

**UCHWAŁA NR CXCVIII/563/2023
ZARZĄDU POWIATU W SIEDLCACH**

z dnia 26 kwietnia 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury
pn. Dom Pracy Twórczej „REYMONTÓWKA” w Chlewiskach za 2022 rok**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 z późn. zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 roku, poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 roku, poz. 194) **Zarząd Powiatu** w Siedlcach uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pn. Dom Pracy Twórczej „REYMONTÓWKA” w Chlewiskach za 2022 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, obejmujące:

1. bilans, którego suma bilansowa po stronie aktywów i pasywów wynosi **1.719.224,52 zł**;
2. rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w kwocie **178.031,39 zł**;
3. informację dodatkową do sprawozdania finansowego.

§ 2. Stratę finansową netto za 2022 rok w kwocie **178.031,39 zł** pokrywa się w całości z funduszu instytucji kultury.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Siedleckiemu i Skarbnikowi Powiatu Siedleckiego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa Powiatowego w Siedlcach.

Starosta

Karol Tchórzewski

Dom Pracy Twórczej „Reymontówka”
Chlewiska 22, 08-130 Kotuń

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Domu Pracy Twórczej „Reymontówka”
za 2022 rok

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa jednostki i siedziba: Dom Pracy Twórczej „Reymontówka”,
mający siedzibę pod adresem: Chlewiska 22, 08-130 Kotuń,
NIP: 8210014805
Regon: 001038157

2. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowym przedmiotem działalności instytucji, zgodnie z kodem PKD 9004Z jest: prowadzenie wielokierunkowej działalności w zakresie upowszechniania kultury i sztuki oraz zachowania dziedzictwa kulturowego, a także przygotowania społeczności lokalnej do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenia jej wartości.

Dom Pracy Twórczej „Reymontówka” jest samorządową instytucją kultury, dla której organizatorem jest Powiat Siedlecki, wpisana do Rejestru Instytucji Kultury Powiatu Siedleckiego pod pozycją 1/99, data wpisu 26.02.1999 r. Działa na podstawie ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statutu nadanego przez Radę Powiatu w Siedlcach z dnia 20.04.2018 r.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 1.01.2022 r. – 31.12.2022 r.
W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

4. Założenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 400 zł do 10 000 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościowo-wartościową (środki trwałe niskocenne) i traktowane są jak materiały/usługi niematerialne, tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług (WNIIP) w dacie zakupu.

- 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł do 50 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a jeśli ich wartość początkowa przekracza 50 000 zł według indywidualnych stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego.
- 3) Wartość początkową środków trwałych zwiększa się o ulepszenia jeśli ich wartość przekracza kwotę 10 000 zł.
- 4) Środki trwałe w budowie wycenia się według zasad określonych w art.28 ust. 8 ustawy o rachunkowości. Ewidencja następuje w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- 5) Dobra kultury (muzealia) stanowią środki trwałe niepodlegające amortyzacji, obejmowane są ewidencją wartościową.
- 6) Zbiory biblioteczne przy zakupie odnoszone są w koszty zużycia materiałów oraz objęte ewidencją wartościowo-ilościową w księdze inwentarzowej, a wartościowo na koncie bilansowym.
- 7) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto (bez podatku VAT).
- 8) Zapasy materiałów i towarów wyceniane są w cenach zakupu.
- 9) Koszty zakupu artykułów spożywczych i alkoholu rozliczane są w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów.
- 10) Koszty zakupu pozostałych materiałów i towarów są odpisywane w koszty zużycia materiałów w miesiącu ich poniesienia na podstawie dowodów zakupu.
- 11) Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze.
- 12) Instytucja tworzy fundusz instytucji kultury i fundusz rezerwy instytucji kultury.
Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia. Ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie (dotyczy np. dzieł sztuki, muzealiów czy gruntów) i ulega zmniejszeniu o wartość niepokrytej z funduszu rezerwowego straty netto. Fundusz rezerwowy tworzony jest z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczona się go na pokrycie strat instytucji kultury.
W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, to pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.
- 13) Instytucja nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze.
- 14) Zobowiązania wykazywane są w wartości wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.
- 15) Otrzymane przedpłaty na poczet wykonania usług w następnym okresie sprawozdawczym są prezentowane w bilansie w pasywach w części B.III. poz. 3e „Zobowiązania krótkoterminowe – zaliczki otrzymane na dostawy i usługi”.
- 16) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.
- 17) Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o PDOP.
- 18) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Ustalenie wyniku finansowego

Na koniec roku obrotowego zamykane są konta wynikowe i na konto „Wynik finansowy” następuje przeniesienie (przebiegowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami, a także podatku od osób prawnych – wpływających na wynik.

