

**UCHWAŁA NR VI-145/2024**  
**ZARZĄDU POWIATU WOŁOMIŃSKIEGO**  
**z dnia 10 kwietnia 2024 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023 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 2024 r., poz. 107), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2024 r., poz. 87) 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 2023 Powiatowego Centrum Kultury FABRYCZKA w Wołominie, które obejmuje:

- 1) Roczny bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r. i zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 1 989 429,05 zł (słownie: jeden milion dziewięćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy czterysta dwadzieścia dziewięć złotych 5/100) zgodnie z załącznikiem Nr 1;
- 2) Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. zamykający się zyskiem w wysokości 3 815,62 zł (słownie: trzy tysiące osiemset piętnaście złotych 62/100) zgodnie z załącznikiem Nr 2;
- 3) Informację dodatkową do sprawozdania finansowego sporządzoną na dzień 31.12.2023 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                               |                                                                                 |                                   | BILANS                            |        | Adresat                                                                                        |                                   |                                   |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Powiatowe Centrum Kultury FABRYCZKA<br>ul. Orwida 20, 05-200 Wołomin |                                                                                 |                                   | sporządzony na dzień 31.12.2023r. |        | Starostwo Powiatowe w Wołominie                                                                |                                   |                                   |
| Numer identyfikacyjny REGON 140128993                                |                                                                                 |                                   |                                   |        |                                                                                                |                                   |                                   |
| AKTYWA                                                               |                                                                                 | Stan na koniec<br>31.12.2022.roku | Stan na koniec<br>31.12.2023 roku | PASywa |                                                                                                | Stan na koniec<br>31.12.2022.roku | Stan na koniec<br>31.12.2023 roku |
| A.                                                                   | AKTYWA TRWAŁE                                                                   | 2 038 283,87                      | 1 972 646,37                      | A.     | KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY                                                                       | 1 360 332,97                      | 1 364 148,59                      |
| I.                                                                   | Wartości niematerialne i prawne                                                 | 0,00                              | 0,00                              | I.     | Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                   | 1 382 448,15                      | 1 360 332,97                      |
| 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                                     | 0,00                              | 0,00                              |        | z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                        | 0,00                              | 0,00                              |
| II.                                                                  | Rzeczowe aktywa trwałe                                                          | 2 038 283,87                      | 1 972 646,37                      | IV.    | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                                | 0,00                              | 0,00                              |
| 1.                                                                   | Środki trwałe                                                                   | 2 038 283,87                      | 1 972 646,37                      |        | 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          | 1 442 348,76                      | 1 394 631,10                      | V.     | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                                  | 0,00                              | 0,00                              |
| c)                                                                   | Urządzenia techniczne i maszyny                                                 | 80 871,55                         | 89 292,75                         | VI.    | Zysk (strata) netto                                                                            | -22 115,18                        | 3 815,62                          |
| d)                                                                   | Środki transportu                                                               | 57 500,00                         | 42 500,00                         | VII.   | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                                 | 0,00                              | 0,00                              |
| e)                                                                   | Inne środki trwałe                                                              | 357 563,56                        | 346 222,52                        | B.     | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                                         | 679 608,61                        | 625 280,46                        |
| 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                                                                   | 28 367,90                         | 17 444,88                         |
|                                                                      | 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                              |
| 1.                                                                   | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 0,00                              | 0,00                              | b)     | inne                                                                                           | 0,00                              | 0,00                              |

