

UCHWAŁA NR 41.10.2025
ZARZĄDU POWIATU W OPATOWIE

z dnia 4 marca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowego Centrum Kultury
w Opatowie za rok 2024**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107 i 1907) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87) Zarząd Powiatu w Opatowie uchwala, co następuje:

- § 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Powiatowego Centrum Kultury w Opatowie za rok 2024, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
- § 2. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Powiatowego Centrum Kultury w Opatowie.
- § 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Opatowski



Tomasz Staniek

Załącznik do uchwały Nr 41.10.2025
Zarządu Powiatu w Opatowie
z dnia 4 marca 2025 r.

Powiatowe Centrum Kultury
w Opatowie
ul. Szpitalna 4A, 27-500 Opatów
POWIATOWE CENTRUM KULTURY W OPATOWIE 366714325
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	738 935,05	593 133,33	A	Kapitał (fundusz) własny	130 864,48	83 404,40
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	65 005,91	54 485,91
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	673 929,14	538 647,42				
1	Środki trwałe	673 929,14	538 647,42				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	464 535,11	521 131,97	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	189 526,93	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	9 633,50	17 515,45	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	10 233,60	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	28 918,49	72 627,47
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	65 005,91	54 485,91				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	36 940,08	-43 708,98
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały lub akcje						
	inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	694 556,87	562 144,99
	inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	I	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki			I	Wobec jednostek powiązanych		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe	65 005,91	54 485,91	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	86 486,30	52 416,06	d)	zobowiązania weksłowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	40 494,83	41 013,02
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	40 146,45	41 013,02
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	40 146,45	41 013,02
	– w tym:				– do 12 miesięcy	40 146,45	41 013,02
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
					– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	16 785,77	4 752,76				

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b) inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	348,38 0,00
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe	
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy	
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	
b)	inne			f)	zobowiązania weksłowe	
3	Należności od pozostałych jednostek	16 785,77	4 752,76	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9,31 0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 000,00	1 952,60	h)	z tytułu wynagrodzeń	238,22 0,00
	– do 12 miesięcy	4 000,00	1 952,60	i)	inne	100,85 0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 785,77	2 800,16	IV	Rozliczenia międzyokresowe	654 062,04 521 131,97
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy	
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	654 062,04 521 131,97
III	Inwestycje krótkoterminowe	69 700,53	47 663,30		– długoterminowe	654 062,04 521 131,97
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	69 700,53	47 663,30		– krótkoterminowe	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3		
	– 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	69 700,53	47 663,30			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	69 700,53	47 663,30			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
	– w tym:					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	825 421,35	645 549,39		PASYWA razem (suma poz. A i B)	825 421,35 645 549,39

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024
(wariant porównawczy)

POWIATOWE CENTRUM KULTURY W OPATOWIE
(dane jednostki) 1700768 REGION 366714327

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	465 568,58	404 269,58
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	465 568,58	404 269,58
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 973 580,60	1 750 146,77
	– w tym:		
I	Amortyzacja	77 832,04	77 196,01
II	Zużycie materiałów i energii	323 348,94	323 571,90
	– w tym:		
III	Usługi obce	422 224,81	371 630,86
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 332,63	2 281,16
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	917 319,38	786 333,07
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	199 836,59	168 481,16
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	26 686,21	20 652,61
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 508 012,02	-1 345 877,19
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 543 061,11	1 299 917,58
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 027 590,00	908 400,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	515 471,11	391 517,58
E	Pozostałe koszty operacyjne	1,22	31,78
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1,22	31,78
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	35 047,87	-45 991,39
G	Przychody finansowe	1 902,70	2 354,28
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	1 902,70	2 354,28
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	10,49	71,87
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	10,49	71,87
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	36 940,08	-43 708,98
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	36 940,08	-43 708,98
	– w tym:		

Powiatowe Centrum Kultury

Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie, ul. Szpitalna 4A, 27-500 Opatów
 Konta syntetyczne ul. Szpitalna 4A, 27-500 Opatów
 NIP 803700768 REGON 266714322
 Obróty i salda, za okres od 2024-01-01 do 2024-12-31, z uwzględnieniem bufora
 Konta od [011] do [870]

