

|  |   |
|--|---|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP<br>NIP <b>7 9 6 3 0 0 0 7 7 6</b> | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)<br>KRS _____ |
|--|---|

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

|  |                      |  |                    |
|--|----------------------|--|--------------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego   |                      | 17-03-2023                                   |                    |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie                                    |                      |  |                    |
| Data od  | 01-01-2022           | Data do                                      | 31-12-2022         |
| Jednostka danych liczbowych  |                      |  |                    |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych  |                      | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych |                    |
| Dane identyfikujące jednostkę  |                      |  |                    |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania  |                      |  |                    |
| Nazwa Firmy<br><b>POWIATOWY INSTYTUT KULTURY</b>   |                      |  |                    |
| Siedziba podmiotu  |                      |  |                    |
| Województwo  | <b>MAZOWIECKIE</b>   | Powiat                                       | <b>RADOMSKI</b>    |
| Gmina  | <b>ŁŻA</b>           | Miejscowość                                  | <b>ŁŻA</b>         |
| Adres  |                      |  |                    |
| Kraj   | <b>POLSKA</b>        | Województwo                                  | <b>MAZOWIECKIE</b> |
| Powiat   | <b>RADOM</b>         | Gmina  | <b>ŁŻA</b>         |
| Ulica  | <b>JAKUBOWSKIEGO</b> | Nr domu                                      | <b>5</b>           |
|  |                      | Nr lokalu                                    |                    |
| Miejscowość  | <b>ŁŻA</b>           | Kod pocztowy                                 | <b>27-100</b>      |
|  |                      | Poczta                                       | <b>ŁŻA</b>         |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego |                      |  |                    |
| Kraj   |                      | Kod pocztowy                                 |                    |
|  |                      | Miejscowość                                  |                    |
| Ulica  |                      | Nr domu                                      |                    |
|  |                      | Nr lokalu                                    |                    |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki  |                      |  |                    |
| Numer PKD  |                      |  |                    |
| 9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH  |                      |  |                    |
| 9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK  |                      |  |                    |
| 9 4 9 9 Z DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁYCH ORGANIZACJI CZŁONKOWSKICH, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA           |                      |  |                    |
| 6 8 2 0 Z WYNAJEM I ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WŁASNYMI LUB DZIERŻAWIONYMI                           |                      |  |                    |
| 8 2 3 0 Z DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z ORGANIZACJĄ TARGÓW, WYSTAW I KONGRESÓW                                |                      |  |                    |

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak  nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)  nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

#### Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową dla potrzeb rachunkowości oraz dla potrzeb podatkowych. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej dla celów rachunkowości uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Powiatowy Instytut Kultury stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- budynki  
1,5%
- urządzenia techniczne i maszyny  
10 % - 30 %
- środki transportu  
20 %
- pozostałe środki trwałe  
14 %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- licencje (programy komputerowe)  
50 %

2. Towary, za towary uważa się składniki majątku nabywane z przeznaczeniem dalszej odsprzedaży z zyskiem, bez poddawania ich procesom produkcyjnym. Na dzień bilansowy towary wycenia się wg ich wartości wynikającej z ewidencji.

3. Należności, wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

4. Aktywa pieniężne. Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych. Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków .

5. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

6. Fundusz Instytucji. Fundusz Instytucji tworzy się na art.29 ustawy o działalności kulturalnej, odzwierciedla on wartość majątku Powiatowego Instytutu Kultury w wysokości wydzielonego dla Instytutu mienia.

7. Rezerwy na zobowiązania. Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

8. Zobowiązania. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

9. Uznawanie przychodu. Przychodami instytucji kultury są przychody z prowadzonej działalności, w tym ze sprzedaży składników majątkowych, przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotacje, podmiotowe i celowe z budżetu państwa lub samorządu terytorialnego, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz innych źródeł. Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz wszelkich udzielonych rabatów.

W celu zaliczenia przychodów do właściwego okresu sprawozdawczego dokonuje się rozliczeń międzyokresowych przychodów zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny, które obejmują w szczególności równowartość otrzymanych od kontrahentów środków z tytułu przyszłych świadczeń. Wycena tych rozliczeń następuje wg wartości nominalnej przychodów przypadającej na kolejne okresy sprawozdawcze.