| AKTYWA              |                                                                                                              | Stan na koniec<br>31.12.2022.roku | Stan na koniec<br>31.12.2023 roku | PASYWA              |                                                                                                     | Stan na koniec<br>31.12.2022.roku | Stan na koniec<br>31.12.2023 roku |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 2.                  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                              | 0,00                              | 0,00                              | 3.                  | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                            | 27 324,74                         | 15 904,12                         |
| <b>B.</b>           | <b>AKTYWA OBROTOWE</b>                                                                                       | <b>1 657,71</b>                   | <b>16 782,68</b>                  | a)                  | kredyty i pożyczki                                                                                  | 0,00                              | 0,00                              |
| I.                  | Zapasy                                                                                                       | 510,46                            | 705,29                            | b)                  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00                              | 0,00                              |
| 1.                  | Materiały                                                                                                    | 510,46                            | 705,29                            | 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:                                                    | 27 324,74                         | 15 904,12                         |
| 3.                  | Produkty gotowe                                                                                              | 0,00                              | 0,00                              |                     | do 12 miesięcy                                                                                      | 27 324,74                         | 15 904,12                         |
| 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                                                                                   | 0,00                              | 1 700,00                          | f)                  | zobowiązania weksłowe                                                                               | 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                                                                                  | 1 043,16                          | 1 540,76                          |
| b)                  | inne                                                                                                         | 0,00                              | 0,00                              | IV.                 | Rozliczenia międzyokresowe                                                                          | 651 240,71                        | 607 835,58                        |
| 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                                                                     | 651 240,71                        | 607 835,58                        |
|                     | do 12 miesięcy                                                                                               | 0,00                              | 0,00                              |                     | długoterminowe                                                                                      | 651 240,71                        | 607 835,58                        |
|                     | powyżej 12 miesięcy                                                                                          | 0,00                              | 0,00                              |                     | krótkoterminowe                                                                                     | 0,00                              |                                   |
| b)                  | inne                                                                                                         | 0,00                              | 0,00                              |                     |                                                                                                     |                                   |                                   |
| 3.                  | Należności od pozostałych jednostek                                                                          | 0,00                              | 1 700,00                          |                     |                                                                                                     |                                   |                                   |
| a)                  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 0,00                              | 1 700,00                          |                     |                                                                                                     |                                   |                                   |
|                     | do 12 miesięcy                                                                                               | 0,00                              | 1 700,00                          |                     |                                                                                                     |                                   |                                   |
|                     | 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                                                                                   | 1 147,25                          | 14 377,39                         |                     |                                                                                                     |                                   |                                   |
| 1.                  | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | 1 147,25                          | 14 377,39                         |                     |                                                                                                     |                                   |                                   |
| 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                                                                     | 1 147,25                          | 14 377,39                         |                     |                                                                                                     |                                   |                                   |
|                     | środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                     | 104,09                            | 12 836,63                         |                     |                                                                                                     |                                   |                                   |
|                     | inne środki pieniężne ZFSS                                                                                   | 1 043,16                          | 1 540,76                          |                     |                                                                                                     |                                   |                                   |
|                     | inne aktywa pieniężne                                                                                        | 0,00                              | 0,00                              |                     |                                                                                                     |                                   |                                   |
| 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                              |                     |                                                                                                     |                                   |                                   |
| <b>AKTYWA RAZEM</b> |                                                                                                              | <b>2 039 941,58</b>               | <b>1 989 429,05</b>               | <b>PASYWA RAZEM</b> |                                                                                                     | <b>2 039 941,58</b>               | <b>1 989 429,05</b>               |

(główny księgowy)  
JOLANTA OŁOWSKA  
Centrum Usług Wspólnych  
Powiatu Wołomińskiego

Jolanta Ołowska

08.03.2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
(kierownik jednostki)  
Powiatu Wołomińskiego

