

ZARZĄDZENIE NR 28 /B/2023  
BURMISTRZA MIASTA I GMINY SEROCK  
z dnia 29 marca 2023 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku za 2022r.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r., poz. 40) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023r., poz. 120 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Przyjąć bilans oraz rachunek zysków i strat Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku za 2022 rok stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy Serock  
*Artur Borkowski*

## BILANS

sporządzony na dzień:

31.12.2022r.

Jednostka obliczeniowa: .....

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2021r.	31.12.2022r.			31.12.2021r.	31.12.2022r.
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	1 308 144,97	1 230 853,59	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	59 750,24	120 185,24
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	88 147,50	59 750,24
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 308 144,97	1 230 853,59	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	1 308 144,97	1 230 853,59				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 131 557,03	1 092 371,83	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	100 147,04	71 328,92	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-28 397,26	60 435,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	76 440,90	67 152,84	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 421 143,05	1 345 810,13
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	- udziały lub akcje			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	104 725,62	95 042,48
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	18 912,45	7 574,85
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 912,45	7 574,85
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy	18 912,45	7 574,85
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	745,93	2 606,77
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		



<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	172 748,32	235 141,78	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	11 144,73	23 537,59	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	745,00	1 368,34
1	Należności od jednostek powiązanych	171,22	18 723,96	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,93	1 238,43
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	171,22	18 723,96	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	171,22	18 723,96	3	Fundusze specjalne	85 067,24	84 860,86
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	1 316 417,43	1 250 767,65
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	10 973,51	4 813,63	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 316 417,43	1 250 767,65
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	1 313 636,13	1 241 158,48
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe	2 781,30	9 609,17
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	10 973,51	4 813,63				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	157 261,86	190 775,76				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	157 261,86	190 775,76				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– 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	157 261,86	190 775,76				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	157 261,86	190 775,76				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	4 341,73	20 828,43				
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>		1 480 893,29	1 465 995,37	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>		1 480 893,29	1 465 995,37

Sporządzono dnia 28.03.2023

GL. KSIĘGOWY

Iwona Makowska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Dyrektor Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku

Renata Muliak

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r.

1. W dniu 30 czerwca 2014 r. została podjęta Uchwała nr 465/LI/2014 Rady Miejskiej w Serocku w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury-Ośrodka Kultury w Serocku oraz Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Serock z dniem 1 stycznia 2015 r. w jedną samorządową instytucję kultury o nazwie Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku, przejmując dalszą kontynuację swojej działalności.
2. Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku jest wpisany do rejestru instytucji kultury, numer wpisu trzy prowadzonego przez organizatora i posiada osobowość prawną.
3. Przedmiotem działalności Centrum jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej w kraju i zagranicą.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności, ponieważ nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.
7. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.
8. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
9. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustaleniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
10. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.
11. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia. Obowiązuje ewidencja ilościowo - wartościowa dla materiałów.
12. Bilans został sporządzony wg formy uproszczonej.
13. Rachunek zysków i strat sporządzono według wariantu porównawczego.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Zgodnie z ustawą rachunkowości obejmują w szczególności:

1. Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku zwany instytucją kultury na swoją działalność uzyskał środki:
  - dotację podmiotową od organizatora w kwocie - 1 739 000,00 zł;
  - dofinansowania do zadania w ramach Programu Wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0”- Priorytet 1 Poprawa oferty bibliotek publicznych, zakup zdalny dostęp do nowości wydawniczych, Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego - 6 676,00 zł;
  - dofinansowania z projektu „Sztuki zapomniane, a odczarowane”-Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego, Program Rozwoju Obszarów Wiejskich - 31 815,00 zł;
  - dofinansowanie z projektu „ Serocka Miłość Ojczyzny”-Fundusz Patriotyczny – edycja 2021 Niepodległość po polsku, Instytut Dziedzictwa Myśli Narodowej im. Romana Dmowskiego i Ignacego Jana Paderewskiego – 14 650,00 zł;
  - dofinansowanie z projektu „Inspiracje Wolności”, Program Partnerstwo dla książki Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego - Fundusz Promocji Kultury – 14 330,00 zł;
  - dochody własne – 413 757,67 zł;
  - pozostałe dochody – 7 855,98 zł.
2. Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
3. Stan zatrudnienia: trzynastu pracowników, zatrudnionych na jedenaście i  $\frac{3}{4}$  etatu.  
(jeden dyrektor, dziewięciu pracowników umysłowych , trzech pracowników fizycznych)
4. Instytucja wykazała w bilansie zysk netto w wysokości 60 435,00 zł.