## Ustalenia wyniku finansowego

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy netto (zysk /strata) składają się:

- 1) Wynik podstawowej działalności operacyjnej,
- 2) Wynik na pozostałej działalności operacyjnej,
- 3) Wynik na operacjach finansowych,
- 4) Wynik na operacjach nadzwyczajnych,
- 5) Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Do podstawowej działalności operacyjnej zaliczamy:

I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych, w tym:

- dotacje bieżącą na działalność podstawową,
- dotacje celowe na działalność podstawową.

II. Pozostałe przychody ze sprzedaży, w tym:

- wynajem pomieszczeń,
- reklama,
- pozostała sprzedaż.

III Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów.

Wynik z podstawowej działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży usług, materiałów wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży oraz obrotów wewnętrznych, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, a wartością ustalonych kosztów wg rodzajów oraz wartością sprzedanych materiałów w cenie zakupu.

Wynik na pozostałej działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą zrealizowanych zysków na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych oraz pozostałych przychodów operacyjnych, a wartością osiągniętych strat na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych, koszty aktualizacji wartości aktywów niefinansowych i pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy dotyczącej operacji finansowych, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych, uzyskania dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych, ujemne różnice kursowe, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za 2022 r. sporządzone na podstawie Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat (sporządzony metodą porównawczą) oraz z informację uzupełniającą do bilansu wynikające bezpośrednio z Załącznika nr 4 Ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie po zatwierdzeniu przez Organizatora zostanie przekazane w strukturze logicznej, do Krajowej Administracji Skarbowej.

Pozostałe (opcjonalnie)

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U.z 2023 r. poz. 120) Dyrektor jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Powiatowego Instytutu Kultury na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Instytut będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu zagrożeń dla kontynuowania przez Instytut działalności w najbliższym okresie.

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2023 r. poz. 120), według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem środków trwałych, które podlegały urzędowej aktualizacji wyceny według zasad określonych w odrębnych przepisach.

Głównym źródłem przychodów Powiatowego Instytutu Kultury jest dotacja bieżąca oraz dotacje celowe przeznaczone na działalność statutową oraz przychody z prowadzonej działalności gospodarczej, które finansują działalność statutową.

### Informacje o jednostce

Powiatowy Instytut Kultury został powołany z dniem 1 stycznia 2021 r. Uchwałą NR 261/XXIV/2020 RADY POWIATU W RADOMIU z dnia 27 listopada 2020 r.

Siedzibą Powiatowego Instytutu Kultury jest miasto Iłża.

Adres siedziby:

ul. Maksymiliana Jakubowskiego 5, 27-100 Iłża.

Przedmiotem działania Powiatowego Instytutu Kultury jest:

- a) organizowanie i prowadzenie działalności kulturalnej w Powiecie Radomskim oraz promowanie kultury;
- b) prowadzenie Powiatowej Biblioteki Publicznej;
- c) prowadzenie centrum konferencyjnego;
- d) prowadzenie inkubatora organizacji pozarządowych;
- e) prowadzenie innej działalności statutowej;
- f) prowadzenie działalności informacyjnej, promocyjnej i wydawniczej oraz produkcji audiowizualnej.

Powiatowy Instytut Kultury działa na podstawie:

Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194),

Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 2393),

Uchwały Rady Powiatu w Radomiu Nr 261/XXIV/2020 z dnia 27 listopada 2020 roku z późn. zmian. i stanowiącym do niej załączniku tj. aktu o utworzenia oraz Statutu.

Powiatowy Instytut Kultury może prowadzić działalność inną niż działalność kulturalna, w tym działalność gospodarczą według zasad określonych w odrębnych przepisach. Dochód uzyskany z prowadzenia działalności gospodarczej przeznaczany jest na realizację celów statutowych Instytutu.

W roku obrotowym dyrektorem Powiatowego Instytutu Kultury jest Pani Renata Metzger.