Strona: 1/2
 Data wydruku: 28.02.2025

Numer konta	Nazwa konta	Bilans otwarcia		Obróty za okres		Obróty narastająco		Saldo	
		Wnien	Ma	Wnien	Ma	Wnien	Ma	Wnien	Ma
011	Środki trwałe	736 621,71	0,00	1 413 922,67	0,00	1 413 922,67	0,00	2 150 544,38	0,00
013	Pozostałe środki i rezerwy	536 470,81	0,00	776 684,84	0,00	776 684,84	0,00	1 313 155,65	0,00
016	Dobra Kultury	54 485,91	0,00	10 520,00	0,00	10 520,00	0,00	65 005,91	0,00
	Dziela sztuki i eksponaty muzyczne								
020	Wartości niematerialne i prawne	20 246,34	0,00	1 460,00	0,00	1 460,00	0,00	21 706,34	0,00
071	Umorzenie środków trwałych oraz WNIP	0,00	197 974,29	0,00	1 278 640,95	0,00	1 278 640,95	0,00	1 476 615,24
072	Umorzenie WNIP	0,00	20 246,34	0,00	1 460,00	0,00	1 460,00	0,00	21 706,34
073	Umorzenie Pozostałych środków trwałych	0,00	536 470,81	0,00	776 684,84	0,00	776 684,84	0,00	1 313 155,65
101	KASA	0,00	0,00	248 823,00	248 114,00	248 823,00	248 114,00	709,00	0,00
131	Rachunek bieżący jednostki	47 662,34	0,00	1 989 902,25	1 974 124,41	1 989 902,25	1 974 124,41	63 440,18	0,00
132	Środki z tytułu	0,00	0,00	5 550,39	0,00	5 550,39	0,00	5 551,35	0,00
141	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	248 189,56	248 189,56	248 189,56	248 189,56	0,00	0,00
201	Rozrachunki z dostawcami	795,60	41 013,02	829 285,48	829 214,51	829 285,48	829 214,51	0,00	40 146,45
202	Rozrachunki z odbiorcami	1 157,00	0,00	518 250,30	515 407,30	518 250,30	515 407,30	4 000,00	0,00
225	Rozrachunki z budżetami	1 389,00	0,00	102 821,94	98 147,94	102 821,94	98 147,94	6 063,00	0,00
226	"VAT należny"	1 411,16	0,00	41 986,22	36 972,42	41 986,22	36 972,42	6 421,96	0,00
227	"VAT należny"	0,00	0,00	52 649,72	52 649,72	52 649,72	52 649,72	0,00	0,00
229	Pozostałe rozrachunki publicznoprzywne	0,00	0,00	350 898,64	350 610,14	350 898,64	350 610,14	297,81	9,31
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	948 503,98	948 742,20	948 503,98	948 742,20	0,00	238,22
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	13 380,51	13 481,36	13 380,51	13 481,36	0,00	100,85
240	Pozostałe rozliczenia i rozrachunki	0,00	0,00	454 560,14	454 560,14	454 560,14	454 560,14	0,00	0,00
400	Amortyzacja	0,00	0,00	77 832,04	77 832,04	77 832,04	77 832,04	0,00	0,00
401	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	323 348,94	323 348,94	323 348,94	323 348,94	0,00	0,00
402	Usługi obce	0,00	0,00	422 224,81	422 224,81	422 224,81	422 224,81	0,00	0,00
403	Podatki i opłaty	0,00	0,00	6 332,63	6 332,63	6 332,63	6 332,63	0,00	0,00
404	Wynagrodzenia	0,00	0,00	917 319,38	917 319,38	917 319,38	917 319,38	0,00	0,00
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	199 836,59	199 836,59	199 836,59	199 836,59	0,00	0,00
409	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	26 686,21	26 686,21	26 686,21	26 686,21	0,00	0,00
700	Sprzedaż usług	0,00	0,00	465 568,58	465 568,58	465 568,58	465 568,58	0,00	0,00
740	Dotacje organizatora	0,00	0,00	1 027 590,00	1 027 590,00	1 027 590,00	1 027 590,00	0,00	0,00
750	Przychody finansowe	0,00	0,00	1 902,70	1 902,70	1 902,70	1 902,70	0,00	0,00
751	Koszty finansowe	0,00	0,00	10,49	10,49	10,49	10,49	0,00	0,00
760	Pozostałe przychody oparcyjne	0,00	0,00	515 471,11	515 471,11	515 471,11	515 471,11	0,00	0,00
Z przeniesienia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma na stronie:		1 400 240,83	795 704,46	11 991 513,12	11 811 122,97	11 991 513,12	11 811 122,97	3 636 898,58	2 851 972,06
Razem:		1 400 240,83	795 704,46	11 991 513,12	11 811 122,97	11 991 513,12	11 811 122,97	3 636 898,58	2 851 972,06

