

**UCHWAŁA NR 51/23**  
**ZARZĄDU POWIATU WŁOSZCZOWSKIEGO**  
**z dnia 2 czerwca 2023 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Powiatowego Centrum Kulturalno - Rekreatywnego we Włoszczowie za 2022 rok**

Na podstawie art. 32 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. - Dz. U. z 2022 r. poz. 1526; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 572) art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. - Dz. U. z 2020 r., poz. 194; zm. Dz. U. z 2019 r. poz. 2020) 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, zm. poz. 295) Zarząd Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Powiatowego Centrum Kulturalno – Rekreatywnego we Włoszczowie za okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r., stanowiące załącznik do niniejszej uchwały. Sprawozdanie finansowe składa się z:

1. Roczno bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022 r.
2. Rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3. Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego sporządzonej na dzień 31.12.2022 r.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu i Dyrektorowi Powiatowego Centrum Kulturalno - Rekreatywnego we Włoszczowie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

1) Dariusz Czechowski - Przewodniczący Zarządu

2) Łukasz Karpiński - Wicestarosta

3) Rafał Pacanowski - Członek Zarządu



.....  
.....  
.....

## UZASADNIENIE

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

W związku z powyższym istnieje konieczność podjęcia niniejszej uchwały.

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: ..... zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	2 979 294,98	3 035 349,38	A	Kapitał (fundusz) własny	2 058 427,61	2 132 610,49
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 132 610,49	2 210 510,58
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 979 294,98	3 035 349,38	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	2 979 294,98	3 035 349,38		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9 397,71	9 397,71	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 782 013,45	2 889 860,96		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	116 595,93	130 616,71		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	71 287,89	5 474,00				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-74 182,88	-77 900,09
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	960 048,64	928 020,53
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 016,52	2 269,96
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	39 181,27	25 281,64		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	180,00	75,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	75,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 016,52	2 269,96
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	75,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy		75,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 016,52	1 883,79
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	6 016,52	1 883,79

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		72,00
3	Należności od pozostałych jednostek	180,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		314,17
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	180,00	0,00	i)	inne		
	- do 12 miesięcy	180,00		4	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	954 032,12	925 750,57
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	954 032,12	925 750,57
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe	901 939,33	887 436,23
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	39 001,27	25 206,64		- krótkoterminowe	52 092,79	38 314,34
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 001,27	25 206,64				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	39 001,27	25 206,64				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	39 001,27	25 206,64				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>3 018 476,25</b>	<b>3 060 631,02</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>3 018 476,25</b>	<b>3 060 631,02</b>

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Kulturalno-Rekreacyjnego  
we Włoszczowie  
*Eluśka*  
mgr Teresa Chylińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Powiatowego Centrum  
Kulturalno-Rekreacyjnego we Włoszczowie  
*Hona*  
mgr Hona Jankiewicz-Struska



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2022 - 31.12.2022 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	134 071,40	67 077,57
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	134 071,40	67 077,57
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 063 165,25	776 322,25
I	Amortyzacja	127 927,70	122 650,29
II	Zużycie materiałów i energii	219 735,17	114 112,50
III	Usługi obce	164 487,86	83 540,53
IV	Podatki i opłaty, w tym:	10 315,00	9 717,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	442 704,85	359 406,96
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	97 222,36	86 147,80
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	772,31	747,17
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-929 093,85	-709 244,68
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	853 252,37	631 282,93
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	723 829,90	569 236,05
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	129 422,47	62 046,88
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-75 841,48	-77 961,75
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	1 658,60	61,66
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	1 658,60	61,66
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-74 182,88	-77 900,09
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-74 182,88	-77 900,09