POWIATOWY INSTYTUT KULTURY

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

|     | AKTYWA   | Stan na dzień kończący    |                             |     | PASywa  | Stan na dzień kończący    |                             |
|-----|--|---------------------------|-----------------------------|-----|---|---------------------------|-----------------------------|
|     |  | rok bieżący<br>31.12.2022 | rok poprzedni<br>31.12.2021 |     |   | rok bieżący<br>31.12.2022 | rok poprzedni<br>31.12.2021 |
| A   | <b>Aktywa trwałe</b>   | 1 161 053,63              | 1 121 907,93                | A   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>   | 1 352 053,57              | 1 224 252,25                |
| I   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>   | 4 815,45                  | 0,00                        | I   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>   | 1 131 767,85              | 1 131 767,85                |
| 1   | Koszty zakończonych prac rozwojowych   |                           |                             | II  | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>   |                           |                             |
| 2   | Wartość firmy  |                           |                             |     | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |                           |                             |
| 3   | Inne wartości niematerialne i prawne   | 4 815,45                  | 0,00                        |     |   |                           |                             |
| 4   | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |                           |                             |     |   |                           |                             |
| II  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | 1 156 238,18              | 1 121 907,93                | III | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                      |                           |                             |
| 1   | Środki trwałe  | 1 154 238,18              | 1 121 907,93                |     | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej   |                           |                             |
| a)  | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            | 33 675,00                 | 33 675,00                   | IV  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                      | 92 484,40                 | 0,00                        |
| b)  | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         | 1 033 556,64              | 1 074 310,41                |     | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  |                           |                             |
| c)  | urządzenia techniczne i maszyny  | 2 524,72                  | 4 589,20                    |     | – na udziały (akcje) własne   |                           |                             |
| d)  | środki transportu  | 7 333,28                  | 9 333,32                    |     |   |                           |                             |
| e)  | inne środki trwałe   | 77 148,54                 | 0,00                        |     |   |                           |                             |
| 2   | Środki trwałe w budowie  | 2 000,00                  | 0,00                        | V   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>  | 35 711,60                 | 0,00                        |
| 3   | Zaliczki na środki trwałe w budowie  |                           |                             |     | - w tym korekta błędu z lat ubiegłych   | 35 711,60                 | 0,00                        |
| III | <b>Należności długoterminowe</b>   | 0,00                      | 0,00                        |     |   |                           |                             |
| 1   | Od jednostek powiązanych   |                           |                             |     |   |                           |                             |
| 2   | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                           |                             |     |   |                           |                             |
| 3   | Od pozostałych jednostek   |                           |                             |     |   |                           |                             |
| IV  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>   | 0,00                      | 0,00                        | VI  | <b>Zysk (strata) netto</b>  | 92 089,72                 | 92 484,40                   |
| 1   | Nieruchomości  |                           |                             | VII | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                       |                           |                             |

|           |   |            |            |            |  |           |           |
|-----------|---|------------|------------|------------|--|-----------|-----------|
| 2         | Wartości niematerialne i prawne   |            |            | <b>B</b>   | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>  | 31 202,68 | 24 508,68 |
| 3         | Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00       | 0,00       | <b>I</b>   | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>   | 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  |            |            | <b>II</b>  | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>   | 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   |           |           |
| <b>V</b>  | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | 0,00       | 0,00       | <b>III</b> | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | 21 869,40 | 15 175,36 |
| 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>B</b>  | <b>Aktywa obrotowe</b>  | 222 202,62 | 126 853,00 |            | – do 12 miesięcy   |           |           |
| <b>I</b>  | <b>Zapasy</b>   | 49 316,50  | 1 012,80   |            | – 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  | 316,50     | 1 012,80   |            | – do 12 miesięcy   |           |           |
| 5         | Zaliczki na dostawy i usługi  | 49 000,00  | 0,00       |            | – powyżej 12 miesięcy  |           |           |
| <b>II</b> | <b>Należności krótkoterminowe</b>   | 32 522,35  | 769,19     | b)         | inne   |           |           |
| 1         | Należności od jednostek powiązanych   | 0,00       | 0,00       | 3          | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek   | 21 869,40 | 15 175,36 |
| a)        | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 0,00       | 0,00       | a)         | kredyty i pożyczki   |           |           |
|           | – do 12 miesięcy  |            |            | 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:   | 12 071,40 | 10 568,33 |
| 2         | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00       | 0,00       |            | – do 12 miesięcy   | 12 071,40 | 10 568,33 |