Numer Konta	Nazwa konta	Bilans otwarcia		Obroty za okres		Obroty narastające		Saldo	
		Winien	Ma	Winien	Ma	Winien	Ma	Winien	Ma
761	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	1,22	1,22	1,22	1,22	0,00	0,00
800	Fundusz Inicjacji Kultury	0,00	84 485,91	0,00	10 520,00	0,00	10 520,00	0,00	65 005,91
802	Fundusz rezerwowy	0,00	72 627,47	0,00	0,00	43 708,98	0,00	0,00	28 918,49
820	Rozliczenie wyniku finansowego	43 708,98	0,00	0,00	43 708,98	0,00	43 708,98	0,00	0,00
841	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	521 131,97	68 375,69	201 305,76	68 375,69	201 305,76	0,00	654 062,04
860	Wynik finansowy	0,00	0,00	1 975 592,31	2 010 532,39	1 975 592,31	2 010 532,39	0,00	36 940,08

Z przeniesienia:	1 400 240,83	795 704,46	11 991 513,12	11 811 122,97	11 991 513,12	11 811 122,97	3 636 898,58	2 851 972,06
Sinra na stronie:	43 708,98	648 245,35	2 085 678,20	2 266 068,35	2 085 678,20	2 266 068,35	0,00	784 926,52
Razem:	1 443 949,81	1 443 949,81	14 077 191,32	14 077 191,32	14 077 191,32	14 077 191,32	3 636 898,58	3 636 898,58

Główny Księgowy

Powiatowego Centrum Kultury

w Opatowie

Dyrektor

Powiatowego Centrum Kultury

w Opatowie

mgr Paulina Bakalarska

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1) Nazwa jednostki: Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie.
Siedziba jednostki: ul. Szpitalna 4A, 27-500 Opatów
Podstawowy przedmiot działalności: wg PKD 9004Z
Organ prowadzący działalność: Starostwo Powiatowe w Opatowie
Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury
- 2) Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
- 3) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
- 4) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji Organizatora. Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Instytucja kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów. Przychodami instytucji kultury są przychody z prowadzonej działalności, w tym przychody z biletów wstępu do Podziemnej Trasy Turystycznej, przychody ze sprzedaży pamiątek w sklepiku PTT, przychody z refundacji wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu Pracy oraz przychody z publikacji ogłoszeń w gazecie „Kurier Opatowski”, dotacji podmiotowe z budżetu Organizatora oraz dotacji udzielonych na realizację projektów przez Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie.

Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie poszerzyło swoją działalność, otwierając dodatkowy punkt sprzedaży biletów wstępu na lodowisko, a także wypożyczalnię sprzętu i sklepik. Biletowana sprzedaż ruszyła 15 grudnia 2024 roku, stanowiąc dodatkowe źródło przychodu dla jednostki.

Organizator przekazuje instytucji kultury środki finansowe w formie dotacji:

- podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów.

5) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według *cen nabycia*. Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny.

Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji organizatora wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

6) Na koncie Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są księgowania z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I.

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia następująco:

a) środki trwałe i umorzenie środków trwałych:

Na dzień 01.01.2024 roku Powiatowe Centrum Kultury posiadało pojazd elektryczny MELEKS zakupiony z własnych środków w dniu 08.08.2020 r. na kwotę 43 788,62 zł netto. Amortyzację naliczono metodą liniową i na koniec roku wynosi 7 881,95 zł.

Na dzień 01.01.2024 roku Powiatowe Centrum Kultury posiadało środki trwałe w postaci nakładów inwestycyjnych na PTT, które otrzymało 31.12.2020 r. w kwocie 287 858,09 zł, wynikające ze zrealizowanego projektu przebudowy i dostosowania parteru oraz pomieszczeń administracyjnych do potrzeb zwiedzających pod nazwą „Nowe oblicze oferty edukacyjno-kulturowej Powiatowego Centrum Kultury, Turystyki i Rekreacji w Opatowie” w Podziemnej Trasie Turystycznej. Amortyzację naliczono metodą liniową na koniec roku i wynosi 28 785,81 zł.