GLÓWNY KSIĘGOWY

Powiatowe Centrum  
Kulturalno-Rekreacyjne we Włoszczowie

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD KONT

Lp.	Konto	Nazwa konta	Stan na 01 stycznia 2022		Obroty za okres I - XII		Stan na 31 grudnia 2022	
			WN	MA	WN	MA	WN	MA
1	011	Środki trwałe	4 563 065,13	0,00	68 892,30	0,00	4 631 957,43	0,00
2	013	Pozostałe środki trwałe	323 530,72	0,00	101 027,73	6 080,82	418 477,63	0,00
3	020	Wartości niematerialne i prawne	3 156,32	0,00	3 495,00	0,00	6 651,32	0,00
4	071	Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	1 527 715,75	0,00	124 946,70	0,00	1 652 662,45
5	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	326 687,04	6 080,82	104 522,73	0,00	425 128,95
6	080	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	101	Kasa	0,00	0,00	55 816,00	55 816,00	0,00	0,00
8	131	Rachunek bieżący	25 206,64	0,00	3 182 192,77	3 168 398,14	39 001,27	0,00
9	140	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	55 816,00	55 816,00	0,00	0,00
10	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	75,00	1 883,79	556 415,50	562 252,02	180,00	6 016,52
11	225	Rozrachunki z budżetami	0,00	0,00	32 694,00	32 694,00	0,00	0,00
12	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	72,00	0,00	171 982,00	171 982,00	0,00	0,00
13	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	314,17	0,00	456 913,15	456 913,15	0,00	0,00
14	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	1 222,30	1 222,30	0,00	0,00
15	240	Pozostałe rozrachunki	0,00	0,00	130 044,65	130 044,65	0,00	0,00
16	400	Amortyzacja	0,00	0,00	127 927,70	127 927,70	0,00	0,00
17	401	Koszty - zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	219 735,17	219 735,17	0,00	0,00
18	402	Koszty – usługi obce	0,00	0,00	164 487,86	164 487,86	0,00	0,00
19	403	Koszty – podatki i opłaty	0,00	0,00	10 315,00	10 315,00	0,00	0,00
20	404	Koszty – wynagrodzenia	0,00	0,00	442 704,85	442 704,85	0,00	0,00
21	405	Koszty – ubezpieczenia społeczne i inne	0,00	0,00	97 222,36	97 222,36	0,00	0,00
22	409	Koszty – pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	772,31	772,31	0,00	0,00
23	700	Sprzedaż produktów i koszty ich wytworzenia	0,00	0,00	134 071,40	134 071,40	0,00	0,00
24	740	Dotacje budżetowe	0,00	0,00	723 829,90	723 829,90	0,00	0,00
25	750	Dotacje unijne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	750	Przychody finansowe	0,00	0,00	1 658,60	1 658,60	0,00	0,00
27	760	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	129 422,47	129 422,47	0,00	0,00
28	761	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	800	Fundusz jednostki	0,00	2 210 510,58	77 900,09	0,00	0,00	2 132 610,49
30	840	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	925 750,57	40 610,75	68 892,30	0,00	954 032,12
31	860	Wynik finansowy	77 900,09	0,00	1 063 165,25	1 066 882,46	74 182,88	0,00
Razem			4 993 320,07	4 992 547,73	8 056 415,93	8 058 610,89	5 170 450,53	5 170 450,53

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Podpisany: ...

...

*[Podpis]*

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Zestwienie obrotów i sald



Liczba dołączonych opisów: 2

Liczba dołączonych plików: 2

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H. Strata z lat ubiegłych						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K. Podatek dochodowy						

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja dodatkowa

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**do sprawozdania finansowego**  
**Powiatowego Centrum Kulturalno – Rekreacyjnego we Włoszczowie**  
**za rok 2022**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**1) Data sporządzenia sprawozdania finansowego:**

27.03.2023 r.

**2) Data początkowa i data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie:**

Data od: 01.01.2022 r.

Data do: 31.12.2022 r.

**3) Jednostka danych liczbowych:**

w złotych

**4) Dane identyfikujące jednostkę:**

Powiatowe Centrum Kulturalno-Rekreacyjne we Włoszczowie (Centrum)

NIP – 6090031064

Regon – 260164390

Województwo – Świętokrzyskie

Powiat – włoszczowski

Gmina – Włoszczowa

Miejscowość – Włoszczowa

Centrum jest powiatową instytucją kultury wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Powiat Włoszczowski.

Centrum posiada osobowość prawną.

Organizatorem Centrum jest Rada Powiatu Włoszczowskiego.

**5) Adres:**

ul. Koniecpolska 42

29-100 Włoszczowa

**6) Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Numer PKD:

9004Z – Działalność obiektów kulturalnych.

Podstawowym zadaniem Centrum jest zaspokajanie potrzeb kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie i upowszechnianie różnych dziedzin kultury, kultury fizycznej oraz organizowanie i popularyzacja rekreacji i turystyki na terenie Powiatu Włoszczowskiego.