|            |   |                     |                     |           |  |                     |                     |
|------------|---|---------------------|---------------------|-----------|--|---------------------|---------------------|
| a)         | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:   | 0,00                | 0,00                |           | – powyżej 12 miesięcy  |                     |                     |
|            | – do 12 miesięcy  |                     |                     | e)        | zaliczki otrzymane na dostawy<br>i usługi  |                     |                     |
|            | – powyżej 12 miesięcy   |                     |                     | f)        | zobowiązania wekslowe  |                     |                     |
| b)         | inne  |                     |                     | g)        | z tytułu podatków, ceł,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych | 9 798,00            | 1 407,03            |
| 3          | Należności od pozostałych<br>jednostek  | 32 522,35           | 769,19              | h)        | z tytułu wynagrodzeń   | 0,00                | 3 000,00            |
| a)         | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:   | 32 493,35           | 769,19              | i)        | inne   | 0,00                | 200,00              |
|            | – do 12 miesięcy  | 32 493,35           | 769,19              | 4         | Fundusze specjalne   |                     |                     |
|            | – powyżej 12 miesięcy   |                     |                     | <b>IV</b> | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>9 333,28</b>     | <b>9 333,32</b>     |
| b)         | z tytułu podatków, dotacji, ceł,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych | 29,00               | 0,00                | 1         | Ujemna wartość firmy   |                     |                     |
| c)         | inne  |                     |                     | 2         | Inne rozliczenia międzyokresowe  | 9 333,28            | 9 333,32            |
| d)         | dochodzone na drodze sądowej  |                     |                     |           | – długoterminowe   | 7 333,24            | 7 333,32            |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>   | <b>134 179,18</b>   | <b>103 322,96</b>   |           | – krótkoterminowe  | <b>2 000,04</b>     | <b>2 000,00</b>     |
| 1          | Krótkoterminowe aktywa<br>finansowe   | 134 179,18          | 103 322,96          |           |  |                     |                     |
| a)         | w jednostkach powiązanych   | 0,00                | 0,00                |           |  |                     |                     |
|            | – udziały lub akcje   |                     |                     |           |  |                     |                     |
|            | – inne papiery wartościowe  |                     |                     |           |  |                     |                     |
|            | – udzielone pożyczki  |                     |                     |           |  |                     |                     |
|            | – inne krótkoterminowe aktywa<br>finansowe  |                     |                     |           |  |                     |                     |
| b)         | w pozostałych jednostkach   | 0,00                | 0,00                |           |  |                     |                     |
|            | – udziały lub akcje   |                     |                     |           |  |                     |                     |
|            | – inne papiery wartościowe  |                     |                     |           |  |                     |                     |
|            | – udzielone pożyczki  |                     |                     |           |  |                     |                     |
|            | – inne krótkoterminowe aktywa<br>finansowe  |                     |                     |           |  |                     |                     |
| c)         | środki pieniężne i inne aktywa<br>pieniężne   | 134 179,18          | 103 322,96          |           |  |                     |                     |
|            | – środki pieniężne w kasie i na<br>rachunkach   | 134 179,18          | 103 322,96          |           |  |                     |                     |
|            | – inne środki pieniężne   |                     |                     |           |  |                     |                     |
|            | – inne aktywa pieniężne   |                     |                     |           |  |                     |                     |
| 2          | Inne inwestycje<br>krótkoterminowe  |                     |                     |           |  |                     |                     |
| <b>IV</b>  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia<br/>międzyokresowe</b>   | <b>6 184,59</b>     | <b>21 748,05</b>    |           |  |                     |                     |
| <b>C</b>   | <b>Należne wpłaty na kapitał<br/>(fundusz) podstawowy</b>   |                     |                     |           |  |                     |                     |
| <b>D</b>   | <b>Udziały (akcje) własne</b>   |                     |                     |           |  |                     |                     |
|            | <b>AKTYWA razem<br/>(suma poz. A i B i C i D)</b>   | <b>1 383 256,25</b> | <b>1 248 760,93</b> |           | <b>PASYWA razem<br/>(suma poz. A i B)</b>  | <b>1 383 256,25</b> | <b>1 248 760,93</b> |

