

**UCHWAŁA NR XLVI/370/22  
RADY GMINY W PARZĘCZEWIE**

z dnia 31 marca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 r. Forum Inicjatyw Twórczych  
w Parzęczewie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 559) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) oraz § 11 ust. 3 Statutu Forum Inicjatyw Twórczych z siedzibą w Parzęczewie (Uchwała Nr XXIII/223/08 Rady Gminy w Parzęczewie z dnia 25 września 2008 r., Dz. Urz. Woj. Łd. z 2008 r. poz. 2842) Rada Gminy w Parzęczewie uchwala, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Forum Inicjatyw Twórczych w Parzęczewie za rok 2021, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) Wprowadzenia do sprawozdania finansowego za 2021 rok;
- 2) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r.;
- 3) Rachunku zysku i strat w wersji prównawczej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r.;
- 4) Informacji dodatkowej do bilansu za 2021 r.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Parzęczew.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.



Przewodniczący Rady Gminy  
w Parzęczewie

  
Władysław Krawczyk

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok.

1. Forum Inicjatyw Twórczych w Parzęczewie, zwane w dalszej części FIT, jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz.U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.) oraz statutu nadanego przez Radę Gminy w Parzęczewie uchwałą Nr XXIII/223/08 Rady Gminy w Parzęczewie z dnia 25 września 2008 r. Podstawowym celem działalności FIT jest prowadzenie działalności kulturalnej, w szczególności w zakresie upowszechniania kultury.
2. FIT gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania.
3. Księgi rachunkowe instytucji kultury mają formę zbiorów danych utrwalonych na informatycznych nośnikach danych (komputerowa baza danych) i nie podlegają drukowaniu. Treść ksiąg rachunkowych przenoszona (kopiowana) jest codziennie na serwer NAS (Network Attached Storage) zapewniający trwałość zapisu informacji, przez czas nie krótszy od wymaganego dla przechowywania ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe prowadzone są przez Referat Finansów Urzędu Gminy w Parzęczewie zgodnie z porozumieniem z dnia 23 grudnia 2015 r. w sprawie obsługi finansowo – księgowej.
4. FIT wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady ostrożności i ciągłości, w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości.
5. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia wg zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.
6. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wysokości do 10.000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
7. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej równej i wyższej niż 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych w powiązaniu z Klasyfikacją Środków Trwałych.
8. Sprawozdaniem finansowym objęto rok obrotowy od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
9. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez FIT w dotychczasowym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności dające się przewidzieć w przyszłości.
10. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Instytucja kultury sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informację dodatkową

SKARBNIK GMINY  
  
Aneta Cybulska

DYREKTOR  
  
Renata Holczak

22.03.2022



**BILANS**  
sporządzony na dzień: 31 grudnia 2021 r.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2020	2021			2020	2021
A	Aktywa trwałe	347 133,60	337 736,93	A	Kapitał (fundusz) własny	4 924,84	142,14
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 974,91	4 924,84
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	347 133,60	337 736,93	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	347 133,60	337 736,93				
a)	Grunty	0,00	0,00				
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	346 683,60	337 736,93	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	-9 050,07	-4 782,70
d)	Środki transportu	0,00	0,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	450,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	362 933,99	345 481,88
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa		0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- krótkoterminowa		0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	- długoterminowa		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- krótkoterminowa		0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	5 100,00	5 100,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	5 100,00	5 100,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne	5 100,00	5 100,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	926,39	2 644,95
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe			- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	926,39	2 644,95
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00



	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		2020	2021			2020	2021
B	Aktywa obrotowe	20 725,23	7 887,09	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I	Zapasy	3 770,00	2 505,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Materiały	3 770,00	2 505,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	926,39	2 644,95
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Półprodukty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	356 907,60	337 736,93
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	356 907,60	337 736,93
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	346 683,60	337 736,93
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- krótkoterminowe	10 224,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	16 955,23	5 382,09				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 955,23	5 382,09				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 955,23	5 382,09				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 955,23	5 382,09				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>367 858,83</b>	<b>345 624,02</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>367 858,83</b>	<b>345 624,02</b>

SKARBNIK GMINY

Aneta Cybulska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Renata Nulbrzak

