

ZARZĄDZENIE NR 35/FN/2023
BURMISTRZA MIASTA PODKOWA LEŚNA

z dnia 3 kwietnia 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej za 2022 rok

Na podstawie Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 r., poz.40 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) zarządza się , co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury- Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej za 2022 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Podkowa
Leśna

Artur Tusiński

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 | 37 058,76 | 54 297,70 | A | Kapitał (fundusz) własny | 86 386,20 | 1 791,40 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 58 469,42 | 58 469,42 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | -56 678,02 | -4 066,86 |
| 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 | | | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 37 058,76 | 54 297,70 | | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| 1 | Środki trwałe | 37 058,76 | 54 297,70 | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | - na udziały (akcje) własne | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 37 058,76 | 54 297,70 | | | | |
| d) | środki transportu | | | | | | |
| e) | inne środki trwałe | | | | | | |
| 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 | | | VI | Zysk (strata) netto | 84 594,80 | -52 611,16 |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 63 345,95 | 94 573,95 |
| 1 | Nieruchomości | | | I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | | - długoterminowa | | |
| | - udziały lub akcje | | | | - krótkoterminowa | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki | | | | - długoterminowe | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | - krótkoterminowe | | |

| | | | | | | | |
|----|--|------------|-----------|-----|--|-----------|-----------|
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | – udziały lub akcje | | | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | – udzielone pożyczki | | | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – udziały lub akcje | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | d) | zobowiązania wekslowe | | |
| | – udzielone pożyczki | | | e) | inne | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 26 287,19 | 40 276,25 |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | | – do 12 miesięcy | | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| B | Aktywa obrotowe | 112 673,39 | 42 067,65 | b) | inne | | |
| I | Zapasy | 0,00 | 0,00 | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Materiały | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | | – do 12 miesięcy | | |
| 3 | Produkty gotowe | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 4 | Towary | | | b) | inne | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 26 287,19 | 40 276,25 |
| II | Należności krótkoterminowe | 500,00 | 100,00 | a) | kredyty i pożyczki | | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 500,00 | 100,00 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 500,00 | 100,00 | c) | inne zobowiązania finansowe | 1 800,00 | |
| | – do 12 miesięcy | 500,00 | 100,00 | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 15 133,19 | 31 747,25 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | – do 12 miesięcy | 15 133,19 | 31 747,25 |
| b) | inne | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| | | | | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 2 535,00 | 1 710,00 |
| | – do 12 miesięcy | | | h) | z tytułu wynagrodzeń | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | i) | inne | 6 819,00 | 6 819,00 |
| b) | inne | | | 4 | Fundusze specjalne | | |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 37 058,76 | 54 297,70 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| | – do 12 miesięcy | | | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 37 058,76 | 54 297,70 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | – długoterminowe | 37 058,76 | 54 297,70 |

| | | | | | | | |
|------------|--|-------------------|------------------|--|---------------------------------------|-------------------|------------------|
| b) | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | | | – krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| c) | inne | | | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 112 173,39 | 41 967,65 | | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 112 173,39 | 41 967,65 | | | | |
| 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 | 112 173,39 | 41 967,65 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 105 354,39 | 35 148,65 | | | | |
| | – inne środki pieniężne | 6 819,00 | 6 819,00 | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 149 732,15 | 96 365,35 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 149 732,15 | 96 365,35 |

Katarzyna Misztal
Główny Księgowy
14.03.2023

Mariusz Płoszaj-Mazurek
Dyrektor
14.03.2023r

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 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 195 870,49 | 105 237,86 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 195 870,49 | 105 237,86 |
| 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 | Koszty działalności operacyjnej | 1 436 978,43 | 1 532 229,63 |
| I | Amortyzacja | 17 238,94 | 106 309,09 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 192 162,11 | 203 066,27 |
| III | Usługi obce | 261 395,77 | 265 958,02 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 21 378,02 | 17 759,90 |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 807 373,29 | 802 101,89 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 130 956,31 | 126 238,08 |
| | – emerytalne | | |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 6 473,99 | 10 796,38 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| | | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -1 241 107,94 | -1 426 991,77 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 1 263 475,94 | 1 341 890,41 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 1 246 237,00 | 1 236 780,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 17 238,94 | 105 110,41 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 2,87 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | 0,00 | 2,87 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | 22 368,00 | -85 104,23 |
| G | Przychody finansowe | 64 869,41 | 34 177,07 |
| 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: | 0,11 | 0,12 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V | Inne | 64 869,30 | 34 176,95 |
| H | Koszty finansowe | 2 642,61 | 1 684,00 |
| 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 | 2 642,61 | 1 684,00 |
| I | Zysk (strata) brutto (F + G – H) | 84 594,80 | -52 611,16 |
| J | Podatek dochodowy | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | 84 594,80 | -52 611,16 |