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

POWIATOWY INSTYTUT  
KULTURY

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

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz   | Wyszczególnienie  | Dane za             |                       |
|----------|---|---------------------|-----------------------|
|          |   | rok bieżący<br>2022 | rok poprzedni<br>2021 |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                             | 1 559 682,08        | 784 408,18            |
|          | – od jednostek powiązanych  |                     |                       |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 1 556 610,65        | 781 741,50            |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia,<br>zmniejszenie – wartość ujemna) |                     |                       |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                  |                     |                       |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów   | 3 071,43            | 2 666,68              |
|          |   |                     |                       |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>  | 1 518 229,13        | 724 818,06            |
| I        | Amortyzacja   | 48 838,15           | 23 091,92             |
| II       | Zużycie materiałów i energii  | 301 157,89          | 162 561,19            |
| III      | Usługi obce   | 410 917,18          | 140 052,57            |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:  | 15 937,46           | 1 320,04              |
|          | – podatek akcyzowy  |                     |                       |
| V        | Wynagrodzenia   | 623 128,48          | 321 753,71            |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:  | 108 054,46          | 58 049,79             |
|          | – emerytalne  | 45 961,62           | 27 682,04             |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe  | 9 499,21            | 12 671,64             |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 696,30              | 5 317,20              |
|          |   |                     |                       |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>   | 41 452,95           | 59 590,12             |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>   | 58 530,23           | 35 895,34             |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                    |                     |                       |
| II       | Dotacje   | 56 063,74           | 19 104,66             |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  |                     |                       |
| IV       | Inne przychody operacyjne   | 2 466,49            | 16 790,68             |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>  | 7 893,46            | 3 001,06              |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  |                     |                       |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  |                     |                       |
| III      | Inne koszty operacyjne  | 7 893,46            | 3 001,06              |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                               | 92 089,72           | 92 484,40             |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>  | 0,12                | 0,00                  |
| 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:   |                     |                       |
|          | – od jednostek powiązanych  |                     |                       |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:  |                     |                       |
|          | – w jednostkach powiązanych   |                     |                       |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych   |                     |                       |
| V        | Inne  | 0,12                | 0,00                  |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>   | 0,12                | 0,00                  |
| 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  | 0,12                | 0,00                  |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>   | 92 089,72           | 92 484,40             |
| <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>  | 92 089,72           | 92 484,40             |

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**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<br><i>(opcjonalnie)</i> |                          |                                  |
|------------------|---|-------------|--|---|---------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
|                  |   | Wartość     |  |   | Wartość                               |                          |                                  |
|                  |   | łącznie     | z zysków<br>kapitałowych<br><i>(opcjonalnie)</i> | z innych źródeł<br>przychodów<br><i>(opcjonalnie)</i> | łącznie                               | z zysków<br>kapitałowych | z innych<br>źródeł<br>przychodów |
| A.               | Zysk (strata) brutto za dany rok  | 92 089,72   |  |   | 92 484,40                             |                          |                                  |
| B.               | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)               | 2 000,00    |  |   | 0,00                                  |                          |                                  |
| C.               | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym  | 2 000,04    |  |   | 666,68                                |                          |                                  |
| D.               | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych  | 0,00        |  |   |                                       |                          |                                  |
| E.               | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 2 000,04    |  |   | 0,00                                  |                          |                                  |
| F.               | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku   | 0,00        |  |   | 666,68                                |                          |                                  |
| G.               | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych   | 0,00        |  |   |                                       |                          |                                  |
| H.               | Strata z lat ubiegłych  | 0,00        |  |   |                                       |                          |                                  |
| I.               | Inne zmiany podstawy opodatkowania  | 0,00        |  |   |                                       |                          |                                  |
| J.               | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym   | 92 089,72   |  |   | 93 817,76                             |                          |                                  |
| K.               | Podatek dochodowy   | 0,00        |  |   | 0,00                                  |                          |                                  |

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

Informacja dodatkowa PIK 2022

## Informacja dodatkowa do sprawozdania za rok obrotowy 2022 dla Powiatowego Instytutu Kultury

1.

### Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

|  | <b>Grunty</b>    | <b>Budynki,<br/>lokale i<br/>obiekty<br/>inżynierii<br/>lądowej i<br/>wodnej</b> | <b>Urządzenia<br/>techniczne<br/>i maszyny</b> | <b>Środki<br/>transportu</b> | <b>Inne środki<br/>trwałe</b> | <b>Środki<br/>trwałe<br/>w<br/>budowie</b> | <b>Razem</b>        |
|--|------------------|--|--|------------------------------|-------------------------------|--|---------------------|
|  | <b>zł</b>        | <b>zł</b>  | <b>zł</b>                                      | <b>zł</b>                    | <b>zł</b>                     | <b>zł</b>                                  | <b>zł</b>           |
| Wartość brutto<br>na 1.01.2022                 | 33 675,00        | 2 678 102,83   | 102 723,49                                     | 10 000,00                    | 3 232,00                      | 0,00                                       | 2 827 733,32        |
| Zwiększenia:                                   | 0,00             | 0,00   | 47 982,40                                      | 0,00                         | 83 934,32                     | 2 000,00                                   | 133 916,72          |
| - Nabycie                                      | 0,00             | 0,00   | 47 982,40                                      | 0,00                         | 53 038,17                     | 2 000,00                                   | 103 020,57          |
| - Inne<br>(ujawnione)                          | 0,00             | 0,00   | 0,00   | 0,00                         | 30 896,15                     | 0,00                                       | 30 896,15           |
| - Przeniesienie                                | 0,00             | 0,00   | 0,00   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                                       | 0,00                |
| - aktualizacja<br>wyceny                       | 0,00             | 0,00   | 0,00   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                                       | 0,00                |
| Zmniejszenia:                                  | 0,00             | 0,00   | 0,00   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                                       | 0,00                |
| - sprzedaż                                     | 0,00             | 0,00   | 0,00   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                                       | 0,00                |
| - inne   | 0,00             | 0,00   | 0,00   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                                       | 0,00                |
| - likwidacja                                   | 0,00             | 0,00   | 0,00   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                                       | 0,00                |
| - przeniesienie                                | 0,00             | 0,00   | 0,00   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                                       | 0,00                |
| - odpis z tytułu<br>trwałej utraty<br>wartości | 0,00             | 0,00   | 0,00   | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                                       | 0,00                |
| Wartość brutto<br>na 31.12.2022                | <u>33 675,00</u> | <u>2 678 102,83</u>  | <u>150 705,89</u>                              | <u>10 000,00</u>             | <u>87 166,32</u>              | <u>2 000,00</u>                            | <u>2 961 650,04</u> |