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2020	2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>435 076,00</b>	<b>530 192,50</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>435 076,00</b>	<b>530 192,50</b>
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>491 175,21</b>	<b>589 702,91</b>
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>9 846,72</b>	<b>9 396,67</b>
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>57 246,25</b>	<b>93 819,16</b>
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>60 613,66</b>	<b>123 730,59</b>
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>303 263,33</b>	<b>297 506,14</b>
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników</b>	<b>57 639,54</b>	<b>63 065,59</b>
	- emerytalne	25 058,18	25 942,31
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>2 565,71</b>	<b>2 184,76</b>
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-56 099,21</b>	<b>-59 510,41</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>47 034,10</b>	<b>54 727,71</b>
<b>I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>47 034,10</b>	<b>54 727,71</b>
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-9 065,11</b>	<b>-4 782,70</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>15,04</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>15,04</b>	<b>0,00</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-9 050,07</b>	<b>-4 782,70</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-9 050,07</b>	<b>-4 782,70</b>

SKARBNIK GMINY  
22.03.2022 Aneta Cybulska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR  
22.03.2022 Renata Naborzak

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy wszystkich członków tego organu)

**Informacja dodatkowa do Sprawozdania finansowego za okres  
 od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021r.**

**1. Struktura przychodów**

<b>Źródło przychodów</b>	<b>kwota w złotych</b>
Dotacja podmiotowa od organizatora	430 000,00
Dotacja od Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu pochodzących z Funduszu Promocji Kultury na zadanie pn.,, Doposażenie w meble i sprzęt Forum Inicjatyw Twórczych oraz remont siedziby"	71 000,00
Dotacja na projekt „Historia kina w...Parzęczewie-utworzenie Dyskusyjnego Klubu Filmowego programu „UTW-Seniorzy w akcji" Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności i Towarzystwa Inicjatyw Twórczych „ę"	10 192,50
Dotacja celowa z budżetu Gminy na udział własny w projekcie pn.,, Doposażenie w meble i sprzęt Forum Inicjatyw Twórczych oraz remont siedziby""	19 000,00
Inne przychody z działalności statutowej	45 720,04
Pozostałe przychody operacyjne	9 007,67
<b>Razem</b>	<b>584 920,21</b>

Stan środków na rachunku bankowym na koniec 2021r. – **5 382,09 zł** w tym:

Zabezpieczenie należytego wykonania umowy- „ Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w miejscowości Orła-etap I" **5 100,00 zł**

**1. Struktura poniesionych kosztów**

<b>Koszty według rodzaju</b>	<b>kwota w złotych</b>
Amoryzacja	9 396,67
Zużycie materiałów i energii	93 819,16
Usługi obce	123 730,59
Wynagrodzenia (w tym umowy cywilnorawne)	297 506,14
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	63 065,59
Pozostałe koszty rodzajowe	2 184,76
<b>Razem</b>	<b>589 702,91</b>

Należności wobec FIT na dzień 31.12.2021 r. nie występują.

Należności od jednostek organizacyjnych Gminy Parzęczew nie występują.

Zobowiązania FIT na dzień 31.12.2021 r. ogółem wynoszą 2 644,95zł., składają się na nie:

Zobowiązania z tytułu zużycia materiałów i energii 2077,45 zł.

Zobowiązania z tytułu usług na kwotę 567,50zł.

Zobowiązania wobec Urzędu Gminy Parzęczew wynoszą 2,45 zł.

Zobowiązania wobec Wywóz Nieczystości oraz Przewóz Ładunków Wiesław Strach wynoszą 260,00 zł

Zobowiązania wobec Firmy Handlowo- Usługowej „ Kwiatkowski" wynoszą 2075,00 zł

Zobowiązania wobec Aurora Films Sp. z o.o wynoszą 307,50 zł



Zobowiązania wymagalne nie występują.

Forum Inicjatyw Twórczych w 2021 r. zrealizowało projekty i zadania:

1) projekt „Historia kina w...Parzęczewie-utworzenie Dyskusyjnego Klubu Filmowego "programu „UTW-Seniorzy w akcji" Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności i Towarzystwa Inicjatyw Twórczych „ę"

2) zadanie pn. "Doposażenie w meble i sprzęt Forum Inicjatyw Twórczych oraz remont siedziby" środki od Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu pochodzących z Funduszu Promocji Kultury

Umorzenie dotacji środka trwałego w ramach projektu pn. „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w miejscowości Orła -etap I" w 2021 r. to kwota 8 946,67zł

Wszystkie koszty rodzajowe poniesione przez FIT dotyczyły bieżącej działalności.

W roku sprawozdawczym FIT otrzymywało dotację regularnie. Wszystkie wpływy z dotacji z Urzędu Gminy zostały wykorzystane w 100%.

Stan składników majątku jest zgodny z zapisami w księdze inwentarzowej oraz ze stanem na kontach bilansowych.

SKARBNIK GMINY

  
Aneta Cybulska

DYREKTOR

22.03.2022

  
Renata Nolibrzak