Konta zespołu 5 zamykane są w korespondencji z kontem 490. Jeżeli konto „Wynik finansowy” wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto za rok obrotowy. Saldo Wn konta „Wynik finansowy” jest informacją o stracie.

Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu, w poz. zysk (strata) netto – odpowiednio jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata).

Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu odpowiada kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat sporządzonym w układzie porównawczym.

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych za rok obrotowy ze stanem na ostatni dzień roku obrotowego.

Dane liczbowe wykazuje się w złotych i w groszach.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w języku polskim.

Sporządził:

Urszula Gawinkowska
Główny Księgowy

Zatwierdził:

Marek Błaszczyk
Dyrektor DPT „Reymontówka”

Chlewiska, 2023-03-24

Dom Pracy Twórczej "Reymontówka", Chlewiska 22, 08-130 Kotuń		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	1 606 018,24	1 743 155,66	A.	Fundusz / kapitał własny	34 146,57	212 177,96
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy = fundusz instytucji	212 177,96	237 676,39
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe = F. rezerwowy w instytucji kultury	0,00	153 956,22
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 606 018,24	1 743 155,66	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	1 585 018,24	1 733 155,66	VI	Zysk (strata) netto	-178 031,39	-179 454,65
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	469,25	469,25	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 685 077,95	1 790 648,50
b)	budynki i budowle	1 484 655,09	1 571 504,78	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	66 045,01	121 105,01	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu	1 586,29	2 424,33	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	32 262,60	37 652,29	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie	21 000,00	10 000,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	60 280,57	60 061,92
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	60 280,57	60 061,92
				a)	kredyty i pożyczki	46 708,00	46 708,00
B.	Aktywa obrotowe	113 206,28	259 670,80	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	28 446,20	37 105,64	e)	inne	13 572,57	13 353,92
1.	Materiały	28 446,20	37 105,64	III	Zobowiązania krótkoterminowe	209 108,61	227 416,01
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	209 108,61	227 416,01
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki	46 708,00	46 708,00
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	5 119,06	4 206,57
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	5 119,06	4 206,57
II	Należności krótkoterminowe	15 946,25	37 381,00	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	15 946,25	37 381,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	6 018,55	6 481,50
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	6 270,00	300,00	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9 676,25	37 081,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	64 161,10	93 419,66
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	87 101,90	76 600,28
d)	dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	62 237,93	185 184,16	4.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	62 237,93	185 184,16	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 415 688,77	1 503 170,57
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 415 688,77	1 503 170,57
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	1 340 175,51	1 415 688,77
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	62 237,93	185 184,16	*	krótkoterminowe	75 513,26	87 481,80
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	48 665,36	171 830,24				
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze						
*	inne aktywa pieniężne	13 572,57	13 353,92				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6575,90					
	Suma aktywów	1 719 224,52	2 002 826,46		Suma pasywów	1 719 224,52	2 002 826,46

Sporządził:

Urszula Gawinkowska
Główny Księgowy

Miejsce, data sporządzenia:
Chlewiska, 2023-03-24

Zatwierdził:

Marek Błaszczyk
Dyrektor DPT "Reymontówka"