Od 1 stycznia 2012 r., czyli po zmianie tego przepisu wprowadzonej ustawą z dnia 31 sierpnia 2011 r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. nr 207, poz. 1230), wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji. Na wynik finansowy zostaną w efekcie odniesione zarówno wartość amortyzacji, jak też wartość przychodów w wysokości amortyzacji, co nie spowoduje zmiany wyniku finansowego w zakresie tych operacji.

Wprowadzona nowelizacja jest spójna z zasadą współmierności przychodów i kosztów i nakazuje instytucjom kultury zaliczać do rozliczeń międzyokresowych przychodów środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.



Jednocześnie – począwszy od 1 stycznia 2012 r. – środki pieniężne otrzymane od organizatora na finansowanie kosztów realizacji inwestycji (w formie dotacji celowej), zaliczane są w księgach rachunkowych instytucji kultury – zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości – do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają następnie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonywanych od środków trwałych sfinansowanych z tych środków. Oznacza to, że wpływ środków pieniężnych otrzymanych na finansowanie zakupu bądź budowy środków trwałych nie odnosi się już na zwiększenie funduszu instytucji kultury (zasada ta obowiązywała do końca 2011r.). W związku z tym, że wynikające z ustawy o rachunkowości rozwiązania ewidencji, stosowane są w instytucjach kultury od 1 stycznia 2012 r., środki pieniężne otrzymane w formie dotacji na finansowanie inwestycji znajdują swoje odzwierciedlenie zarówno na koncie funduszu instytucji kultury (w przypadku środków otrzymanych przed 1 stycznia 2012 r.), jak i na rozliczeniach międzyokresowych przychodów (w przypadku środków otrzymanych po 1 stycznia 2012 r.). Natomiast wartość środków trwałych nabytych przed 2012r. nadal nie była równoważona przychodami. Dopiero ustawa z 5 sierpnia 2015r w zakresie rachunkowości (art.29, art.22 ustawy zmieniającej przyniosła długo oczekiwane zmiany tej sytuacji tj. przede wszystkim wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed 1 stycznia 2012 r. fundusz instytucji kultury podlega przeniesieniu na rozliczenia międzyokresowe przychodów stosownie do art. 41 ustawy o rachunkowości (art.22 ust.1ustawy zmieniającej) nie później niż na 31 grudnia 2015 r.

### Informacje dotyczące aktywów bilansu

W bilansie środki trwałe ujęte są w wartości netto, czyli wartości początkowej skorygowanej o wartość dokonanego umorzenia. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne w bilansie nie występują. Są umarzane jednorazowo i spisywane w koszty w miesiącu oddania do użytkowania.

Poszczególne wartości na dzień 31.12. 2022 r. wynosiły:

- środki trwałe umarzane stopniowo metodą liniową – wartość początkowej - 2 010 637,21zł,
  - pozostałe środki trwałe umarzane w 100% w chwili oddania do użytkowania - 923 245,41zł,
  - zbiory biblioteczne umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia zbiorów – 480 776,99zł.
- Wartości niematerialne i prawne umarzane w 100% w chwili oddania do użytkowania - 37 101,74zł.

Lp.	Nazwa	Wartość na dzień 31.12.2022 r.	Umorzenia na dzień 31.12.2022 r.
	<b>OGÓLEM</b>	<b>1 230 853,59</b>	<b>772 192,12</b>
	<b>Budynki i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>1 092 371,83</b>	<b>463 212,34</b>
1	budynek biurowy	716 936,40	207 408,90
2	gabloty dwustronne	8 128,10	6 651,58
3	sala widowiskowa	367 307,33	249 151,86