Katarzyna Misztal
 Główny Księgowy
 14.03.2023

Mariusz Płoszaj-Mazurek
 Dyrektor
 14.03.2023

Zestawienie zmian funduszu jednostki

na dzień 31-12-2022 r.

| | TREŚĆ | Stan na koniec ROKU 2022 | Stan na koniec Roku 2021 |
|-----|--|-----------------------------|-----------------------------|
| I | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 54 402,56 | 54 402,56 |
| 1 | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | | |
| 1.1 | Zysk bilansowy za rok ubiegły | | |
| 1.2 | Zrealizowane wydatki budżetowe | | |
| 1.3 | Dotacje i środki na inwestycje | | |
| 1.4 | Aktualizacja środków trwałych | | |
| 1.5 | Nieodpłatne otrzymane środki trwałe i inwestycje | | |
| 1.6 | Inne zwiększenia | | |
| 2 | Zmniejszenia funduszu jednostki | | |
| 2.1 | Strata za rok ubiegły | | |
| 2.2 | Zrealizowane dochody budżetu | | |
| 2.3 | Rozliczenia wyniku finansowego za rok ubiegły | | |
| 2.4 | Dotacje i środki na inwestycje | | |
| 2.5 | Pokrycie amortyzacji | 0,00 | 0,00 |
| 2.6 | Aktualizacja środków trwałych | | |
| 2.7 | Wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji | | |
| 2.8 | Inne zmniejszenia | | |
| 3 | Wynik netto | -56 678,02 | -52 611,16 |
| a) | zysk netto | -56 678,02 | -52 611,16 |
| b) | strata netto | 0,00 | |
| c) | odpisy z zysku | | |
| II | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | -2 275,46 | 1 791,40 |
| III | Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych | -2 275,46 | 1 791,40 |

Data sporządzenia: podpisy:

3.03.2023

Główny Księgowy
Katarzyna Misztal

Dyrektor
Mariusz Płoszaj-Mazurek

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej
INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2022

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i adres jednostki:

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej
Ul. Lilpopa 18
05-807 Podkowa Leśna
NIP: 5291761656
Regon: 141682645

Podstawowy przedmiot działalności: PKD 9231F

Działalność domów i ośrodków kultury

Okres sprawozdawczy: 01.01.2022- 31.12.2022

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej jest samorządową instytucją kultury utworzoną na podstawie uchwały Nr 86/XX/2008 Rady Miasta Podkowa Leśna z dnia 24 lipca 2008 w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury- Miejskiego Ośrodka Kultury w Podkowie Leśnej z Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej i utworzenia Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich .

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich zostało wpisane do księgi rejestrowej placówek kultury w Podkowie Leśnej pod numerem 3/2009 w dniu 1 stycznia 2009 i posiada osobowość prawną.

Centrum działa na podstawie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (Tekst jednolity Dz.U.z 2012 r., poz.406 z późniejszymi. zmianami) oraz statutu.

Siedzibą jest Pałacyk-Kasyno w Podkowie Leśnej na terenie Parku Miejskiego, przy ul. Lilpopa 18, drugie miejsce prowadzenia działalności to budynek przy ul. Świerkowej 1

Wymienione obiekty zostały przekazane w bezpłatne używanie na podstawie umowy użyczenia nr 1/2021 z dnia 22 stycznia 2021 roku na prowadzenie działalności statutowej.

Księgowość jednostki jest prowadzona zgodnie z polityką rachunkowości opracowaną na podstawie: Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 poz. 305 późn. zm.) Ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz. U z 2021 poz. 217 z późn. zm.)

Część I – Objasnienia do bilansu

Aktywa

Majątek trwały Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich składa się z:
środków trwałych o wartości początkowej wynoszącej **376.850,58zł**
wyposażenia o wartości **266 386,26 zł.**
wartości niematerialnych i prawnych o wartości **4.136,23 zł**

Amortyzację środków trwałych prowadzi się metodą liniową według stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe o wartości nabycia do 10.000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu wydania ich do użytkowania.

