

**UCHWAŁA NR ~~35/188/2024~~
ZARZĄDU POWIATU GARWOLIŃSKIEGO**

z dnia 5 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023 Powiatowego Centrum
Kultury i Promocji w Miętnej**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (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 (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm) Zarząd Powiatu Garwolińskiego po rozpatrzeniu przedłożonego sprawozdania uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2023 Powiatowego Centrum Kultury i Promocji w Miętnej, które obejmuje:

- 1) bilans, zgodnie z załącznikiem nr 1;
- 2) rachunek zysków i strat, zgodnie z załącznikiem nr 2;
- 3) informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Powiatu Garwolińskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta



Iwona Kurowska

Wicestarosta



Mirosław Walicki

Członek Zarządu



Krystyna Antolak

Członek Zarządu



Karolina Jamnicka-Kondej

Członek Zarządu



Krzysztof Ośka

Uzasadnienie

Uzasadnienie do Uchwały Nr ~~51/188~~ 2024 Zarządu Powiatu Garwolińskiego
z dnia ~~5 kwietnia~~ 2024 roku.

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej „Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. ”

STAROSTA
Iwona Kurowska

Jednostka: PCKiP

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Kultury i Promocji Miętne, ul. Główna 55 08-400 Garwolin	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023	Adresat POWIAT GARWOLIŃSKI
Numer identyfikacyjny REGON 364783342		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	20 882,54	24 832,24	A. Fundusze	22 534,83	18 476,56
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	40 013,48	59 242,37
II. Rzeczowe aktywa trwałe	20 882,54	24 832,24	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-17 478,65	-40 765,81
1. Środki trwałe	20 882,54	24 832,24	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-17 478,65	-40 765,81
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	6 360,00	360,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	14 522,54	24 472,24	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	926,64	6 355,68
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	926,64	6 355,68
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	2 578,93	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	926,64	6 355,68
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	926,64	6 355,68
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 354,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 354,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
Krótkoterminowe aktywa finansowe	224,93	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	224,93	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	23 461,47	24 832,24	Suma pasywów	23 461,47	24 832,24

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Agnieszka Wilczek-Główny Kierownik
Data: 2024.03.29 12:51:14 CET
2023.03.31
rok, miesiąc, dzień

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Anna Lewandowska
Data: 2024.03.29 13:44:16 CET
Kierownik jednostki

Jednostka: PCKiP

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Kultury i Promocji Miętne, ul. Główna 55 08-400 Garwolin	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat POWIAT GARWOLIŃSKI
Numer identyfikacyjny REGON 364783342		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	647 346,30	762 790,70
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	47 346,30	62 790,70
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
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	600 000,00	700 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 520 142,70	1 193 041,80
I. Amortyzacja	28 322,46	40 987,76
II. Zużycie materiałów i energii	418 054,72	314 097,66
Usługi obce	697 595,48	402 149,26
IV. Podatki i opłaty	4 754,26	0,00
V. Wynagrodzenia	299 471,62	342 795,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	71 944,16	83 461,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	9 550,17
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-872 796,40	-430 251,10
D. Pozostałe przychody operacyjne	855 317,75	389 485,29
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	171 800,00	66 000,00
III. Inne przychody operacyjne	683 517,75	323 485,29
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-17 478,65	-40 765,81
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-17 478,65	-40 765,81
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)	-17 478,65	-40 765,81

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Agnieszka Witek
Data: 2024.03.29 12:52:15 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Anna Lewandowska
Data: 2024.03.29 13:44:53 CET

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Wartość netto majątku trwałego		
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	47 263,30	40 987,76	0,00	0,00	0,00	88 251,06	0,00	0,00	24 832,24
I.	Środki trwałe	47 263,30	40 987,76	0,00	0,00	0,00	88 251,06	0,00	0,00	24 832,24
I.1.	umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	19 788,30	19 409,70	0,00	0,00	0,00	39 198,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	umorzenie środki transportu	12 600,00	240,00	0,00	0,00	0,00	12 840,00	0,00	0,00	360,00
I.4	umorzenie inne środki trwałe	14 875,00	21 338,06	0,00	0,00	0,00	36 213,06	0,00	0,00	24 472,24

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
--------------------------	-------------	--------------	------------------------

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
--------------------------	-------------	--------------	------------------------