Dom Pracy Twórczej "Reymontówka", Chlewiska 22, 08-130 Kotuń		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		dane za bieżący rok obrotowy 2022	dane za poprzedni rok obrotowy 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 858 675,96	2 199 302,93
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 555 731,51	987 728,86
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	2 944,45	11 574,07
V	Dotacje podmiotowe organizatora	1 300 000,00	1 100 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	100 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	3 153 146,91	2 697 583,99
I	Amortyzacja	148 137,42	147 295,01
II	Zużycie materiałów i energii	350 817,01	252 688,37
III	Usługi obce	154 376,71	265 113,69
IV	Podatki i opłaty	45 474,47	41 044,08
V	Wynagrodzenia	1 691 230,29	1 456 210,58
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	249 304,52 134 766,98	208 723,35 112 663,66
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 486,15	14 588,43
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	504 320,34	311 920,48
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-294 470,95	-498 281,06
D	Pozostałe przychody operacyjne	114 729,11	327 611,88
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	87 481,80	87 481,81
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	27 247,31	240 130,07
E	Pozostałe koszty operacyjne	673,59	8 919,85
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		8 859,20
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	673,59	60,65
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-180 415,43	-179 589,03
G	Przychody finansowe	2 429,88	185,38
II	Odsetki	2 429,88	185,38
V	Inne		
H	Koszty finansowe	2,84	0,00
I	Odsetki	2,84	
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-177 988,39	-179 403,65
J	Podatek dochodowy	43,00	51,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-178 031,39	-179 454,65

Sporządził:
Urszula Gawinkowska
Główny Księgowy
Chlewiska, 2023-03-24

Zatwierdził:
Marek Błaszczyk
Dyrektor DPT "Reymontówka"

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2022 rok Domu Pracy Twórczej „Reymontówka” w Chlewiskach

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawiera **zał. nr 1 i nr 2**.
Wartość gruntów użytkowanych i objętych ewidencją środków trwałych na dzień 31.12.2022 r. wynosi 469,25 zł.
2. Środki trwałe w budowie zawiera **zał. nr 3**.
3. Wartość gruntów użytkowanych wieczyste: **nie dotyczy**.
4. Instytucja nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
5. Instytucja nie posiada utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności.
6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera **zał. nr 4**.
7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: **nie dotyczy**.
8. Propozycja pokrycia straty za rok 2022 r. zawiera **zał. nr 5**.
9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **nie dotyczy**.
10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty zawiera **zał. nr 6**.
11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie dotyczy**.
12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: **nie dotyczy**.
13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera **zał. nr 7**.
14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; **nie dotyczy**.
15. Środki zgromadzone na rachunku VAT zawiera **zał. nr 8**

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług zawiera **zał. nr 9**.
2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie dotyczy**.
3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie dotyczy**.
4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto zawiera **nota podatkowa**.
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: **nie dotyczy**.
6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska zawiera **zał. nr 10**.

7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera **zał. Nr 11.**

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych. – nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy.

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty zawiera **zał. nr12.**
2. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - a) badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
 - b) inne usługi atestacyjne,
 - c) usługi doradztwa podatkowego
 - d) pozostałe usługi**nie dotyczy.**

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: **nie dotyczy.**
2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki: **nie dotyczy.**
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: **nie dotyczy.**
4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: **nie dotyczy.**

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji - nie dotyczą jednostki.

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło: – nie dotyczy jednostki.

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy.

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie występują.

Sporządził:
Urszula Gawinkowska
Główny Księgowy

Zatwierdził:
Marek Błaszczuk
Dyrektor DPT „Reymontówka”

Chlewiska, 2023-03-24

Dom Pracy Twórczej "Reymontówka", Chlewiska 22, 08-130 Kotuń

Wartość początkowa aktywów trwałych

zał. nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2022 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2022 r.
		z dotacji	środki własne	inne (darowizna)	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	469,25								469,25
I	1 947 993,35								1 947 993,35
II	1 072 850,05								1 072 850,05
III	56 000,00								56 000,00
IV	22 337,10								22 337,10
V	0,00								0,00
VI	544 060,30								544 060,30
VII	60 063,91			39 975,00					100 038,91
VIII	279 665,97								279 665,97
IX	9 800,00								9 800,00
Razem środki trwałe	3 993 239,93	0,00	0,00	39 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 033 214,93
Środki trwałe niskocenne na koncie 013	354 647,18		29 743,21						384 390,39
Zbiory biblioteczne	915,28								915,28
Dobra kultury	19 318,60								19 318,60
Wartości niematerialne i prawne	4 123,60								4 123,60
Ogółem aktywa trwałe	4 372 244,59	0,00	29 743,21	39 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 441 962,80