Robert Rataj

|                                                                                                                                  |                                                                                        |                                                                                                                |                     |                                                       |                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------|
| Nazwa i adres<br>jednostki sprawozdawczej<br><b>Powiatowe Centrum<br/>Kultury Fabryczka<br/>ul. Orwida 20<br/>05-200 Wołomin</b> |                                                                                        | Rachunek zysków i strat jednostki<br>( wariant porównawczy)<br>.....<br><br>sporządzony na dzień 31.12.2023 r. |                     | Adresat<br><br><b>Starostwo Powiatowe w Wołominie</b> |                            |
| Nr identyfikacyjny REGON<br>140128993                                                                                            |                                                                                        |                                                                                                                |                     | wysłać bez pisma przewodniego                         |                            |
|                                                                                                                                  |                                                                                        |                                                                                                                |                     | Stan na<br>31.12.2022 roku                            | Stan na<br>31.12.2023 roku |
| <b>A.</b>                                                                                                                        | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          |                                                                                                                | <b>1 280 000,00</b> | <b>1 500 000,00</b>                                   |                            |
|                                                                                                                                  | - od jednostek powiązanych                                                             |                                                                                                                | 1 280 000,00        | 1 500 000,00                                          |                            |
| 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>B.</b>                                                                                                                        | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                 |                                                                                                                | <b>1 814 525,35</b> | <b>2 247 667,63</b>                                   |                            |
| I.                                                                                                                               | Amortyzacja                                                                            |                                                                                                                | 248 057,85          | 101 443,70                                            |                            |
| II.                                                                                                                              | Zużycie materiałów i energii                                                           |                                                                                                                | 287 579,24          | 431 698,95                                            |                            |
| III.                                                                                                                             | Usługi obce                                                                            |                                                                                                                | 490 645,23          | 775 615,45                                            |                            |
| IV.                                                                                                                              | Podatki i opłaty, w tym:                                                               |                                                                                                                | 5 889,00            | 6 412,00                                              |                            |
|                                                                                                                                  | - podatek akcyzowy                                                                     |                                                                                                                | 0,00                | 0,00                                                  |                            |
| V.                                                                                                                               | Wynagrodzenia                                                                          |                                                                                                                | 640 775,70          | 765 042,65                                            |                            |
| VI.                                                                                                                              | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     |                                                                                                                | 136 816,04          | 159 748,08                                            |                            |
|                                                                                                                                  | - emerytalne                                                                           |                                                                                                                | 0,00                | 0,00                                                  |                            |
| VII.                                                                                                                             | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             |                                                                                                                | 4 762,29            | 7 706,80                                              |                            |
| VIII.                                                                                                                            | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               |                                                                                                                | 0,00                | 0,00                                                  |                            |
| <b>C.</b>                                                                                                                        | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>                                              |                                                                                                                | <b>-534 525,35</b>  | <b>-747 667,63</b>                                    |                            |
| <b>D.</b>                                                                                                                        | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  |                                                                                                                | <b>512 410,17</b>   | <b>751 483,25</b>                                     |                            |
| I.                                                                                                                               | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 |                                                                                                                | 0,00                | 0,00                                                  |                            |
| II.                                                                                                                              | Dotacje                                                                                |                                                                                                                | 529 969,35          | 544 000,00                                            |                            |
| III.                                                                                                                             | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                                                                                                                | 0,00                | 0,00                                                  |                            |
| IV.                                                                                                                              | Inne przychody operacyjne                                                              |                                                                                                                | -17 559,18          | 207 483,25                                            |                            |
| <b>E.</b>                                                                                                                        | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                     |                                                                                                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                           |                            |
| 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                                                  |                            |
| <b>F.</b>                                                                                                                        | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>                            |                                                                                                                | <b>-22 115,18</b>   | <b>3 815,62</b>                                       |                            |
| <b>G.</b>                                                                                                                        | <b>Przychody finansowe</b>                                                             |                                                                                                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                           |                            |
| 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<br>31.12.2022 roku | Stan na<br>31.12.2023 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                       |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| I.        | Odsetki, w tym:                                                       | 0,00                       | 0,00                       |
|           | - dla jednostek powiązanych                                           | 0,00                       | 0,00                       |
| II.       | Strata 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                       |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F +G - H)</b>                                | <b>-22 115,18</b>          | <b>3 815,62</b>            |
| <b>J.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                              | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>K.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku ( zwiększenia straty)</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>L.</b> | <b>Zysk ( strata) netto (I - J -K)</b>                                | <b>-22 115,18</b>          | <b>3 815,62</b>            |
|           |                                                                       |                            |                            |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
Powiatu Wołomińskiego  
*Jolanta Struska*  
(główny księgowy)

08. 03. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
Powiatu Wołomińskiego  
*Robert Rataj*  
(kierownik jednostki)

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego  
sporządzonego na dzień 31.12.2023 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 2023r. i pokrywa się z pełnym rokiem kalendarzowym.

