kultury Fabryczka)	218 700,00
1.6	Dotacja celowa (Umowa Nr 01020/22/FPK/NCK – Fabryczka Rozbudowa, modernizacja i bezpieczeństwo infrastruktury)	60 000,00
1.7	Dotacja celowa (Umowa Nr 112 - Konwersja cyfrowa domów kultury) – środki niewykorzystane w 2021r., wykorzystane w 2022r.	126 269,35
1.8	Pozostałe przychody w tym:	287 708,10
	-inne przychody	83 967,90
	- rozliczenie międzyokresowych przychodów (konto 845 Wn)	203 740,20
1.11	rozliczenie międzyokresowych przychodów (konto 845 Ma) – inwestycje *	-305 267,28
2.	Koszty działalności	1 814 525,35
2.1	Amortyzacja	248 057,85
2.2	Zużycie materiałów i energii	287 579,24
2.3	Usługi obce	490 645,23
2.4	Podatki i opłaty	5 889,00
2.5	Wynagrodzenia (brutto)	640 775,70
2.6	Pochodne od wynagrodzeń (ZUS, FP)	136 816,04
2.7	Pozostałe koszty	4 762,29
3.	Wynik finansowy (1-2)	-22 115,18
4.	Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	0,00
5.	Wynik finansowy netto	-22 115,18

* uwzględniono zakupy środków otrzymanych na inwestycję
- zakup środków trwałych powyżej 10 000,00 zł. w łącznej kwocie 132 713,31 zł
- zakup środków trwałych poniżej 10 000,00 zł. w łącznej kwocie - 151 453,97 zł
- zapłata w 2022r. za środek trwały zakupiony w 2021r. w kwocie 21 100,00 zł.
(pozycje ujęto na rozliczeniach międzyokresowych przychodów (konto 845- Ma)

5. Szczegółowa struktura przychodów na dzień 31.12.2022 rok

- a) Dotacja podmiotowa Powiat Wołomiński - **1 280 000,00 zł**
- b) Dotacja celowa (Umowa Nr 032.327.2022 – rekonstrukcja Bitwy Warszawskiej 1920 roku w Ossowie)- Powiat Wołomiński - **50 000,00 zł.**
- c) Dotacja celowa (Umowa Nr 19/N/2022/BPN -102 rocznica Bitwy Warszawskiej 1920 roku w Ossowie) - Biuro Programu Niepodległa - **50 000,00 zł.**
- d) Dotacja celowa (Umowa Nr 01507/22/FPK/DEK –The Voice of Powiat) - Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego - **25 000,00 zł.**
- e) Dotacja celowa (Umowa Nr 20 – zakup wyposażenia na potrzeby wspierania rozwoju instytucjonalnego Powiatowego Centrum Kultury Fabryczka) - Instytut Dziedzictwa Myśli Narodowej im. Romana Dmowskiego i Ignacego Paderewskiego - **218 700,00 zł.**
- f) Dotacja celowa (Umowa Nr 01020/22/FPK/NCK – Fabryczka Rozbudowa, modernizacja i bezpieczeństwo infrastruktury) - Minister Kultury, Dziedzictwa Narodowego – **60 000,00 zł.**
- g) Dotacja celowa (Umowa Nr 112 - Konwersja cyfrowa domów kultury) - Narodowe Centrum Kultury - **środki niewykorzystane w 2021r., wykorzystane w 2022r.– 126 269,35 zł.**
- h) Najem pomieszczeń – **29 970,00 zł.**
- i) Pozostałe przychody (kwota płatnika, inne) – **53 997,90 zł.**
- j) Pozostałe przychody operacyjne (odpis z konta rozliczenia międzyokresowe przychodów -Wn RZiS D.IV.) – **203 740,20 zł.**

Razem : 2 097 677,45 zł.

6. Szczegółowa struktura środków trwałych oraz ich umorzenia

Tabela stanowiąca załącznik nr 3 do informacji dodatkowej

7. Zestawienie sald składających się na bilansowe należności / zobowiązania

Tabela stanowiąca załącznik nr 2 do informacji dodatkowej

8. Stan środków na rachunkach bankowych

- a) Rachunek bieżący (konto 130) – **104,09zł**
- b) Rachunek ZFŚS (konto 135) – **1 043,16zł**

9. Pozostałe środki trwałe

- a) wartość pozostałych środków trwałych (konto 013) – **632 469,70zł**
- b) umorzenie pozostałych środków trwałych (konto 072-13) – **632 469,70zł**
- c) wartość WNiP (konto 020) – **11 653,97 zł**
- d) umorzenie WNiP (konto 072-20) – **11 653,97 zł**
- e) Dobra kultury (konto 016)- **154 272,05zł**

10. Na dzień 31.12.2022 r. PCKF posiada zapasy wykazywane na koncie 310 – 510,46 zł.

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy) spółki
Powiatu Wołomińskiego
Jolanta Ołowska

16. 03. 2023

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego
.....
(kierownik jednostki)

UZASADNIENIE

Powiatowe Centrum Kultury FABRYCZKA w Wołominie jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz ustawie z dnia 27 sierpnia 2007 r. o finansach publicznych. Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Obowiązki w zakresie finansów, księgowości i sprawozdawczości Powiatowego Centrum Kultury FABRYCZKA w Wołominie przejęło w 2018 roku Centrum Usług Wspólnych Powiatu Wołomińskiego

Ze względu na to, że Powiatowego Centrum Kultury FABRYCZKA w Wołominie w poprzedzającym roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie nie przekroczyła granicy dwóch z trzech wielkości, o których mowa w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z późn. zm.) sprawozdanie finansowe za 2022 r. nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych przez ww. ustawy, sporządzenie uchwały jest uzasadnione.