Przedmiot działalności Centrum stanowią, w szczególności:

- prowadzenie działalności promocyjnej i reklamowej w zakresie działania Centrum,
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych,
- edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę,
- gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury,
- tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, folkloru i sztuki ludowej oraz zainteresowań wiedzą i sztuką,
- organizowanie wystaw,
- organizowanie konkursów w różnych dziedzinach,
- organizowanie koncertów, przeglądów i festiwali,
- organizowanie i prowadzenie działalności w zakresie rekreacji, wypoczynku i turystyki,
- właściwa eksploatacja, konserwacja i modernizacja obiektów przekazanych w użytkowanie Centrum,
- prowadzenie pracowni artystycznych dla dzieci, młodzieży i dorosłych,
- tworzenie i upowszechnianie scenicznych programów artystycznych,
- popularyzacja walorów rekreacji ruchowej i turystyki,
- organizowanie i prowadzenie działalności w zakresie promocji zdrowia i zdrowego stylu życia,
- organizowanie zajęć, zawodów i imprez z zakresu kultury fizycznej i turystyki,
- prowadzenie Punktu Informacji Turystycznej,
- edukacja kulturalna poprzez prezentację w różnych formach sztuki i kultury,

- organizowanie różnorodnych form edukacji artystycznej, kulturalnej i naukowej skierowanej do odbiorców wszystkich grup wiekowych,
- podejmowanie działań integracyjnych w sferze kultury dla osób niepełnosprawnych,
- tworzenie ofert i warunków umożliwiających kulturalne wykorzystanie czasu wolnego przez mieszkańców powiatu Włoszczowskiego,

Centrum może podejmować również inne działania wynikające z potrzeb środowiska i instytucji działających na jego terenie.

**7) Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:**

Nie dotyczy.

**8) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:**

Data od: 01.01.2022 r.

Data do: 31.12.2022 r.

**9) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe:**

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

**10) Założenie kontynuacji działalności:**

a) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

Tak.

b) Wskazanie czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

Tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności).

c) Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Nie dotyczy.

**11) Informacja, czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek:**

Nie dotyczy.

**12) Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

**a) Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.).

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Okresem sprawozdawczym w roku obrotowym jest miesiąc.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera i obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:

- Dziennik – chronologiczne ujęcie zdarzeń, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym.
- Księgę Główną – zapisy zdarzeń w ujęciu systematycznym, w kolejności chronologicznej, z uwzględnieniem zasady podwójnego zapisu.
- Księgi Pomocnicze – zapisy dokonywane są jak w przypadku księgi głównej.
- Zestawienia obrotów i sald kont księgi oraz sald kont ksiąg pomocniczych.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Aktywa i pasywa wycenia się w sposób przyjęty w art. 28, 31, 33, 35, 35b ustawy o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według następujących zasad:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, tj. po aktualizacji wyceny środków trwałych, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, tj. po aktualizacji wyceny środków trwałych, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, lub wg ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej.



- Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
- Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Na dzień przyjęcia do używania środka trwałego lub wartości niematerialnych lub prawnych należy ustalić okres lub stawkę i metodę amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się raz na koniec roku obrotowego. Zmniejszają one wartość początkową aktywów trwałych w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu. Odpisów dokonuje się drogą rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji rozpoczynając nie wcześniej niż po przyjęciu danego składnika aktywów do używania, a kończy się nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia go do likwidacji.

#### b) Ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat (wyników) sporządzany jest w postaci porównawczej.

Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Rachunek zysków i strat jest bezpośrednio powiązany z bilansem, w którym wynik finansowy netto jest ujmowany jako pozycja zwiększająca lub zmniejszająca kapitał własny firmy.

Na wynik finansowy netto składają się, w szczególności, następujące elementy:

- wynik na działalności operacyjnej;
- wynik na operacjach finansowych;
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych.

Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega według następującego schematu księgowego:

1. Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przeksięgowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik.
2. Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo Wn konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto.
3. Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu firmy, w pozycji - zysk (strata) netto - odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata).
4. Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat.
5. Wynik finansowy ustalony na konie „wynik finansowy” pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego, a pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego jest przenoszony na konto „fundusz jednostki”. Zysk zwiększa fundusz jednostki, natomiast strata zmniejsza fundusz jednostki.

Instytucja kultury tworzy:

- 1) fundusz instytucji kultury;
- 2) fundusz rezerwowy.

Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto.

Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

**c) Ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe składa się z (art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości):

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

**d) Pozostałe:**

Centrum gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się przede wszystkim zasadami efektywności ich wykorzystania.

Podstawą gospodarki finansowej Centrum jest plan finansowy zatwierdzony przez dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji organizatora. Centrum sporządza plan finansowy zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Przychodami Centrum są przychody z prowadzonej działalności, przychody ze sprzedaży składników majątkowych, przychody z najmu, dzierżawy i innych form użytkowania posiadanego majątku, dotacje z budżetu powiatu: dotacje podmiotowe na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych,

w tym na utrzymanie i remonty obiektów, dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji oraz na realizację wskazanych zadań i programów, środki otrzymywane od osób fizycznych i osób prawnych oraz z innych źródeł. Wysokość dotacji z budżetu powiatu określa Rada Powiatu na podstawie przedstawionego przez dyrektora planu.

Centrum prowadzi rachunkowość według zasad określonych w odrębnych przepisach o rachunkowości.

Sprawy finansowe prowadzi główny księgowy zatrudniony przez dyrektora Centrum.

Nadzór nad finansami Centrum sprawuje dyrektor.

### **13) Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:**

#### **a) Podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki:**

Jednostką kieruje Dyrektor powoływany i odwoływany przez Zarząd Powiatu. Dyrektor zarządza i reprezentuje Centrum na zewnątrz, ponosząc pełną odpowiedzialność za całokształt jego działalności. W przypadku nieobecności Dyrektora pracą Centrum kieruje wyznaczony pracownik działający w granicach upoważnienia.

Centrum jest pracodawcą w rozumieniu przepisów Kodeksu pracy. Czynności w sprawach z zakresu prawa pracy dokonuje wobec pracowników Centrum dyrektor. Dyrektor ustala szczegółowy zakres czynności pracowników i tryb załatwiania powierzonych im spraw.

Pracownicy Centrum zatrudnieni są w oparciu o umowy o pracę. W Powiatowym Centrum Kulturalno – Rekreacyjnym we Włoszczowie jest zatrudnionych 7 osób. Ilość etatów na dzień 31.12.2022 r. wynosi 7 etatów.

## II. Bilans jednostki.

### Aktywa jednostki w kwocie: 3 018 476,25 zł

#### A. Aktywa trwałe w kwocie 2 979 294,98 zł:

- rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 2 979 294,98 zł, w skład których wchodzi:

- o grunty w kwocie 9 397,71 zł,
- o budynki i budowle w kwocie 2 782 013,45 zł,
- o urządzenia techniczne i maszyny w kwocie 116 595,93 zł,
- o inne środki trwałe w kwocie 71 287,89 zł.

#### B. Aktywa obrotowe w kwocie 39 181,27 zł:

- należności krótkoterminowe w kwocie 180,00 zł, tj. kwoty pieniężne należne jednostce od osób trzecich tj. odbiorców,

- inwestycje krótkoterminowe w kwocie 39 001,27 zł, tj. środki pieniężne własne zgromadzone na rachunku bankowym.

### Pasywa jednostki w kwocie: 3 018 476,25 zł

#### A. Kapitał własny w kwocie 2 058 427,61 zł:

Kapitał własny składa się z kapitału podstawowego w kwocie 2 132 610,49 zł oraz pomniejszonego o stratę w kwocie 74 182,88 zł.

#### B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 960 048,64 zł.

W skład zobowiązań i rezerw na zobowiązania jednostki wchodzi:

- o zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek w kwocie 6 016,52 zł, z tego:
  - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy w kwocie 6 016,52 zł,
  - o rozliczenia międzyokresowe w kwocie 954 032,12 zł, z tego:
    - inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe w kwocie 901 939,33 zł,
    - inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe w kwocie 52 092,79 zł.

Jednostka nie ma długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych.

Jednostka nie utworzyła rezerw.

Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.

Jednostka nie korzystała z kredytów bankowych.

### **III. Rachunek zysków i strat.**

1) Przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 134 071,40 zł stanowią przychody z działalności własnej, tj. wpływy z usług.