**2. Struktura zatrudnienia**

Na dzień 31.12.2023 r. w PCKF zatrudnionych jest 11 pracowników:

Dyrektor - 1 etat

Specjalista/starszy specjalista - 8 osób - 7 etatów

Sprzątaczką - 2 osoby - 1 etat

**3. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości**

Podstawą gospodarki finansowej PCKF 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 31.12.2023

| Lp.  | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                              | Wykonanie 31.12.2023r. |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 1.   | Przychody                                                                                                                                                                                     | 2 251 483,25 zł        |
| 1.1  | Dotacja podmiotowa - Powiat Wołomiński                                                                                                                                                        | 1 500 000,00 zł        |
| 1.2  | Dotacja celowa - Powiat Wołomiński umowa nr 032.548.2023 - remont instalacji elektrycznej                                                                                                     | 60 000,00 zł           |
| 1.3  | Dotacja celowa - MKiDN umowa nr 00786/23/DSA - The Voice of Powiat                                                                                                                            | 42 000,00 zł           |
| 1.4  | Dotacja celowa - Instytut Dziedzictwa i Myśli Narodowej umowa nr 10 - Fundusz Patriotyczny - edycja 2023 Wolność po Polsku - Rekonstrukcja historyczna Bitwy Warszawskiej 1920 roku w Ossowie | 200 000,00 zł          |
| 1.5  | Dotacja celowa - PKO Bank Polski SA umowa sponsorska przedsięwzięcia pn. "Obchody Świątowego Dnia Sybiraka. 84. Rocznica agresji sowieckiej na Polskę"                                        | 15 000,00 zł           |
| 1.6  | Dotacja celowa - Polskie Sieci Elektroenergetyczne SA umowa sponsoringowa programu dobrosąsiedzkiego Wzmocnij Swoje Otoczenie                                                                 | 20 000,00 zł           |
| 1.7  | Dotacja celowa - Biuro Niepodległa umowa nr 1/N/2023/BN - Obchody 103. rocznicy Bitwy Warszawskiej 1920 roku w Ossowie                                                                        | 85 000,00 zł           |
| 1.8  | Dotacja celowa - MKiDN umowa nr 01142/23/FPK/NCK - Fabryczka dla seniorów                                                                                                                     | 18 000,00 zł           |
| 1.9  | Dotacja celowa - NCK umowa nr 153/2023/NCK/EP EtnoPolska. edycja 2023 - Etno-Rok w Fabryczce                                                                                                  | 69 000,00 zł           |
| 1.10 | Dotacja celowa - MKiDN umowa nr 00941/23/FPK/NCK - Fabryczka - wdrażanie nowoczesnych technologii w infrastrukturę                                                                            | 70 000,00 zł           |
| 1.11 | Pozostałe przychody, w tym:                                                                                                                                                                   |                        |
|      | * dochody zrealizowane w 2023r                                                                                                                                                                | 127 378,12 zł          |
|      | * dochody niezrealizowane                                                                                                                                                                     | 1 700,00 zł            |
|      | * rozliczenie międzyokresowych przychodów (konto 845 Wn)                                                                                                                                      | 60 612,83 zł           |
| 1.12 | rozliczenie międzyokresowych przychodów (konto 845 Ma) – inwestycje *                                                                                                                         | - 17 207,70 zł         |
| 2.   | Koszty działalności                                                                                                                                                                           | 2 247 667,63 zł        |
| 2.1  | Amortyzacja                                                                                                                                                                                   | 101 443,70 zł          |
| 2.2  | Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                                                  | 431 698,95 zł          |
| 2.3  | Usługi obce                                                                                                                                                                                   | 775 615,45 zł          |
| 2.4  | Podatki i opłaty                                                                                                                                                                              | 6 412,00 zł            |
| 2.5  | Wynagrodzenia (brutto)                                                                                                                                                                        | 765 042,65 zł          |
| 2.6  | Pochodne od wynagrodzeń (ZUS, FP)                                                                                                                                                             | 159 748,08 zł          |
| 2.7  | Pozostałe koszty                                                                                                                                                                              | 7 706,80 zł            |
| 3.   | Wynik finansowy (1-2)                                                                                                                                                                         | 3 815,62 zł            |
| 4.   | Obowiązkowe obciążenie w wyniku finansowego                                                                                                                                                   | - zł                   |
| 5.   | Wynik finansowy netto                                                                                                                                                                         | 3 815,62 zł            |