|                           |                         |                            |                         |                        |                         |                        |                            |
|---------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|
| Umorzenie na              |                         |                            |                         |                        |                         |                        |                            |
| 1.01.2022                 | 0,00                    | 1 603 792,42               | 98 134,29               | 666,68                 | 3 232,00                | 0,00                   | 1 705 825,39               |
| Zwiększenia:              | 0,00                    | 40 753,77                  | 3 794,49                | 2 000,04               | 53 038,17               | 0,00                   | 99 586,47                  |
| - aktualizacja wyceny     | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                   | 0,00                       |
| - amortyzacja             | 0,00                    | 40 753,77                  | 3 794,49                | 2 000,04               | 53 038,17               | 0,00                   | 99 586,47                  |
| - przeniesienie           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                   | 0,00                       |
| Zmniejszenia:             | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                   | 0,00                       |
| - sprzedaż                | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                   | 0,00                       |
| - likwidacja              | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                   | 0,00                       |
| - inne (ujawnienie)       | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                   | 0,00                       |
| - przeniesienie           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                   | 0,00                       |
| Umorzenie na 31.12.2022   | <u>0,00</u>             | <u>1 644 546,19</u>        | <u>101 928,78</u>       | <u>2 666,72</u>        | <u>56 270,17</u>        | <u>0,00</u>            | <u>1 805 411,86</u>        |
| <b>Wartość netto</b>      |                         |                            |                         |                        |                         |                        |                            |
| <b>Stan na 1.01.2022</b>  | <u>0,00</u>             | <u>1 074 310,41</u>        | <u>4 589,20</u>         | <u>9 333,32</u>        | <u>0,00</u>             | <u>0,00</u>            | <u>1 121 907,93</u>        |
| <b>Stan na 31.12.2022</b> | <u><u>33 675,00</u></u> | <u><u>1 033 556,64</u></u> | <u><u>48 777,11</u></u> | <u><u>7 333,28</u></u> | <u><u>30 896,15</u></u> | <u><u>2 000,00</u></u> | <u><u>1 156 238,18</u></u> |



2.

**Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego 2022**

|   | Wartość<br>firmy | Prawa do<br>wynalazków,<br>patentów,<br>znaków<br>towarowych,<br>wzorów<br>użytkowych<br>oraz<br>zdobniczych | Inne wartości<br>niematerialne<br>i prawne | Razem            |
|---|------------------|--|--|------------------|
|   | zł               | zł   | zł   | zł               |
| Wartość brutto na<br>1.01.2022                  | 0,00             | 0,00   | 0,00                                       | 0,00             |
| Zwiększenia:                                    | 0,00             | 0,00   | 10 489,14                                  | 10 489,14        |
| - Nabycie                                       | 0,00             | 0,00   | 5 673,69                                   | 5 673,69         |
| - inne (ujawnione)                              | 0,00             | 0,00   | 4 815,45                                   | 4 815,45         |
| - przeniesienie                                 | 0,00             | 0,00   | 0,00                                       | 0,00             |
| Zmniejszenia                                    | 0,00             | 0,00   | 0,00                                       | 0,00             |
| - sprzedaż                                      | 0,00             | 0,00   | 0,00                                       | 0,00             |
| - likwidacja                                    | 0,00             | 0,00   | 0,00                                       | 0,00             |
| - przeniesienie                                 | 0,00             | 0,00   | 0,00                                       | 0,00             |
| - odpisy z tytułu<br>trwałej utraty<br>wartości | 0,00             | 0,00   | 0,00                                       | 0,00             |
| Wartość brutto na<br>31.12.2022                 | <u>0,00</u>      | <u>0,00</u>  | <u>10 489,14</u>                           | <u>10 489,14</u> |

|                           |             |             |                 |                 |
|---------------------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|
| Umorzenie na              |             |             |                 |                 |
| 1.01.2022                 | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00            |
| Zwiększenia               | 0,00        | 0,00        | 5 673,69        | 5 673,69        |
| - amortyzacja             | 0,00        | 0,00        | 5 673,69        | 5 673,69        |
| - przeniesienie           | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00            |
| Zmniejszenia:             | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00            |
| - sprzedaż                | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00            |
| - likwidacja              | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00            |
| - przeniesienie           | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00            |
| Umorzenie na              |             |             |                 |                 |
| 31.12.2022                | 0,00        | 0,00        | 5 673,69        | 5 673,69        |
| <b>Wartość netto</b>      |             |             |                 |                 |
| <b>Stan na 1.01.2022</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>Stan na 31.12.2022</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>4 815,45</b> | <b>4 815,45</b> |

### 3.

#### Struktura środków pieniężnych

|  | <b>31.12.2022 r.</b> |
|--|----------------------|
|  | <b>zł</b>            |
| Środki pieniężne w kasie                 | 5 244,13             |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 128 935,05           |
| w tym: - rachunek bieżący                | 0,00                 |
| - rachunek pomocniczy                    | 128 935,05           |
| - rachunek VAT                           | 0,00                 |
| Inne środki pieniężne                    | 0,00                 |
|  | <hr/> <hr/>          |
| <b>Razem środki pieniężne</b>            | <b>134 179,18</b>    |
|  | <hr/> <hr/>          |

### 4.

#### Fundusz Instytucji

**2022 r.**

#### **Wyszczególnienie**

**Wartość**

Fundusz Instytucji

---

---

**1 131 767,85**

Fundusz Instytucji tworzony jest na podstawie art.29 ustawy o działalności kulturalnej. Fundusz instytucji odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie niepodlegających amortyzacji.