Na przychody z działalności własnej składają się przychody z wynajmu obiektów sportowych (hala sportowa, sala fitness, boisko wielofunkcyjne, kącik rekreacyjny, siłownia), z wynajmu powierzchni pod reklamę i automaty oraz z tytułu prowadzonych zajęć dla dzieci, młodzieży oraz osób dorosłych, jak również opłaty uiszczane przez uczestników wydarzeń.

2) Koszty działalności operacyjnej w kwocie 1 063 165,25 zł obejmują podstawowe koszty związane z funkcjonowaniem jednostki, takie jak:

- amortyzacja w kwocie 127 927,70 zł,

- zużycie materiałów i energii w kwocie 219 735,17 zł,

Na zużycie materiałów i energii składają się takie koszty jak: zużycie energii elektrycznej i ciepłej, woda, środki chemiczne wykorzystane do bieżących potrzeb związanych z utrzymaniem czystości na terenie obiektu, materiały biurowe wykorzystane na bieżące potrzeby związane z funkcjonowaniem jednostki oraz wyposażenie hali w przedmioty, które będą pomocne przy funkcjonowaniu jednostki.

W pozycji tej ujęte są również koszty zużycia materiałów i energii na potrzeby organizacji imprez kulturalnych oraz imprez sportowo – turystycznych i rekreacyjnych.

- usługi obce w kwocie 164 487,86 zł,

Na usługi obce składają się takie koszty jak: ścieki, wywóz śmieci, usługi internetowe, usługi telefonii komórkowej i stacjonarnej, konserwacja platformy, usługi zdrowotne oraz usługi pozostałe związane ze sprawnym funkcjonowaniem jednostki.

Do usług pozostałych należą koszty związane z utrzymaniem programu księgowego WFK, programów Kadry i Płace, monitoringiem systemu alarmowego, opłatami bankowymi, doradztwem i obsługą z zakresu BHP i p.poż., obsługą spraw RODO, ubezpieczeniem hali, usługami informatycznymi, usługami pocztowymi, pakietem usług internetowych,



odnowieniem domeny, utrzymaniem serwera, przeglądem przewodów kominowych, przeglądem budowlanym, usługami serwisowymi, wymianą ładunków gaśnic i hydrantów itp. W pozycji tej ujęte są również koszty usług obcych na potrzeby organizacji imprez kulturalnych oraz imprez sportowo – turystycznych i rekreacyjnych.

- podatki i opłaty w kwocie 10 315,00 zł,

W pozycji tej ujęty jest podatek od nieruchomości (obejmuje opłatę przekazywaną do Urzędu Gminy we Włoszczowie).

- wynagrodzenia w kwocie 442 704,85 zł,

Na wynagrodzenia składają się koszty wynagrodzeń osobowych pracowników.

W pozycji tej ujęte są również wynagrodzenia bezosobowe dla instruktorów prowadzących zajęcia m.in. zajęcia dla dzieci rekreacyjno-ruchowe, treningu personalnego, itp., jak również koszty bezosobowe wynagrodzeń na potrzeby organizacji imprez kulturalnych oraz imprez sportowo – turystycznych i rekreacyjnych.

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w kwocie 97 222,36 zł

Na ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia składają się koszty ubezpieczeń społecznych od wynagrodzeń osobowych pracowników.

W pozycji tej ujęte są również koszty ubezpieczeń społecznych od wynagrodzeń bezosobowych dla instruktorów prowadzących zajęcia m.in. zajęcia dla dzieci, itp., jak również koszty ubezpieczeń społecznych od wynagrodzeń bezosobowych na potrzeby organizacji imprez kulturalnych oraz imprez sportowo – turystycznych i rekreacyjnych.

- pozostałe koszty rodzajowe w kwocie 772,31 zł.

Na pozostałe koszty rodzajowe składają się delegacje służbowe Dyrektora PCK-R.

3) Pozostałe przychody operacyjne, w kwocie 853 252,37 zł, obejmują:

- dotację podmiotową na realizację zadań określonych w art. 12 ustawy z dn. 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej w kwocie 700 000,00 zł.

W 2022 roku zgodnie z Umową 2/EKO/22/D z dnia 5 stycznia 2022 r., dotacja podmiotowa udzielona z budżetu Powiatu Włoszczowskiego na dofinansowanie w 2022 r. działalności

bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów wyniosła 700 000,00 zł;

- dotację celową Narodowego Centrum Kultury na realizację zadania pn. "W kręgu legend świętokrzyskich" -Nr umowy 12854/22/FPK/NCK z dnia 22 czerwca 2022r. w kwocie 23 829,90 zł.