Na dzień 01.01.2024 roku Powiatowe Centrum Kultury posiadało środki trwałe w postaci nakładów inwestycyjnych na PTT w kwocie 379 760,00 zł, które otrzymało 31.05.2020 roku wynikające ze zrealizowanego projektu przebudowy tarasu przy Podziemnej Trasie Turystycznej do potrzeb zwiedzających pod nazwą „Modernizacja tarasu przy podziemnej Trasie Turystycznej w Opatowie”. Amortyzację naliczono metodą liniową na koniec roku i wynosi 37 976,00 zł.

Powiatowe Centrum Kultury zakupiło z własnych środków dmuchaną zjeżdżalnię „Masza i niedźwiedź” w dniu 26.04.2024 r. na kwotę 11 808,00 zł brutto. Amortyzację naliczono metodą liniową od maja do końca roku i wynosi 1 574,40 zł.

W dniu 29 listopada 2024 roku Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie nieodpłatnie otrzymało, w formie darowizny, środki trwałe od Powiatu Opatowskiego. Wartość przedmiotu darowizny wynosił 2 153 225,67 zł z czego środki trwałe to kwota 201 305,76 zł i podlegają dalszej amortyzacji metodą liniową od grudnia 2024 roku tj.:

- altana rowerowa – wartość naliczonej amortyzacji 21,22 zł,
- system monitoringu, nagłośnienia, alarmu ul. Szpitalna - wartość naliczonej amortyzacji 258,89 zł,
- mikser cyfrowy - wartość naliczonej amortyzacji 33,08 zł,
- telebim ekran LED - wartość naliczonej amortyzacji 678,47 zł,
- system monitoringu, nagłośnienia w PTT w Opatowie - wartość naliczonej amortyzacji 622,22 zł.

b) pozostałe środki trwałe i umorzenie pozostałych środków trwałych:

Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie na dzień 01.01.2024 roku posiada nieodpłatnie przekazane od Fundacji Centrum Europy Lokalnej na podstawie umowy 2/2021/72 w dniu 03.01.2022 r. – 4 szt. chodzików do nauki jazdy na łyżwach w kwocie 9 000,00 zł. Przedmioty przekazano w ramach projektu „Program profilaktyki społecznej na terenie miasta Opatów i powiatu Opatowskiego” celem nieodpłatnego wykorzystania zgodnie z działalnością świetlic środowiskowych prowadzonych przez Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie oraz Opatowski Ośrodek Kultury. Pozostałe środki trwałe zostały umorzone jednorazowo poprzez spisanie ich w koszt w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania, ze względu na niską wartość jednostkową.

W dniu 29 listopada 2024 roku Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie nieodpłatnie otrzymało, w formie darowizny, środki trwałe od Powiatu Opatowskiego. Wartość przedmiotu darowizny wynosił 2 153 225,67 zł z czego 1 951 919,91 zł to pozostałe środki trwałe umorzone jednorazowo poprzez spisanie ich w koszt w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania, ze względu na niską wartość jednostkową.

c) wartości niematerialne i prawne:

Na dzień 01.01.2024 roku Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie posiadało wartości niematerialne i prawne w kwocie 21 706,34 zł i jest to oprogramowanie Comarch wraz z oprogramowaniem do serwera oraz wykonanie strony internetowej (www) wraz z bezterminową licencją.

c) dobra kultury:

W 2017 roku Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie na podstawie Zarządzenia nr 68.2017 Starosty Opatowskiego z dnia 30 listopada 2017 roku otrzymało nieodpłatnie eksponaty muzealne w kwocie 54 485,91 zł. W 2024 roku zostały przekazane eksponaty muzealne od prywatnych darczyńców na łączną kwotę 10 520,00 zł.

2) Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie w okresie sprawozdawczym nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość. .

