

**UCHWAŁA NR LXXV/610/24  
RADY MIEJSKIEJ W PARZĘCZEWIE**

z dnia 28 marca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2023 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, poz. 572, poz. 1463, poz. 1688) 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 Miejska w Parzęczewie uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Forum Inicjatyw Twórczych w Parzęczewie za rok 2023, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Wprowadzenia do sprawozdania finansowego za 2023 rok;
- 2) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r.;
- 3) Rachunku zysku i strat w wersji porównawczej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r.;
- 4) Informacji dodatkowej do bilansu za 2023 r.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Parzęczew.

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



Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Parzęczewie

Władysław Krawczyk

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 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 2024 r. poz.87.) 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 Miasta i Gminy Parzęczew 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 2023 r. do 31 grudnia 2023 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 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

2024-03-19

DYREKTOR

Renata Nollerzak

2024-03-19



**BILANS**  
sporządzony na dzień: 31 grudnia 2023 r.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2022	2023			2022	2023
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>328 790,26</b>	<b>319 843,59</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>13 060,44</b>	<b>4 763,09</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>142,14</b>	<b>13 060,44</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	Wartość firmy	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>328 790,26</b>	<b>319 843,59</b>	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Środki trwałe	328 790,26	319 843,59				
a)	Grunty	0,00	0,00				
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	328 790,26	319 843,59	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>12 918,30</b>	<b>-8 297,35</b>
d)	Środki transportu	0,00	0,00	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e)	Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>334 817,89</b>	<b>329 920,54</b>
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	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
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	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	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>5 100,00</b>	<b>5 100,00</b>
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	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>927,63</b>	<b>4 976,95</b>
-	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
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b)	inne	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	927,63	4 976,95
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00



AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2022	2023			2022	2023
B	Aktywa obrotowe	19 088,07	14 840,04	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I	Zapasy	10 650,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Materiały	10 650,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	927,63	4 976,95
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, cel, 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	328 790,26	319 843,59
	- 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	328 790,26	319 843,59
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	328 790,26	319 843,59
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, cel, 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	8 438,07	14 840,04				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 438,07	14 840,04				
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	8 438,07	14 840,04				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 438,07	14 840,04				
	- 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)		347 878,33	334 683,63	PASywa razem (suma poz. A i B)		347 878,33	334 683,63

2024-03-19

SKARBNIK GMINY

Aneta Cybulska

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

2024-03-19

DYREKTOR

Renata Holczak

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



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.  
(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2022	2023
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	495 000,00	457 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>I</b>	Przychody netto ze sprzedaży produktów	495 000,00	457 000,00
<b>II</b>	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
<b>III</b>	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
<b>IV</b>	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	544 842,37	520 843,02
<b>I</b>	Amortyzacja	8 946,67	8 946,67
<b>II</b>	Zużycie materiałów i energii	70 266,97	64 729,48
<b>III</b>	Usługi obce	75 667,85	71 607,56
<b>IV</b>	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
<b>V</b>	Wynagrodzenia	324 110,29	309 543,66
<b>VI</b>	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	63 542,52	61 324,40
	- emerytalne	27 636,50	26 683,16
<b>VII</b>	Pozostałe koszty rodzajowe	2 308,07	4 691,25
<b>VIII</b>	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	-49 842,37	-63 843,02
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	62 760,67	55 545,67
<b>I</b>	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
<b>II</b>	Dotacje	0,00	0,00
<b>III</b>	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
<b>IV</b>	Inne przychody operacyjne	62 760,67	55 545,67
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
<b>II</b>	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
<b>III</b>	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	12 918,30	-8 297,35
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	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
<b>II</b>	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>III</b>	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<b>IV</b>	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
<b>V</b>	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>II</b>	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<b>III</b>	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
<b>IV</b>	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	12 918,30	-8 297,35
<b>J</b>	Podatek dochodowy	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	12 918,30	-8 297,35

2024-03-19

SKARBNIK GMINY

Aneta Cybulska

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

2024-03-19

DYREKTOR

Roneta Nollerzak

(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 2023 do 31 grudnia 2023 r.**

**1. Struktura przychodów**

<b>Źródło przychodów</b>	<b>kwota w złotych</b>
Dotacja podmiotowa od organizatora	457 000,00
Inne przychody z działalności statutowej	46 500,00
Pozostałe przychody operacyjne	9 045,67
<b>Razem</b>	<b>512 545,67</b>

Stan środków na rachunku bankowym na koniec 2023 r. – **14 840,04 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	8 946,67
Zużycie materiałów i energii	64 729,48
Usługi obce	71 607,56
Wynagrodzenia (w tym umowy cywilnorawne)	309 543,66
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	61 324,40
Pozostałe koszty rodzajowe	4 691,25
<b>Razem</b>	<b>520 843,02</b>

Należności wobec FIT na dzień 31.12.2023 r. nie występują.

Należności od jednostek organizacyjnych Gminy Parzęczew nie występują.

Zobowiązania FIT na dzień 31.12.2023 r. ogółem wynoszą 4 976,95 zł., składają się na nie:

Zobowiązania z tytułu zużycia materiałów i energii 4 976,95 zł.

Zobowiązania wobec Urzędu Gminy Parzęczew wynoszą 4 976,95 zł.

Zobowiązania wymagalne nie występują.

Umorzenie dotacji środka trwałego w ramach projektu pn. „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w miejscowości Orła -etap I” w 2023 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

2024 -03- 19

DYREKTOR

Renata Kłobaczak

2024 -03- 19