	<b>Urządzenia techniczne</b>	<b>71 328,92</b>	<b>152 701,62</b>
1	komputer przenośny	0,00	3 705,40
2	komputer	0,00	3 681,39
3	komputer	0,00	3 681,39
4	komputer	0,00	4 183,73
5	system alarmowy budynku	0,00	4 880,00
6	centrala telefoniczna MICRA	0,00	4 550,00
7	monitoring sygnaliz.alarm włamaniowy	0,00	4 357,52
8	komputer +urządzenie wielofunkcyjne	0,00	3 690,54
10	komputer +urządzenie wielofunkcyjne	0,00	3 690,54
11	komputer +urządzenie wielofunkcyjne	0,00	3 690,54
12	klimatyzacja	33 590,64	77 239,49
13	projektor multimedialny	997,75	2 743,91
14	zadaszenie sceniczne	3 500,00	26 500,00
15	projektor multimedialny II	12 535,53	2 212,17
16	klimatyzacja-budynek biurowy	20 705,00	3 895,00
	<b>Wyposażenie</b>	<b>67 152,84</b>	<b>156 278,16</b>
1	mikser nagłośnienie	0,00	8 914,29
2	sprzęt nagłaśniający	0,00	22 801,80
3	pianino	0,00	5 473,50
4	namiot ciemno niebieski	0,00	4 524,00
5	Dimmer	0,00	5 844,00
6	telewizor LED	0,00	6 066,36
7	zestaw w systemie kuchennym	0,00	4 428,00
8	ścianka działowa	0,00	7 011,00
9	szafa ogniowa 195/65	0,00	3 813,00
10	szafa ogniowa 122,6/65	0,00	3 690,00
11	donice przy budynku	0,00	11 468,52
12	namiot szybkorozkładający	0,00	3 954,00
13	ekran projekcyjny	0,00	4 697,00
14	zasłona sceniczna 4 sztuki	0,00	14 998,68
15	łada z frontem	0,00	10 393,50
16	zestaw trzech szafek	0,00	15 590,25
17	fortepian	42 000,00	18 000,00
18	pianino	14 729,19	2 770,81
19	mediaserwer	10 423,65	1 839,45

Obsługę rachunków bieżących prowadził BS Legionowo oddział w Serocku.  
Stan środków na dzień 31.12.2022 r. potwierdza potwierdzenie sald z bankiem.

**Na dzień bilansowy nie wystąpiły środki pieniężne w drodze.**

Środki pieniężne Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku

Rachunek bieżący - 105 914,90 zł,

Rachunek socjalny - 84 860,86 zł.

Należności nie wymagalne w kwocie **18 723,96 zł**

- z tytułu usług pozostałych- wynajem -160,00 zł,

- z tytułu zakupu gazu - nadpłata - 18 563,96 zł.

Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku posiada :

a) zobowiązania finansowe krótkoterminowe w kwocie **7 574,85 zł** z tytułu dostaw i usług wobec:

- IBS Inwestycje Sp. z o.o. - 861,00 zł;
- WRONIAK.PL - 3 380,00 zł;
- TAURON - 1 761,36 zł;
- Poczta Polska S.A. - 72,20 zł;
- PGE Dystrybucja S.A. - 693,48 zł;

- ZPAV - 216,90 zł;
- GNP Dec sp.k. - 25,06 zł;
- MIX-BUD BIS Sp. z o.o. - 216,81 zł;
- LINDSTROM - 348,04 zł;

b) zobowiązania wobec budżetu **w kwocie 1 368,34zł:**

- podatek Vat za grudzień 2022r-od towarów i usług - 1 020,00 zł;
- podatek od wynagrodzeń pracowników - 77,00 zł;
- Składki na ubezpieczenia społeczne -ZUS - 271,34 zł;

c) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń **w kwocie 1 238,43 zł:**

- rozrachunki z tytułu wynagrodzeń pracowników - 511,93 zł;
- rozrachunki z tytułu umów zleceń - 400,00 zł;
- pozostałe rozrachunki z prac.- zwrot kosztów - 326,50 zł;

d) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowi **kwota 20 828,43 zł:**

- koszt serwisu oprogramowania budżetowego i płacowego w części na 2023 r. - 2 032,00 zł,
- koszt utrzymania serwera i strony internetowej za 2023 r. - 320,75 zł,
- koszt opłaty licencji filmowej na 2023 r. - 1 821,46 zł,
- koszt zakupu telefonów komórkowych na raty - 49,22 zł,
- koszt –przedpłata wynagrodzenia-koncert noworoczny - 16 605,00 zł,

d) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dochodów stanowi **kwota 9 609,17 zł:**

- wpłaty na organizację przyszłych wydarzeń tj. koncert noworoczny - 6 851,85 zł,
- wpłat za uczestnictwo w organizowanych zajęciach w 2023 r. - 2 757,32 zł.

**Fundusz socjalny**

Rezerwy na zobowiązania zakładowego funduszu świadczeń socjalnych 84 860,86 zł.

Należności od pracowników z tytułu udzielonych zaliczek 4 813,63 zł.