Wartość funduszu Powiatowego Instytutu Kultury stanowią otrzymane w momencie utworzenia przez Organizatora – Starostwo Powiatowe w Radomiu środki trwałe. Środki trwałe takie jak grunt, budynki oraz maszyny i urządzenia przyjęte zostały w wartości netto (wartość brutto minus wartość dotychczasowego umorzenia).

5.

**Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe**

31.12.2022 r.

zł

**Krótkoterminowe rozliczenia  
międzyokresowe czynne**

Rozliczenia międzyokresowe  
kosztów

6 175,52

Rozliczenia międzyokresowe VAT

9,07

**Razem**

**6 184,59**

w tym:

prenumerata czasopism

2 311,40

polisa ubez. majątku

955,63

podpis elektroniczny

78,77

domeny internetowe

1 652,14

druk plakatów na zadania

realizowane w 2023 r.

1 177,58

**Razem**

**6 175,52**

6.

**Rozliczenia międzyokresowe bierne**

31.12.2022 r.

zł

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Przychody przyszłych okresów

2 000,04

Utworzone rezerwy na zobowiązania handlowe

0,00

**Razem**

**2 000,04**

## Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

|                              |                 |
|------------------------------|-----------------|
| Przychody przyszłych okresów | 7 333,24        |
| <b>Razem</b>                 | <b>7 333,24</b> |

|              |                 |
|--------------|-----------------|
| <b>Razem</b> | <b>9 333,28</b> |
|--------------|-----------------|

7.

### Rozliczenie zakupu

31.12.2022 r.  
zł

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>Rozliczenie zakupu per-<br/>saldo (MA)</b> | <b>59 606,78</b> |
|---|------------------|

|   | Saldo WN         | Saldo MA        |
|---|------------------|-----------------|
| obsł. prawna faktura wyst. w 2023 r.<br>dotycząca usł. roku 2022            | 0,00             | 1 193,20        |
| energia elektryczna - faktury korekty<br>dotyczące roku 2022.               | 11 944,45        | 0,00            |
| koszty obsł. Bankowej za 2022 r. -<br>faktury duplikaty otrzymane w 2023 r. | 0,00             | 144,47          |
| zaliczka na realizację projektu<br>"Etażerka"                               | 49 000,00        | 0,00            |
| <b>RAZEM</b>  | <b>60 944,45</b> | <b>1 337,67</b> |

8.

### Wynik finansowy netto

Powiatowy Instytut Kultury uzyskał wynik finansowy netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. **(+) 92.089,72 zł** (zysk). Zysk zwiększył fundusz rezerwowy Instytutu.

**9.**

**Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym**

Zgodnie z zaleceniami pokontrolnymi została założona księga inwentarzowa dla pozostałych środków trwałych oraz WNiP. Ujęto na koncie 013 („pozostałe środki trwałe”) oraz na koncie 025 (WNiP) wszystkie środki trwałe oraz WNiP, które powinny być ujęte w 2021 r. zgodnie z wprowadzoną Zarządzeniem nr 8/01/2021 polityką rachunkowości. Wartość tych środków trwałych wynosi 35.711,60 zł. Ponieważ jest dość znaczna kwota, która miała by wpływ na wynik finansowy korektę błędu istotnego dotyczącego roku poprzedniego zaksięgowano na koncie 820 „Rozliczenie wyniku finansowego” i przedstawiono w sprawozdaniu finansowym jako zysk/stratę z lat ubiegłych.

**10.**

**Zatrudnienie**

Przeciętne zatrudnienie w ciągu roku obrotowego wyniosło 7,15 etatów.