

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 9 6 3 0 0 0 7 7 6	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS	sprawozdanie wersja v1-3 Numer referencyjny dokumentu: 12e90afe23754a779f3d3c185ff83742
---	---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od 01-01-2024		Data do 31-12-2024	
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
POWIATOWY INSTYTUT KULTURY			
Siedziba podmiotu			
Województwo MAZOWIECKIE		Powiat RADOMSKI	
Gmina IŁŻA		Miejscowość IŁŻA	
Adres			
Kraj POLSKA		Województwo MAZOWIECKIE	
Powiat RADOMSKI		Gmina IŁŻA	
Ulica JAKUBOWSKIEGO		Nr domu 5	Nr lokalu
Miejscowość IŁŻA	Kod pocztowy 27-100	Poczta IŁŻA	
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 01-01-2024 data do 31-12-2024

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 2024r. 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 niezmińszonym 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.

Informacja 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 2024 r. poz. 87),

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.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2024	rok poprzedni 31.12.2023			rok bieżący 31.12.2024	rok poprzedni 31.12.2023
A	Aktywa trwałe	1 197 750,66	1 253 782,39	A	Kapitał (fundusz) własny	1 292 955,27	1 337 590,41
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	4 815,45	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 131 767,85	1 131 767,85
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	0,00	4 815,45				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 197 750,66	1 248 966,94				
1	Środki trwałe	1 087 078,58	1 138 294,86				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	33 675,00	33 675,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	952 561,20	993 058,92	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	460,24		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	3 333,20	5 333,24	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	205 822,56	220 285,72
e)	inne środki trwałe	97 509,18	105 767,46		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	110 672,08	110 672,08				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 815,45	36 877,20
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				w tym korekta błędu z lat ubiegłych	-4 815,45	36 877,20
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-39 819,69	-51 340,36
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	126 999,62	129 555,23
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
c)	w pozostałych jednostkach	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		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	222 204,23	213 363,25	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	2 026,50	6 206,00	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	23 516,42	24 221,99
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	2 026,50	2 206,00	b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	4 000,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	270,00	1 266,33		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	23 516,42	24 221,99
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 116,42	16 271,99
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	18 116,42	16 271,99
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	270,00	1 266,33	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	7 950,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	270,00	1 266,33	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	270,00	1 266,33	i)	inne	5 400,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	103 483,20	105 333,24
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	103 483,20	105 333,24
III	Inwestycje krótkoterminowe	207 971,54	193 911,41		– długoterminowe	101 483,16	103 333,20
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	207 971,54	193 911,41		– krótkoterminowe	2 000,04	2 000,04
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– 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	207 971,54	193 911,41				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	207 971,54	193 911,41				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 936,19	11 979,51				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 419 954,89	1 467 145,64		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 419 954,89	1 467 145,64

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

POWIATOWY INSTYTUT
KULTURY

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 320 713,08	2 187 305,93
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 319 013,08	2 186 153,54
	– w tym: dotacje na działalność statutową	2 171 600,00	0,00
	– w tym: przychody do sprzedaży	132 413,08	0,00
	– w tym: pozostała sprzedaż	15 000,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	1 700,00	1 152,39
B	Koszty działalności operacyjnej	2 364 714,57	2 282 088,62
	– w tym:		
I	Amortyzacja	53 938,78	54 430,15
II	Zużycie materiałów i energii	245 925,06	429 363,07
	– w tym:		
III	Usługi obce	708 557,34	635 978,57
IV	Podatki i opłaty, w tym:	25 891,46	18 440,07
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 085 843,98	929 758,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	216 104,40	193 363,84
	– emerytalne	81 168,51	68 224,12
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	28 274,05	18 949,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów	179,50	1 804,50
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-44 001,49	-94 782,69
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 666,52	56 902,14
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	25 212,87
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	7 666,52	31 689,27
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 507,50	13 179,42
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3 507,50	13 179,42
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-39 842,47	-51 059,97
G	Przychody finansowe	23,49	27,04
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:	23,49	27,04
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,71	307,43
I	Odsetki, w tym:	0,71	27,04
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	280,39
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-39 819,69	-51 340,36
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-39 819,69	-51 340,36
	– w tym:		

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 (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-39 819,69			-51 340,36		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			98 000,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	2 000,04			2 000,04		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	60 665,50			2 000,04		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	18 845,77			-51 340,36		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		



URZĘDOWE POŚWIADCZENIE ODBIORU DOKUMENTU ELEKTRONICZNEGO

A. NAZWA PEŁNA PODMIOTU, KTÓREMU DORĘCZONO DOKUMENT ELEKTRONICZNY

Ministerstwo Finansów

B. INFORMACJA O DOKUMENCIE

Dokument został zarejestrowany w systemie teleinformatycznym Ministerstwa Finansów

Identyfikator dokumentu:

12e90afe23754a779f3d3c185ff83742

Dnia (data, czas):

2025-04-09T14:08:23.522+02:00

Skrót złożonego dokumentu - identyczny z wartością użytą do podpisu dokumentu:

CYlu/r6KaP9Oqg2QAYLslJweDMtmHldRs3vSflwdNxU=

Skrót dokumentu w postaci otrzymanej przez system (łącznie z podpisem elektronicznym):

+N9B8H/nCmQv1wZWOe198H5CEANdY8erDYbxEO7ij4M=

Dokument zweryfikowano pod względem zgodności ze strukturą logiczną:

Sprawozdanie finansowe wg struktury SFJINZ (1) 1-3

Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako pierwszy na dokumencie:

numer NIP

7963000776

Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako drugi na dokumencie:

Urząd skarbowy, do którego został złożony dokument:

Stempel czasu:

MjAyNS0wNC0wOVQxNDowODo0OSswMjowMA==

Dokument wystawiony automatycznie przez system teleinformatyczny Ministerstwa Finansów

Data i czas wystawienia dokumentu:

2025-04-09T14:08:50+02:00

UPO₍₆₎

1/1

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa PIK

Informacja dodatkowa do sprawozdania za rok obrotowy 2024 dla Powiatowego Instytutu Kultury

1.

Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 1.01.2024	33 675,00	2 678 102,83	161 196,67	10 000,00	191 234,11	110 672,08	3 184 880,69
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	2 722,50	0,00	2 722,50
- Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Inne (ujawnione)	0,00	0,00	0,00	0,00	2 722,50	0,00	2 722,50
- Przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja 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 trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2024	<u>33 675,00</u>	<u>2 678 102,83</u>	<u>161 196,67</u>	<u>10 000,00</u>	<u>193 956,61</u>	<u>110 672,08</u>	<u>3 187 603,19</u>

Umorzenie na							
1.01.2024	0,00	1 685 043,91	112 251,54	4 666,76	133 951,54	0,00	1 935 913,75
Zwiększenia:	0,00	40 497,72	8 718,52	2 000,04	2 722,50	0,00	53 938,78
- aktualizacja							
wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja	0,00	40 497,72	8 718,52	2 000,04	2 722,50	0,00	53 938,78
- amortyzacja							
jednorazowa	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
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
- 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							
31.12.2024	0,00	1 725 541,63	120 970,06	6 666,80	136 674,04	0,00	1 989 852,53
Wartość netto							
Stan na							
1.01.2024	0,00	993 058,92	48 945,13	5 333,24	57 282,57	110 672,08	1 248 966,94
Stan na							
31.12.2024	33 675,00	952 561,20	40 226,61	3 333,20	57 282,57	110 672,08	1 197 750,66

2.

**Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego
2024**

	Wartość firmy	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 1.01.2024	0,00	0,00	6 710,71	6 710,71
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
- Nabycie	0,00	0,00	1 049,00	1 049,00
- 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 trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2024	0,00	0,00	7 759,71	7 759,71
				0,00
Umorzenie na 1.01.2024	0,00	0,00	1 895,26	1 895,26

Zwiększenia	0,00	0,00	5 864,45	5 864,45
- amortyzacja	0,00	0,00	5 864,45	5 864,45
- 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
Umorzenie na				
31.12.2024	0,00	0,00	7 759,71	7 759,71
Wartość netto				
Stan na 1.01.2024	0,00	0,00	4 815,45	4 815,45
Stan na 31.12.2024	0,00	0,00	0,00	0,00

3.

Struktura środków pieniężnych

	31.12.2024 r.
Środki pieniężne w kasie	7 910,34
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	200 061,20
w tym: - rachunek bieżący	194 661,20
- rachunek pomocniczy	5 400,00
- rachunek VAT	0,00
Inne środki pieniężne	0,00
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	207 971,54

4.

<u>Fundusz Instytucji</u>	2024 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

31.12.2024 r.

**Krótkoterminowe rozliczenia
międzyokresowe czynne**

Rozliczenia międzyokresowe
kosztów

11 936,19

Rozliczenia międzyokresowe VAT

0,00

Razem

11936,19

w tym:

Prenumerata czasopism

3 542,00

polisa ubez. majątku

5 979,89

domeny internetowe

551,51

abonament innych programów
użytkowych

356,04

abonament PC biznes

1 506,75

Razem

11 936,19

6.

Rozliczenia międzyokresowe bierne	
	31.12.2024 r.
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	
Przychody przyszłych okresów	2 000,04
przychód z tyt. sprzedanej w 2024 r. książek (książka przekazana w 2025 r.)	150,00
Razem	2 150,04
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	
Przychody przyszłych okresów	101 333,16
Razem	101 333,16
Razem	103 483,20

7.

Rozliczenie zakupu**31.12.2024r.****Rozliczenie zakupu****saldo****14 294,05****Saldo WN****Saldo MA**

`- gaz - koszty roku 2024	11 450,82
`-usługi telekomunikacyjne - koszty roku 2024	56,74
` - woda i kanalizacja - koszty roku 2024	556,49
`- usługi związane z dział. kulturalną w roku 2024	1 900,00
`- badania okresowe pracownika - koszty 2024	330,00
RAZEM	0,00
	14 294,05

8.

Wynik finansowy netto

Powiatowy Instytut Kultury uzyskał wynik finansowy netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r. **(-) 39.819,69 zł** (strata). Strata pokryta z funduszu rezerwowego Instytucji kultury.

9.

Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

W 2024 r. wychwycono błąd księgowy na koncie 820 „Rozliczenie wyniku finansowego, który została skorygowany na kwotę 4.815,45 zł.

10.

Zatrudnienie

Na 2024 r. struktura organizacyjna Powiatowego Instytutu Kultury zakłada 11 etatów.

Na 31.12.2024 r. zatrudnione było 10 osób –8,75 etatów.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2025-03-26 09:28:45	Agnieszka Makulska
2025-03-26 09:29:12	Renata Justyna Metzger

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML inicjującym wysyłkę sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2025-04-09 14:07:59	Agnieszka Makulska