**Informacje dotyczące pasywów bilansu**

Nazwa	Fundusz na dzień 01.01.2022r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Fundusz na dzień 31.12.2022r.
Fundusz instytucji kultury	<b>88 147,50</b>	<b>0,00</b>	<b>28 397,26</b>	<b>59 750,24</b>
Fundusz rezerwowy		<b>0,00</b>	<b>28 397,26</b>	

Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów – 1 241 158,48 zł

- przychody przyszłych okresów w równowartości odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych pokrytych z dotacji – 255 654,66 zł
- przychody przyszłych okresów w równowartości odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie - 985 503,82 zł.

**Dotyczące rachunku zysku i strat:**

Przychody ogółem wyniosły w 2022r. – 2 300 562,30 zł na co składają się następujące pozycje:



<b>Przychody z dotacji podmiotowej</b>	<b>1 739 000,00 zł</b>
--	------------------------

**Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych 399 753,04 zł**

w tym :

przychody z sekcji	280 899,78
przychody ze sprzedaży biletów na koncerty i spektakle	27 126,91
przychody z organizacji imprez	91 409,85
przychody z korzystania z ksera i wydruk komputerowy	126,02
przychody ze sprzedaży książek	190,48

**Pozostałe przychody operacyjne 153 953,28 zł**

w tym :

wynajem powierzchni, dzierżawy, usługi	13 967,83
dotacja celowa w ramach „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa” – Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego	6 676,00
dotacja celowa w ramach projektu „Serocka Miłość Ojczyzny”-Fundusz Patriotyczny – Instytut Dziedzictwa Myśli Narodowej im. Romana Dmowskiego i Ignacego Jana Paderewskiego	14 650,00
Dotacja celowa w ramach projektu „Inspiracje Wolności”, Program Partnerstwo dla książki Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego – Fundusz Promocji Kultury	14 330,00
dotacji celowej w ramach projektu „Sztuki zapomniane, a odczarowane” - Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego	31 815,00
odpis aktualizacyjny inwestycji	72 477,65

**Przychody finansowe**

**- 7 855,98 zł**

w tym :

odsetki	7 488,75
wpływy z różnych dochodów	367,23

**Koszty działalności ogółem wyniosły w 2022r. – 2 240 090,50 zł**

Amortyzacja	<b>72 477,75</b>
-------------	------------------

**Zużycie materiałów i energii**

**- 254 967,48 zł**

w tym:

zakup materiałów i wyposażenia	172 879,54
zakup energii, gazu, wody	51 411,94
zakup książek	30 676,00

**Usługi obce** - 576 148,90 zł

w tym :

zakup usług pozostałych	562 728,58
zakup usług telefonicznych	13 420,32

**Podatki i opłaty** - 8 771,00 zł

podatek od nieruchomości	8 771,00
--------------------------	----------

**Wynagrodzenia** - 1 129 966,24 zł

w tym :

wynagrodzenia osobowe pracowników	810 183,03
wynagrodzenia bezosobowe	319 783,21

**Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia** - 189 613,71 zł

w tym :

składki ZUS	150 810,05
składki na FP	14 875,66
odpisy na ZFŚS	20 028,00
szkolenia pracowników	3 700,00
zakup usług zdrowotnych	200,00

**Pozostałe koszty rodzajowe** - 8 145,42 zł

w tym:

podróże służbowe krajowe	2 203,46
różne opłaty i składki	6 041,96

GŁ. KSIĘGOWY

*Iwona Makowska*

Dyrektor Centrum Kultury  
i Czytelnictwa w Serocku

*Renata Mulik*

Rachunek zysków i strat  
Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku  
31 grudnia 2022 r.

Rachunek zysków i strat wałani porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych</b>	<b>1 526 232,47</b>	<b>2 138 753,04</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	226 232,47	399 753,04
II.	zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Dotacje organizatora na działalność instytucji	1 300 000,00	1 739 000,00
IV.	Pozostałe dotacje	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 673 142,14</b>	<b>2 240 090,60</b>
I.	Amortyzacja	71 455,31	72 477,75
II.	Zużycie materiałów i energii	233 238,78	254 967,48
III.	Usługi obce	377 828,26	576 148,90
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	8 280,00	8 771,00
V.	Wynagrodzenia	842 732,34	1 129 966,24
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	128 248,12	189 613,71
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	11 359,33	8 145,42
VIII.	Wartości sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-146 909,67</b>	<b>-101 337,46</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>118 035,73</b>	<b>153 916,48</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	37 830,00	67 471,00
III.	Inne przychody operacyjne	14 145,51	13 967,83
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne	66 338,32	72 477,65
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-28 595,84</b>	<b>62 579,02</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>198,58</b>	<b>7 855,98</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	198,58	7 855,98
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-28 397,26</b>	<b>60 435,00</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>-28 397,26</b>	<b>60 435,00</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-28 397,26</b>	<b>60 435,00</b>