- dofinansowanie Świętokrzyskiej Regionalnej Grupy Działania na realizację zadania pn "Doposażenie PCKR we Włoszczowie w sprzęt rekreacyjny i sportowy..."- Nr umowy 00123/6523.2-SW1310152/22 w kwocie 50 954,70 zł.

- otrzymane darowizny w postaci pieniężnej w kwocie 4 950,00 zł.

Otrzymane darowizny w postaci pieniężnej to środki przekazane od darczyńców na potrzeby organizacji imprez kulturalnych oraz imprez rekreacyjnych.

- otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci rzeczowej w kwocie 2 981,00 zł.

Otrzymane przedmioty na podstawie umowy darowizny zawartej z Towarzystwem Opieki nad Zwierzętami w Polsce, to przyczepki i torby rowerowe do przewożenia zwierząt. Przedmioty wyceniono na kwotę 2 981,00 zł.

- pozostałe przychody operacyjne z tytułu refundacji kosztów zatrudnienia osoby bezrobotnej skierowanej z Powiatowego Urzędu Pracy we Włoszczowie do robót publicznych na podstawie umowy nr 10/2022 z dnia 22 lutego 2022 r., w kwocie: 15 653,24 zł.

- pozostałe przychody operacyjne z tytułu refundacji kosztów udostępnianych pomieszczeń oraz organizacji wydarzeń kulturalnych w ramach umowy o partnerstwie na rzecz realizacji projektu „Świętokrzyskie dla Ukrainy” w kwocie 14 272,78 zł.

- pozostałe przychody operacyjne (obliczone równolegle do odpisów amortyzacyjnych dokonanych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji) w kwocie: 40 610,75 zł;

4) Przychody finansowe w kwocie 1 658,60 zł, obejmują:

- odsetki od środków na rachunku bankowym w kwocie 1 658,60 zł.

5) Strata netto za rok obrotowy wyniosła kwotę 74 182,88 zł.

Fundusz instytucji kultury pokrywa ujemny wynik finansowy. Kapitał podstawowy zostanie pomniejszony o wartość straty netto.

#### **IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

##### **1. Inne informacje**

W bilansie oraz rachunku zysków i strat nie uwzględniono zdarzeń występujących po dniu bilansowym.

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Jednostka ujęła w księgach rachunkowych komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki zostały przedstawione.

##### **2. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2022 r.**

Stan środków pieniężnych na koniec 2022 roku wynosi: 39 001,27 zł, z czego:

39 001,27 zł - środki własne zgromadzone na koncie nr 05 8525 0002 0000 0010 5965 0001 przeznaczone na pokrycie wydatków związanych z działalnością bieżącą Powiatowego Centrum Kulturalno - Rekreacyjnego we Włoszczowie.

##### **3. Stan zobowiązań na dzień 31.12.2022 r.**

Stan zobowiązań na koniec 2022 roku wynosi: 6 016,52 zł, w tym:

1) wymagalne: 0,00 zł

2) nie wymagalne: 6 016,52 zł.

Są to zobowiązania z tytułu zakupu energii elektrycznej, energii cieplnej, artykułów przemysłowych, opłat pocztowych, opłaty ZAIKS, których termin płatności przypada na miesiąc styczeń 2023 roku.

#### 4. Stan należności na dzień 31.12.2022 r.

Stan należności na koniec 2022 roku wynosi: **180,00 zł**, w tym:


1) wymagalne: 0,00 zł

2) nie wymagalne: 180,00 zł.

Są to należności z tytułu wynajmu powierzchni pod reklamę, których termin płatności przypada na miesiąc styczeń 2023 roku.

Wykazane należności i zobowiązania w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2022 r. nie dotyczą jednostek samorządu terytorialnego, powiązanych z Powiatowym Centrum Kulturalno - Rekreacyjnym we Włoszczowie tj. Starostwa Powiatowego, Jednostek Budżetowych, ZOZ.

Włoszczowa, dnia 27 marca 2023 r.

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Kulturalno-Rekreacyjnego  
we Włoszczowie  
  
mgr Teresa Chudy

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Powiatowego Centrum  
Kulturalno-Rekreacyjnego we Włoszczowie  
  
mgr Hona Jackiewicz-Struska