\* uwzględniono zakupy środków otrzymanych na inwestycję

- zakup środków trwałych powyżej 10 000,00 zł. w łącznej kwocie 17 207,70 zł  
(pozycje ujęto na rozliczeniach międzyokresowych przychodów (konto 845- Ma)



## **5. Szczegółowa struktura przychodów na dzień 31.12.2023 rok**

- a) Dotacja podmiotowa Powiat Wołomiński - **1 500 000,00 zł**
- b) Dotacja celowa - Powiat Wołomiński umowa nr 032.548.2023 - remont instalacji elektrycznej – **60 000,00 zł**
- c) Dotacja celowa - MKiDN umowa nr 00786/23/DSA - The Voice of Powiat – **42 000,00 zł**
- d) Dotacja celowa - Instytut Dziedzictwa Myśli Narodowej umowa nr 10 - Fundusz Patriotyczny - edycja 2023 Wolność po Polsku - Rekonstrukcja historyczna Bitwy Warszawskiej 1920 roku w Ossowie – **200 000,00 zł**
- e) Dotacja celowa - PKO Bank Polski SA umowa sponsorska przedsięwzięcia pn. "Obchody Światowego Dnia Sybiraka. 84. Rocznicą agresji sowieckiej na Polskę" – **15 000,00 zł**
- f) Dotacja celowa - Polskie Sieci Elektroenergetyczne SA umowa sponsoringowa programu dobrosąsiedzkiego Wzmocnij Swoje Otoczenie – **20 000,00 zł**
- g) Dotacja celowa - Biuro Niepodległa umowa nr 1/N/2023/BN - Obchody 103. rocznicy Bitwy Warszawskiej 1920 roku w Ossowie – **85 000,00 zł**
- h) Dotacja celowa - MKiDN umowa nr 01142/23/FPK/NCK - Fabryczka dla seniorów – **18 000,00 zł**
- i) Dotacja celowa - NCK umowa nr 153/2023/NCK/EP EtnoPolska. edycja 2023 - Etno-Rok w Fabryczce – **69 000,00 zł**
- j) Dotacja celowa - MKiDN umowa nr 00941/23/FPK/NCK - Fabryczka - wdrażanie nowoczesnych technologii w infrastrukturę – **70 000,00 zł**
- k) Najem pomieszczeń – **59 610,00 zł.**
- l) Pozostałe przychody (kwota płatnika, inne) – **67 768,12 zł.**
- m) Przychody należne – **1 700,00 zł** ( uregulowane w styczniu 2024r.)
- n) Pozostałe przychody operacyjne (odpis z konta rozliczenia międzyokresowe przychodów -Wn RZiS D.IV.) – **60 612,83 zł.**
- o) Pozostałe przychody operacyjne - korekta przychodów stanowiących zakup środka trwałego (dotacja przeznaczona na zakup ŚT – przeniesienie na konto rozliczenia międzyokresowe przychodów – MA 845) – **17 207,70 zł**

**Razem : 2 251 483,25 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) – **12 836,63zł**
- b) Rachunek ZFŚS (konto 135) – **1540,76zł**



**9. Pozostałe środki trwałe**

- a) wartość pozostałych środków trwałych (konto 013) – **733 181,44zł**
- b) umorzenie pozostałych środków trwałych (konto 072-13) – **733 181,44zł**
- c) wartość WNIP (konto 020) – **14 333,26 zł**
- d) umorzenie WNIP (konto 072-20) – **14 333,26 zł**
- e) Dobra kultury (konto 016) – **154 272,05zł**

**10. Na dzień 31.12.2023 r. PCKF posiada zapasy wykazywane na koncie 310 – 705,29 zł.**

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Centrum Usług Wspólnych  
Powiatu Wołomińskiego  
(główny księgowy)  
**Juliana Olewska**

**08. 03. 2024**  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych  
Powiatu Wołomińskiego  
(kierownik jednostki)  
**Robert Kataraj**

## 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 2023 r. nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

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