Główny księgowy

data  
2023-03-28

Kierownik Jednostki

GL. KSIEGOWY

Iwona Makowska

Dyrektor Centrum Kultury  
i Czytelnictwa w Serocku

Renata Kulik



pieczęć firmowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za 2022 r.

pozycja	Wyszczególnienie	rok poprzedni	rok obrotowy
I.	<b>Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)</b>	<b>29 857,97</b>	<b>88 147,50</b>
-	korekty błędów		
I.a.	<b>Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>29 857,97</b>	<b>88 147,50</b>
1.	<b>Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu</b>	<b>29 857,97</b>	<b>88 147,50</b>
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	58 289,53	-28 397,26
a.	zwiększenie (z tytułu)	58 289,53	
-	dotacji na rozwój od:		
	darowizna sprzętu komputerowego (program rozwoju bibliotek)		
	podziału zysku		
	amortyzacji aktywów trwałych		
	inne zwiększenia	58 289,53	
b.	zmniejszenie (z tytułu)		28 397,26
	umorzenia aktywów trwałych		
-	przekazania majątku na podstawie decyzji		
	pokrycia straty		
	inne zmniejszenia		28 397,26
1.2.	Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu	88 147,50	88 147,50
2.	<b>Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-			
.....			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu		
4.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów podstawowych		
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów		
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	
-			
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.	<b>Wynik netto</b>		
a)	zysk netto		
b)	strata netto		
II.	<b>kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>88 147,50</b>	<b>59 750,24</b>
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>88 147,50</b>	<b>59 750,24</b>

Sporządził:

GŁ. KSIĘGOWY

Iwona Makowska

Miejsce i data:

Serock, dnia 28.03.2023r.

Zatwierdził:

Dyrektor Centrum Kultury  
i Czytelniwa w Serocku

Renata Mulik

**Centrum Kultury i Czytelnictwa  
w Serocku**

05-140 Serock, ul. Pułtуска 35  
NIP 536 191 82 71 Regon 360467472  
tel. (22) 782 80 70, fax (22) 782 80 71

Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku

Kwoty przychodów i kosztów do wyłączenia przez instytucję kultury w łącznym rachunku zysków i strat  
Konto 976 „Wzajemne rozliczenie między jednostkami” koszty

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Nazwa kosztu	Konta księgowe, na którym ujęto koszty	Kwota
1	Miejsko Gminny Zakład Wodociągowy 05-140 Serock ul. Nasielska 21	woda	403-3/201-5	818,89
2.	Urząd Miasta i Gminy Serock 05-140 Serock ul. Rynek 21	podatek od nieruchomości	414/201-734	8 771,00
3.	Serockie Inwestycje Samorządowe Sp. z o.o. 05-140 Serock, ul. Rynek 21	wynajem samochodu	402-31/201-715	25 365,84
4.	Szkoła podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Serocku 05-140 Serock, ul. Pułtуска 68	wyżywienie dzieci – półkolonie zimowe i letnie	402-3/201-1072	8 292,00
	Razem			43 247,73

Konto 976 „Wzajemne rozliczenie między jednostkami” przychody

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Nazwa przychodu	Konta księgowe, na którym ujęto przychody	Kwota
2.	Serockie Inwestycje Samorządowe Sp. z o.o. 05-140 Serock, ul. Rynek 21	zwrot kosztów wyżywienie dzieci – półkolonie zimowe	201-715/700-15	2 532,00
	Razem			2 532,00

Serock dn. 28.03.2023r.

GŁ. KSIĘGOWY

*Iwona Makowska*

Dyrektor Centrum Kultury  
i Czytelnictwa w Serocku

*Renata Muliak*

Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku

Tabela –Zobowiązań

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta syntetycznego	Kwota
	-	-	-	0,00
	Razem			0,00

Tabela –Należności

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota
	-	-	-	0,00
	Razem			0,00

Serock dn. 28.03.2023r.

GŁ. KSIĘGOWY

*Iwona Makowska*

Dyrektor Centrum Kultury  
i Czytelnictwa w Serocku

*Renata Mulik*