Sporządził:

Urszula Gawinkowska
Główny Księgowy
Chlewiska, 2023-03-24

Zatwierdził:

Marek Błaszczyk
Dyrektor DPT "Reymontówka"

Umorzenie aktywów trwałych

zał. nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2022 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2022 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00								0,00
I	1 014 585,35	47 981,74							1 062 567,09
II	434 753,27	38 867,95							473 621,22
III	35 280,00	3 920,00							39 200,00
IV	22 337,10								22 337,10
V	0,00								0,00
VI	443 675,29	51 140,00							494 815,29
VII	57 639,58	838,04	39 975,00						98 452,62
VIII	271 132,28	5 389,69							276 521,97
IX	0,00	0,00							0,00
Razem	2 279 402,87	148 137,42	39 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 467 515,29
Pozostałe środki trwale (niskocenne) amortyzowane w 100%	354 647,18	29 743,21							384 390,39
Zbiory biblioteczne	915,28								915,28
Wartości niematerialne i prawne	4 123,60								4 123,60
Ogółem	2 639 088,93	177 880,63	39 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 856 944,56

Sporządził:
 Urszula Gawinkowska
 Główny Księgowy
 Chlewiska, 2023-03-24

Zatwierdził:
 Marek Błaszczyk
 Dyrektor DPT "Reymontówka"

Środki trwale w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku

zał. nr 3

	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwale odebrane wg OT w roku obrotowym	Inne zmniejszenia np.. odpisanie wyposażenia w koszty	Stopień zaawansowania środka trwałego w budowie (zadania inwestycyjnego)	Przewidywana data zakończenia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego)
1.	Budowa oranżerii	10 000,00			10 000,00				
2.	Instalacja fotowoltaiczna		11 000,00		11 000,00				
	RAZEM	10 000,00	11 000,00	0,00	21 000,00				
	Razem środki trwałe w budowie	10 000,00	11 000,00	0,00	21 000,00				

Sporządził:
 Urszula Gawinkowska
 Główny Księgowy
 Chlewiska, 2023-03-24

Zatwierdził:
 Marek Błaszczyk
 Dyrektor DPT "Reymontówka"

Dom Pracy Twórczej "Reymontówka"
Chlewiska 22, 08-130 Kotuń

Zmiany funduszy w 2022 r.

zał. nr 4

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu			Razem fundusze (2+3 +4)
	instytucji	rezerwowy	z aktualizacji wyceny	
1	2	3	4	5
1. Stan na początek roku obrotowego	237 676,39	153 956,22	0,00	391 632,61
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- podział zysku				0,00
- inne				
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	25 498,43	153 956,22	0,00	179 454,65
- pokrycie straty za 2021 rok	25 498,43	153 956,22		179 454,65
- inne				
4. Stan na koniec roku obrotowego	212 177,96	0,00	0,00	212 177,96

Sporządził:
Urszula Gawinkowska
Główny Księgowy
Chlewiska, 2023-03-24

Zatwierdził:
Marek Błaszczyk
Dyrektor DPT "Reymontówka"

Dom Pracy Twórczej "Reymontówka",
Chlewiska 22, 08-130 Kotuń

Propozycja pokrycia straty za 2022 rok

zał. nr 5

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczona strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	178 031,39
3. Razem strata do pokrycia (1+2)	178 031,39
4. Proponowane źródła pokrycia straty	178 031,39
-fundusz rezerwowy w instytucji kultury	0,00
- fundusz instytucji kultury	178 031,39
5. Niepokryta strata (3-4)	0,00

Sporządził:
Urszula Gawinkowska
Główny Księgowy
Chlewiska, 2023-03-24

Zatwierdził:
Marek Błaszczuk
Dyrektor DPT "Reymontówka"

