

**UCHWAŁA NR LXI/486/23
RADY GMINY W PARZĘCZEWIE**

z dnia 30 marca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2022 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 2023 r., poz. 40) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2023 r. poz. 120, poz. 295) 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 2022, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z :

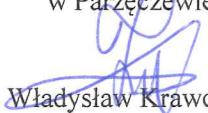
- 1) Wprowadzenia do sprawozdania finansowego za 2022 rok;
- 2) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r.;
- 3) Rachunku zysku i strat w wersji porównawczej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r.;
- 4) Informacji dodatkowej do bilansu za 2022 r.

§ 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 2022 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. o 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 2022 r. do 31 grudnia 2022 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 2023 r. poz. 120)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

2023-03-16

DYREKTOR

Renata Nohrzak

2023-03-16

BILANS
sporządzony na dzień: 31 grudnia 2022 r.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2021	2022			2021	2022
A	Aktywa trwałe	337 736,93	328 790,26	A	Kapitał (fundusz) własny	142,14	13 060,44
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 924,84	142,14
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	337 736,93	328 790,26	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	337 736,93	328 790,26				
a)	Grunty	0,00	0,00				
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	337 736,93	328 790,26	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	-4 782,70	12 918,30
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	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	345 481,88	334 817,89
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	2 644,95	927,63
	- 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	2 644,95	927,63
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2021	2022			2021	2022
B	Aktywa obrotowe	7 887,09	19 088,07	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I	Zapasy	2 505,00	10 650,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Materiały	2 505,00	10 650,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 644,95	927,63
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	337 736,93	328 790,26
	- 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	337 736,93	328 790,26
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	337 736,93	328 790,26
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	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	5 382,09	8 438,07				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 382,09	8 438,07				
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	5 382,09	8 438,07				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 382,09	8 438,07				
	- 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						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		345 624,02	347 878,33	PASYWA razem (suma poz. A i B)		345 624,02	347 878,33

SKARBNIK GMINY

Aneta Cybulska

2023-03-16

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

DYREKTOR

Renata Fikierzak

2023-03-16

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2021	2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	530 192,50	495 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	530 192,50	495 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	589 702,91	544 842,37
I	Amortyzacja	9 396,67	8 946,67
II	Zużycie materiałów i energii	93 819,16	70 266,97
III	Usługi obce	123 730,59	75 667,85
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	297 506,14	324 110,29
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	63 065,59	63 542,52
	- emerytalne	25 942,31	27 636,50
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 184,76	2 308,07
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-59 510,41	-49 842,37
D	Pozostałe przychody operacyjne	54 727,71	62 760,67
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	54 727,71	62 760,67
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 782,70	12 918,30
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	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
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 782,70	12 918,30
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 782,70	12 918,30

SKARBNIK GMINY

2023-03-16

Aneta Cybulska

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

DYREKTOR

2023-03-16

Renata Wierzak

(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 2022 do 31 grudnia 2022 r.**

1. Struktura przychodów

Źródło przychodów	kwota w złotych
Dotacja podmiotowa od organizatora	470 000,00
Dotacja z Instytutu Dziedzictwa Myśli Narodowej im. Romana Dmowskiego i Ignacego Jana Paderewskiego projekt „Rekonstrukcja Bitwy w Orleju. Upamiętnienie postaci Maksymiliana Kasprzaka”.	19 400,00
Dotacja na dofinansowanie przedsięwzięcia z zakresu Programu Operacyjnego Upowszechnienie Kultury Filmowej Priorytet II Inicjatywy filmowe „Klub Filmowy-Parzęczew”	5 600,00
Rekompensata dla podmiotów wrażliwych za olej opałowy	10 553,00
Inne przychody z działalności statutowej	43 175,00
Pozostałe przychody operacyjne	9 032,67
Razem	557 760,67

Stan środków na rachunku bankowym na koniec 2022 r. – **8 438,07 zł w tym:**

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

1. Struktura poniesionych kosztów

Koszty według rodzaju	kwota w złotych
Amoryzacja	8 946,67
Zużycie materiałów i energii	70 266,97
Usługi obce	75 667,85
Wynagrodzenia (w tym umowy cywilnorawne)	324 110,29
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	63 542,52
Pozostałe koszty rodzajowe	2 308,07
Razem	544 842,37

Należności wobec FIT na dzień 31.12.2022 r. nie występują.

Należności od jednostek organizacyjnych Gminy Parzęczew nie występują.

Zobowiązania FIT na dzień 31.12.2022 r. ogółem wynoszą 927,63 zł., składają się na nie:

Zobowiązania z tytułu zużycia materiałów i energii 927,63 zł.

Zobowiązania wobec Urzędu Gminy Parzęczew wynoszą 927,63 zł.

Zobowiązania wymagalne nie występują.

Forum Inicjatyw Twórczych w 2022 r. zrealizowało projekty i zadania:

1) projekt „Rekonstrukcja Bitwy w Orleju. Upamiętnienie postaci Maksymiliana Kasprzaka”- dotacja Instytutu Dziedzictwa Myśli Narodowej im. Romana Dmowskiego i Ignacego Jana Paderewskiego .

2)Przedsięwzięcie z zakresu Programu Operacyjnego Upowszechnienie Kultury Filmowej Priorytet II Inicjatywy filmowe „Klub Filmowy- Parzęczew”-dotacja z Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej

Forum Inicjatyw Twórczych otrzymało rekompensatę za olej opałowy w kwocie 10 533,00 zł.

Umorzenie dotacji środka trwałego w ramach projektu pn. „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w miejscowości Orła -etap I” w 2022 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.

2023 -03- 16

SKARBNIK GMINY

Aneta Cybulska

DYREKTOR

Renata Niderzak

2023 -03- 16