Tabela 1.3 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego

Lp.	Specyfikacja	Wartość odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego		Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego	Wartość prezentowana w bilansie
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	-	-		-	-
1.1.	WNiP	-	-		-	-
1.2	Środki trwałe, w tym:	-	-		-	-
1.2.1	Gruntły oddane w użytkowanie wieczyste	-	-		-	-
1.3	Środki trwałe w budowie	-	-		-	-
1.4	Należności długoterminowe	-	-		-	-
	Razem	-	-		-	-
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	-	-		-	-
2.1.	Akcje	-	-		-	-
2.2	Udziały, w tym:	-	-		-	-
2.2.1	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	-	-		-	-
2.3.	Inne	-	-		-	-
Razem		-	-		-	-

Tabela 1.3 Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych	Tytuł używania	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Grunty	-	-	-	-	-
2.	Budynki i budowle	-	-	-	-	-
3.	Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-
4.	Środki transportu	-	-	-	-	-
SUMA		-	-	-	-	-

Środki trwałe, których wartości nie ustalono używane na podstawie następujących umów:

1...

2...

Tabela 1.4. Papiery wartościowe, w tym akcje i udziały oraz inne papiery wartościowe

Papiery wartościowe	Stan na początek roku		Zmiany w ciągu roku				Stan na koniec roku	
	Ilość	Wartość	Zwiększenia		Zmniejszenia		Ilość	Wartość
Akcje, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Spółka X	-	-	-	-	-	-	-	-
2 Spółka Y	-	-	-	-	-	-	-	-
Udziały, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Spółka X	-	-	-	-	-	-	-	-
2 Spółka Y	-	-	-	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-

Tabela 1.5 Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	-	-	-	-	-
I.1.	Należności krótkoterminowe, z tego:	-	-	-	-	-
I.1.1.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
I.1.2.	należności od budżetów	-	-	-	-	-
I.1.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	-	-	-	-	-
I.1.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	-	-	-	-	-
I.1.5.	Należności krótkoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek	-	-	-	-	-
I.2.	Należności długoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek	-	-	-	-	-

Tabela 1.6 Rezerw według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	-	-	-	-	-
I.1.	na sprawy sądowe	-	-	-	-	-
I.2.	na odszkodowania	-	-	-	-	-
I.3.	na kary	-	-	-	-	-
I.4	Inne	-	-	-	-	-
	SUMA	-	-	-	-	-

Tabela 1.7 Zobowiązania długoterminowe z podziałem według pozycji bilansu, o okresie spłaty: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Zobowiązania długoterminowe z tytułu:	-	-	-	-
1.1.		-	-	-	-
2.	Zobowiązania długoterminowe finansowe z tytułu:	-	-	-	-
2.1		-	-	-	-

Tabela 1.8 Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	-	-	-	-
2.	Poręczenia	-	-	-	-
2.1.	w tym poręczenia weksłowe	-	-	-	-
3.	Roszczenia sporne	-	-	-	-
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	-	-	-	-
5.	Oplaty warunkowe z wycinki drzew	-	-	-	-
6.	Inne:	-	-	-	-
6.1.	...	-	-	-	-

Tabela 1.9 Rozliczeń międzyokresowe czynne z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Ubezpieczenia majątkowe	-	-
2.	Ubezpieczenia osobowe	-	-
3.	Prenumerata	-	-
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	-	-
5.	Inne	-	-
	...	-	-
SUMA		-	-

Tabela 1.10 Rozliczenia międzyokresowe bierne i rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	-	-	-
2.	-	-	-
3.	-	-	-
	...	-	-
SUMA		-	-
Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych przychodów według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	-	-	-
2.	-	-	-

Tabela 1.11 Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazanych w bilansie

Lp.	Specyfikacja otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zabezpieczenia należycie wykonania umów, w tym:	-	-
1.1.	- gwarancje ubezpieczeniowe	-	-
1.2.	- gwarancje bankowe	-	-
2.	Złożone wadła w formie gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej	-	-
3.	Poręczenia	-	-

Tabela 1.12. Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2021

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1. Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2. Nagrody jubileuszowe	0,00
3. Świadczenia urlopowe	0,00
4. Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	0,00
5. Inne	0,00
SUMA	0,00

Tabela 1.13 Odpisy aktualizujące wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe oraz zmiany wartości odpisów aktualizujących: zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Zapasy	-	-	-	-	-
1.	Materiały	-	-	-	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-	-	-	-
4.	Towary	-	-	-	-	-

Tabela 1.14. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	-	-	-
SUMA		-	-	-

Tabela 2. Zobowiązania długoterminowe z podziałem według pozycji bilansu, o okresie spłaty: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Zobowiązania długoterminowe jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych z tytułu:	-	-	-	-
1.1.	-	-	-	-	-
2.	Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Agnieszka Wileczek
Data: 2024.05.20 14:09:54 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Anna Lewandowska
Data: 2024.05.20 14:08:22 CEST