Dom Pracy Twórczej "Reymontówka",
Chlewiska 22, 08-130 Kotuń

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2022 roku

zał. nr 6

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem długoterminowe	
	do 1 roku krótkotermin		powyżej 1 roku długotermin do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długotermin		powyżej 5 lat długotermin			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)
I. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	227 416,01	209 108,61	46 708,00	46 708,00	13 353,92	13 572,57	0,00	0,00	60 061,92	60 280,57
1a. Kredyty i pożyczki (subwencja PFR)	46708,00	46708,00	46708,00	46 708,00					46 708,00	46 708,00
1b. Inne zobowiązania finansowe					13 353,92	13 572,57			13 353,92	13 572,57
1c. Z tytułu dostaw i usług	4 206,57	5 119,06							0,00	0,00
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	6 481,50	6 018,55							0,00	0,00
1e. Zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	93 419,66	64 161,10							0,00	0,00
1g. Z tytułu wynagrodzeń	76 600,28	87 101,90							0,00	0,00
1h. Inne									0,00	0,00

Sporządził:

Urszula Gawinkowska
Główny Księgowy
Chlewiska, 2023-03-24

Zatwierdził:

Marek Błaszczyk
Dyrektor DPT "Reymontówka"

Dom Pracy Twórczej "Reymontówka"
Chlewiska 22, 08-130 Kotuń

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2022 r.

zał. nr 7

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2022 r.	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
842-01	Dotacja na zakup pieca c.o.	20 720,00		3 920,00		16 800,00	3 920,00	12 880,00	11 760,00	1 120,00	0,00
842-02	Dotacja na budowę kolektorów słonecznych	1 711,94		1 711,94		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
842-03	Dotacja na sprzęt nagłaśniający	5 149,07		3 252,03		1 897,04	1 897,04	0,00	0,00	0,00	0,00
842-04	Środki z WFOŚiGW na kolektory słoneczne	16 761,21		11 831,41		4 929,80	4 929,80	0,00	0,00	0,00	0,00
842-05	Dotacja na termomodernizację budynku dworu	662 430,97		27 737,63		634 693,34	27 737,63	606 955,71	83 212,89	55 475,26	468 267,56
842-06	Dotacja na budowę wiaty drewnianej	15 956,00		862,50		15 093,50	862,50	14 231,00	2 587,50	1 725,00	9 918,50
842-07	Dotacja na budowę budynku wystaw.	192 301,73		6 747,43		185 554,30	6 747,43	178 806,87	20 242,29	13 494,86	145 069,72
842-08	Dotacja na park-stawy	28 976,06		1 259,82		27 716,24	1 259,82	26 456,42	3 779,46	2 519,64	20 157,32
842-09	Dotacja na drogi dojazdowe	187 471,61		16 223,50		171 248,11	16 223,50	155 024,61	48 670,50	32 447,00	73 907,11
842-10	Dotacja na solary	2 000,00		2 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
842-12	Dotacja na rewitalizację parku	314 423,98		8 983,54		305 440,44	8 983,54	296 456,90	26 950,62	17 967,08	251 539,20
842-14	Dotacja na modernizację oczyszczalni	55 268,00		2 952,00		52 316,00	2 952,00	49 364,00	8 856,00	5 904,00	34 604,00
Razem:		1 503 170,57	0,00	87 481,80	0,00	1 415 688,77	75 513,26	1 340 175,51	206 059,26	130 652,84	1 003 463,41

Sporządził:
Urszula Gawinkowska
Główny Księgowy
Chlewiska, 2023-03-24

Zatwierdził:
Marek Błaszczyk
Dyrektor DPT "Reymontówka"

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

zał. nr 8

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz.U. z 2021 r. poz. 2439, 2447)	481,11
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3 b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2021 r. poz. 1844, 2140, 2447)	0,00
Razem	481,11

Sporządził:
Urszula Gawinkowska
Główny Księgowy
Chlewiska, 2023-03-24

Zatwierdził:
Marek Błaszczyk
Dyrektor DPT "Reymontówka"