W jednostce dokonuje się odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania stosując stawki amortyzacyjne przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Amortyzacja środków trwałych metodą liniową wynosi **339 791,82 zł**, natomiast umorzenie wyposażenia zapisywane jest jednorazowo w koszty działalności i wynosi **266 386,26 zł**.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych wynosi **4 136,23 zł**

Zmiany wartości majątku trwałego:

| Wartość początkowa środków trwałych | Dotychczasowe umorzenie | Likwidacja 2022r. | Umorzenie 2022r. | Wartość netto na dzień 31.12.2022r. |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------|------------------|-------------------------------------|
| 376.850,58 | 339 791,82 zł | 0 zł | 17 238,94 zł | 37.058,76 zł |

Zmiany wartości wyposażenia w 2022 roku :

| Wartość początkowa pozostałych środków trwałych | Zmniejszenie | Wartość na dzień 31.12.2022r. | Wartość umorzenia na dzień 31.12. 2022r. |
|---|--------------|-------------------------------|--|
| 288.679,22 zł | 22.292,96 zł | 266 386,26 zł | 266 386,26 zł |

Należności na 31-12 2022r. wynoszą **500,00 zł** w tym:

| Lp. | Kontrahent | Wartość |
|-----|--------------------------------------|---------|
| 1 | Katarzyna Grzywińska Progresja Tańca | 500,00 |

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2022r. wynosi 112.173,39 zł w tym :

| | |
|--|---------------|
| środki na rachunku bankowym bieżącym pomocniczym | 103 699,12 zł |
| środki pieniężnych w kasie | 1 655,27 zł |
| środki sum depozytowych | 6.819,00 zł |

Kapitał (fundusz własny)

Kapitał (fundusz) własny składa się z funduszu podstawowego, funduszu rezerwowego - tworzonego z zysków lat ubiegłych.

Na skutek zmiany ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. nr 13, poz. 123 ze zm.). obowiązującej od 1 stycznia 2012 wprowadzono zmiany w ewidencji dotyczącej funduszu instytucji kultury.

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich jako instytucja kultury - zobowiązana jest do prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194.).

Do końca 2011r. przepis art. 29 tej ustawy stanowił, iż wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury.

Wielkość tego funduszu zwiększała się lub zmniejszała o kwotę zmian wartości majątku instytucji, będących skutkiem:

- ▲ aktualizacji wyceny środków trwałych na podstawie odrębnych przepisów,
- ▲ nieodpłatnego przekazania lub otrzymania środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych,
- ▲ łączenia i podziału instytucji kultury na podstawie bilansów zamknięcia dzielonych lub łączonych instytucji.

W myśl tego przepisu (w brzmieniu obowiązującym do końca 2011r.), fundusz instytucji kultury zwiększał się o: amortyzację majątku trwałego, dotacje budżetowe na finansowanie rozwoju instytucji, zysk pozostający w dyspozycji instytucji kultury, środki z innych źródeł, oraz zmniejszał się o: straty bilansowe, umorzenie majątku trwałego, finansowanie inwestycji, inne zmniejszenia.

Po zmianie tego przepisu, wprowadzonej ustawą z dnia 31 sierpnia 2011 r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. nr 207, poz. 1230), wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji. Znowelizowane brzmienie art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej obowiązuje od 1 stycznia 2012 r.

Fundusz instytucji kultury (podstawowy) na dzień 31-12-2022 wynosi **58 469,42 zł** .
Fundusz rezerwowy – **56 678,02 zł** został utworzony z zysku w latach poprzednich.
Zysk bilansowy netto za 2022 r. wynosi **84.594,80 zł** .

Począwszy od 1 stycznia 2012 r. środki pieniężne otrzymane od organizatora na finansowanie kosztów realizacji inwestycji (w formie dotacji celowej), zaliczane są - zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości - do rozliczeń międzyokresowych przychodów, a nie jak do tej pory - na zwiększenie funduszu instytucji kultury.

Wspomniane wyżej przepisy art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości stanowią, że środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają następnie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Dotacje otrzymane na inwestycje w 2014, 2015, 2018, 2019, 2020 roku zostały zaliczone do rozliczeń międzyokresowych. Amortyzacja środków trwałych zakupionych za środki z otrzymanych dotacji zwiększa pozostałe przychody operacyjne.