3) Na dzień 31.12.2024 r. PCK posiadało następujące zobowiązania krótkoterminowe:

Wyszczególnienie	Kwota ogółem (zł)
- z tytułu dostaw i usług w tym :	40 146,45
Energia elektryczna DM, PP, PTT	36 227,31
Asortyment do sklepiu PTT i PP	1 928,44
Usługa pocztowa	23,40
Usługa pomiaru radonu	1 599,00
Usługa akceptacji i rozliczenia transakcji terminalem	368,30
- z tytułu rozrachunków z pracownikami	100,85
- z tytułu wynagrodzeń	238,22
RAZEM:	40 485,52

Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie posiada zobowiązanie w kwocie 40 485,52 zł. We wskazanej kwocie znajdują się również zobowiązania wobec pracownika z tytułu opłacenia FV dotyczącej zakupu asortymentu do sklepiu oraz rozrachunki z tytułu wynagrodzeń wobec pracownika. Powyższe zobowiązania zostały uregulowane zgodnie z terminem płatności.

4) Jednostka posiadała należności w kwocie 10 351,50 zł są to należności z tytułu podatku VAT od towarów i usług wobec Urzędu Skarbowego w kwocie 6 063,00 zł, rozrachunki z odbiorcami 925,00 zł z tytułu zakupu biletów PTT i biletów na lodowisko Promenada płatnych za pośrednictwem terminala, rozrachunki z odbiorcami z tytułu wynajmu sprzętu na kwotę 3 075,00 zł oraz rozrachunki publicznoprawne wobec ZUS w kwocie 288,50 zł.

II.

1) W okresie sprawozdawczym Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie osiągnęło następujące przychody :

• Dotacje	1 027 590,00 zł
w tym:	
- dotacja podmiotowa z budżetu Organizatora na działalność bieżącą:	980 290,00 zł
- dotacja do projektu „Niepodległa” – edycja 2024 – „Bitwa pod Opatowem – wołanie o wolność”	47 300,00 zł
• przychody z Podziemnej Trasy Turystycznej:	429 176,03 zł
- przychody z biletów wstępu do PTT	312 977,24 zł
- przychody z biletów z melekse	7 870,57 zł
- przychody ze sklepiku	108 328,22 zł
• przychody ze sprzedaży Kawiarenka Promenada	25 624,73 zł
- przychody z biletów wstępu na lodowisko	18 001,43 zł
- wypożyczenie sprzętu (łyżew, kasku, pingwinek do nauki jazdy)	5 856,69 zł
- przychody ze sklepiku	1 766,61 zł
• przychody z tytułu refundacji wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu Pracy:	441 558,90 zł
• przychody z publikacji ogłoszeń w gazecie „Kurier Opatowski”	7 682,91 zł
• przychody z darowizny	5 500,00 zł
• odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym	1 902,70 zł
• inne przychody (obsługa sprzętu)	5 024,13 zł

Przychody w kwocie 68 375,69 zł przeznaczone są do rozliczeń międzyokresowych przychodów ponoszonych równolegle do odpisów amortyzacyjnych i dotyczą amortyzowanych środków trwałych przekazanych w drodze darowizny oraz nakładów

inwestycyjnych na Podziemną Trasę Turystyczną. Powyższe przychody stanowią jedynie odpisy korygujące do naliczonych amortyzacji.

- 2) Wszystkie uzyskane przychody Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie przeznaczane są na realizację celów statutowych.
- 3) Na dzień 31.12.2024 r. Powiatowe Centrum Kultury posiadało środki w kasie i na rachunkach bankowych w kwocie 69 700,53 zł.

III.

- 1) Zatrudnienie na dzień 01.01.2024 roku wynosiło 12 etatów, zaś na dzień 31.12.2024 roku wynosiło 12 etatów.

IV.

- 1) Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

V.

- 1) Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VI.

- 1) Organizator nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Powiatowego Centrum Kultury w Opatowie.

Opatów, dn. 28 lutego 2025 r.

Księgowy

Dyrektor

Główny Księgowy
Powiatowego Centrum Kultury
w Opatowie

mgr Monika Orkisz

Dyrektor
Powiatowego Centrum Kultury
w Opatowie

mgr Paulina Bakalarska

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 32 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107 i 1907) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87) do zadań Zarządu powiatu jako organizatora instytucji kultury należy zatwierdzanie rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury.

Dyrektor Powiatowego Centrum Kultury w Opatowie przedłożył do organu wykonawczego sprawozdanie za rok 2024. Po jego przeanalizowaniu wskazuje się zysk na wyniku finansowym w instytucji kultura.

Mając powyższe na uwadze należało podjąć uchwałę.