Dom Pracy Twórczej "Reymontówka",
Chlewiska 22, 08-130 Kotuń

Kierunki i rodzaje sprzedaży

zał. nr 9

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Sprzedaż działalności statutowej w tym:	987 728,86	1 555 731,51	0,00	0,00
a/ usługi kulturalne	574,21	31 190,94		
b/ przychody netto z tytułu organizacji kolonii letnich	366 000,37	429 748,87		
c/ przychody ze sprzedaży usług gastronomicznych i noclegowych	615 573,66	1 073 446,81		
d/ przychody netto z pozostałych usług /transportowe, wynajem sali, kortów tenisowych org.ogniska, reklama, obs.techniczna/	5 580,62	21 344,89		
2. Pozostała sprzedaż	11 574,07	2 944,45		
3. Dotacje podmiotowe organizatora	1 100 000,00	1 300 000,00		
4. Pozostałe dotacje celowe finansujące działalność bieżącą	100 000,00	0,00		
Razem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 199 302,93	2 858 675,96	0,00	0,00

Sporządził:
Urszula Gawinkowska
Główny Księgowy
Chlewiska, 2023-03-24

Zatwierdził:
Marek Błaszczyk
Dyrektor DPT "Reymontówka"

Nakłady na niefinansowe aktywa trwale, w tym nakłady na ochronę środowiska

zał. nr 10

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwale przyjęte do użytkowania:	0,00	0,00
-na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwale w budowie, w tym:	11 000,00	256 000,00
-na ochronę środowiska zadanie pn. Budowa systemu fotowoltaicznego na potrzeby DPT "Reymontówka" w Chlewiskach	11000,00	256 000,00
Razem	11 000,00	256 000,00

Sporządził:
Urszula Gawinkowska
Główny Księgowy
Chlewiska, 2023-03-24

Zatwierdził:
Marek Błaszczyk
Dyrektor DPT "Reymontówka"

Specyfikacja przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły
incydentalnie

zał. nr 11

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
1	2	3
1. Przychody	21 771,38	238 670,57
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	21 771,38	0,00
- dodatek z tytułu wzrostu cen ogrzewania	21 771,38	
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	238 670,57
- przychód z tytułu zwolnienia ze składek ZUS w następstwie COVID -19		207 780,02
- przychód z tytułu dofinansowania do wynagrodzeń ze środków FGŚP w następstwie COVID-19		29 249,75
- ulga na zakup kasy fiskalnej online		700,00
- przychód z tytułu umorzenia podatku od nieruchomości		0,00
- sprzedaż środka trwałego - dochody z likwidacji		940,80
2. Koszty	0,00	9 800,00
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	9 800,00
- padnięcie konia	0,00	9800,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00

Sporządził:
Urszula Gawinkowska
Główny Księgowy

Zatwierdził:
Marek Błaszczyk
Dyrektor DPT "Reymontówka"

Chlewiska, 2023-03-24

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

zał. nr 12

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	2,00	2,00
Pracownicy obsługi	12,70	13,00
Pracownicy administracji	3,00	3,00
Razem	17,70	18,00

Sporządziła:
Urszula Gawinkowska
Główny Księgowy
Chlewiska, 2023-03-24

Zatwierdził:
Marek Błaszczyk
Dyrektor DPT "Reymontówka"

Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za 2022 rok

	<i>(z innych źródeł)</i>
A. Zysk brutto/strata brutto	-177 988,39
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym	1 409 253,18
C. Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00
E. Koszty NKUP trwale różnice	1 443 360,54
F. Koszty NKUP z bieżącego okresu do podatku	180,50
G Koszty uzyskania przychodów z roku ubiegłego	14 138,99
H. Strata z lat ubiegłych	0,00
I Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00
J. Podstawa opodatkowania [A-B+C+D-E+F-G-H-I]	-157 839,52
K. Podatek dochodowy od osób prawnych (9%)	43,00

W związku z wystąpieniem straty podatkowej instytucja wykazuje przychody niestatutowe i należny od nich podatek w cz. J CIT-8

Dochód z tytułu sprzedaży alkoholu - 474,59 zł

Podatek od osób prawnych - 43,00 zł

Sporządził:
Urszula Gawinkowska
Główny Księgowy

Zatwierdził:
Marek Błaszczuk
Dyrektor DPT "Reymontówka"

Chlewiska, 2023-03-24

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pn. Dom Pracy Twórczej „REYMONTÓWKA” w Chlewiskach.

Wykazana strata bilansowa netto w kwocie **178.031,39 zł** zostanie pokryta zgodnie z wnioskiem w całości z funduszu instytucji kultury.

Starosta

Karol Tchórzewski