Amortyzacja środków trwałych w 2022 roku wyniosła **17.238,94 zł w tym :**

Zobowiązania krótkoterminowe na 31.12.2022r. stanowią kwotę **19.468,19 zł**

| Lp. | Kontrahent | Wartość |
|-----|---|-----------|
| 1 | PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o. | 13.421,80 |
| 2 | PGE Dystrybucja SA | 1.565,06 |
| 3 | Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności SA | 100,41 |
| 4 | Stowarzyszenie Filmowców Polskich | 45,92 |
| 5 | Marta Latsamidze | 1.600,00 |
| 6 | Capoeria Camagula Paula Derkus | 200,00 |
| 7 | Urząd Skarbowy -podatek VAT za XII 2022 | 2.535,00 |

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego zobowiązania zostały zapłacone.

Sumy depozytowe – kaucje wynoszą 6.819,00 zł w tym :

| Lp. | Kontrahent | Wartość |
|-----|--------------------------------|----------|
| 1 | Marta Latsamidze – restauracja | 6.519,00 |
| 2 | Wojciech Bartosz – klucze | 100,00 |
| 3 | Klaudia Wojniak - klucze | 100,00 |
| 4 | Tytus Bartoszek - klucze | 100,00 |

Rozliczenia międzyokresowe wynoszą 37.058,76 zł w tym:

| | | |
|-----|--|-----------|
| 1 | Środki trwałe – zakupione z dotacji organizatora | 2.706,97 |
| 2 | Darowizna -Miasto Podkowa Leśna | 276,49 |
| 3 | Infrastruktura NCK 2014 | 6.567,43 |
| 4 | Infrastruktura NCK 2015 | 6.187,26 |
| 5 | Wideo-kronika BIS 2018 | 11.123,33 |
| 6 | Kino plenerowe 2019 w tym : | 10.197,28 |
| 6.1 | Wkład własny | 4.657,54 |
| 6.2 | Dotacja | 5.539,74 |

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym.

| | | |
|----------|---|-------------------|
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym : | 195.870,49 |
| 1.1 | Wynajem sali w tym restauracja | 105.982,83 |
| 1.2 | Wynajem terenu | 3.964,22 |

| | | |
|----------|---|---------------------|
| 1.3 | Wpływy z biletów | 23.135,64 |
| 1.4 | Opłaty za zajęcia – dzieci | 42.171,00 |
| 1.5 | Opłaty za zajęcia – dorośli | 18.755,01 |
| 1.6 | Opłaty - jarmark świąteczny | 1.861,79 |
| 2 | Pozostałe przychody operacyjne w tym: | 1.263.475,94 |
| 2.1 | Dotacje | 1.246.237,00 |
| 2.2 | Inne przychody operacyjne | 17.238,94 |
| 3 | Przychody finansowe w tym : | 64.869,41 |
| 3.1 | Odsetki | 0,11 |
| 3.2 | Inne (refaktury, umowy sponsorskie, darowizny, wynagrodzenie płatnika) | 64.869,30 |

| | | |
|----------|--|---------------------|
| 1 | Koszty działalności operacyjnej w tym : | 1.436.978,43 |
| 1.1 | Amortyzacja | 17.238,94 |
| 1.2 | Zużycie materiałów i energii | 192.162,11 |
| 1.3 | Usługi obce | 261.395,77 |
| 1.4 | Podatki i opłaty | 21.378,02 |
| 1.5 | Wynagrodzenia | 807.373,29 |
| 1.6 | Ubezpieczenia społeczne i inne Świadczenia | 130.956,31 |
| 1.7 | Pozostałe koszty rodzajowe | 6.473,99 |
| 2 | Pozostałe koszty operacyjne w tym: | 0,00 |
| 2.1 | Inne koszty operacyjne | 0,00 |
| 3 | Koszty finansowe w tym : | 2.641,61 |
| 3.1 | Inne | 2642,61 |

Rok 2022 zakończył się zyskiem bilansowym w wysokości **84.594,80 zł**

Pozostałe wyjaśnienia

1. Podmiot nie prowadził wspólnych przedsięwzięć gospodarczych z innymi podmiotami.
2. Zatrudnienie na 31.12.2022 r wynosiło 11 osób , 10,35 etatu
3. Podmiot nie posiada rady nadzorczej, nie wypłaca również żadnych wynagrodzeń z zysku i nie udziela żadnych pożyczek.

Informacja dotycząca dalszej działalności

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w następnym roku kontynuuje działalność kulturalną zgodną z nadanym Statutem.

Główny Księgowy
Katarzyna Misztal

Dyrektor
Mariusz Płoszaj-Mazurek

