

**ZARZĄDZENIE Nr 66/2023**  
**Burmistrza Miasta i Gminy Prochowice**

z dnia 16 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok  
samorządowej instytucji kultury Prochowickiego Ośrodka Kultury i Sportu**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194, z późn. zm.) Burmistrz Miasta i Gminy Prochowice zarządza, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Prochowickiego Ośrodka Kultury i Sportu za 2022 rok składające się z:
  - 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r.
  - 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r.
  - 3) Informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Dodatni wynik finansowy w kwocie 54 297,36 zł zostanie przeksięgowany na fundusz rezerwowy.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**Burmistrz**  
**Miasta i Gminy Prochowice**

**Alicja Sielicka**

## UZASADNIENIE

### **do Zarządzenia nr 66/2023 Burmistrza Miasta i Gminy Prochowice z dnia 16 czerwca 2023 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok samorządowej instytucji kultury Prochowickiego Ośrodka Kultury i Sportu**

Prochowicki Ośrodek Kultury i Sportu (dalej jako: POKiS) jest samorządową instytucją kultury, która została wpisana do rejestru instytucji kultury w dniu 17 marca 1992 r. pod numerem 1, na podstawie uchwały nr IX/48/86 Rady Narodowej Miasta i Gminy Prochowice z dnia 26 marca 1986 r. w sprawie utworzenia instytucji kultury (zmienionej uchwałą nr XIV/69/99 Rady Miasta i Gminy Prochowice).

POKiS działa na podstawie statutu przyjętego uchwałą nr IX/48/8616 Narodowej Miasta i Gminy w Prochowicach z dnia 20 marca 1986 r. w sprawie zatwierdzenia statutu Prochowickiego Ośrodka Kultury w Prochowicach.

POKiS posiada osobowość prawną i prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości, ustawie o finansach publicznych oraz zgodnie z jej statutem.

Z treści art. 7 ust. 1 pkt 9 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym wynika, że zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. Zadania te obejmują sprawy m. in. kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami. Jednostki samorządu terytorialnego zapewniają instytucjom kultury środki niezbędne do prowadzenia działalności kulturalnej i do utrzymania obiektu, w którym ta działalność jest prowadzona (art. 12 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej). Na mocy art. 14 ustawy, instytucja kultury z chwilą wpisu do rejestru, uzyskuje odrębną od samorządu osobowość prawną i gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania (art. 27).

Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości kierownik jednostki zapewnia sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego. Sprawozdanie w oparciu o art. 53 ust. 1 powołanej wyżej ustawy podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Roczne sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

W myśl art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Mając na uwadze powyższe, przyjęcie niniejszego zarządzenia uważa się za zasadne.

Zarządzenie odnajduje uzasadnienie prawne w treści ww. przepisów.

**Burmistrz  
Miasta i Gminy Prochowice**

**Alicja Sielicka**

**Prochowski Ośrodek  
Kultury i Sportu**  
ul. Karola Miarki 5, 59-230 Prochowice  
tel (076) 8585-309  
BS WSCHOWA O/PROCHOWICE  
9886690001034143502000001  
pokis\_kultura@wp.pl

*P. Krabuz*  
*31.03.2023 r.*

Prochowice, dnia 31.03.2023 r.

DKP.0010.03.2023



Pani

Alicja Sielicka  
Burmistrz  
Miasta i Gminy Prochowice

Prochowski Ośrodek Kultury i Sportu przedkłada celem zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2022 rok składające się z bilansu, rachunku zysku i strat oraz informacji dodatkowej.

Z poważaniem

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Ługowska*  
mgr Ewelina Ługowska

**DYREKTOR**  
PROCHOWICKIEGO OŚRODKA KULTURY I SPORTU  
*Palinska*  
mgr Joanna Palinska



Bilans

Sprawozdanie na dzień 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
<b>AKTYWA</b>	<b>3 050 037,61</b>	<b>2 937 939,35</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>3 027 938,67</b>	<b>2 903 423,03</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 027 938,67</b>	<b>2 903 423,03</b>
1. Środki trwałe	3 027 938,67	2 903 423,03
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 951 261,88	2 841 601,41
c) urządzenia techniczne i maszyny	71 177,79	58 322,62
d) środki transportu	5 499,00	3 499,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) 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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>22 098,94</b>	<b>34 516,32</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>21 465,00</b>	<b>22 265,00</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	21 465,00	22 265,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>450,00</b>	<b>450,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

## Sprawozdanie na dzień 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	450,00	450,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	450,00	450,00
- do 12 miesięcy	450,00	450,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	183,94	11 801,32
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	183,94	11 801,32
a) w jednostkach powiązanych	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
b) w pozostałych jednostkach	0,00	7 500,00
- 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	7 500,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	183,94	4 301,32
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	183,94	4 301,32
- 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	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	3 050 037,61	2 937 939,35
PASYWA	3 050 037,61	2 937 939,35
A. Kapitał (fundusz) własny	3 165,26	57 462,62
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	21 337,12	3 165,26
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-18 171,86	54 297,36
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 046 872,35	2 880 476,73
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

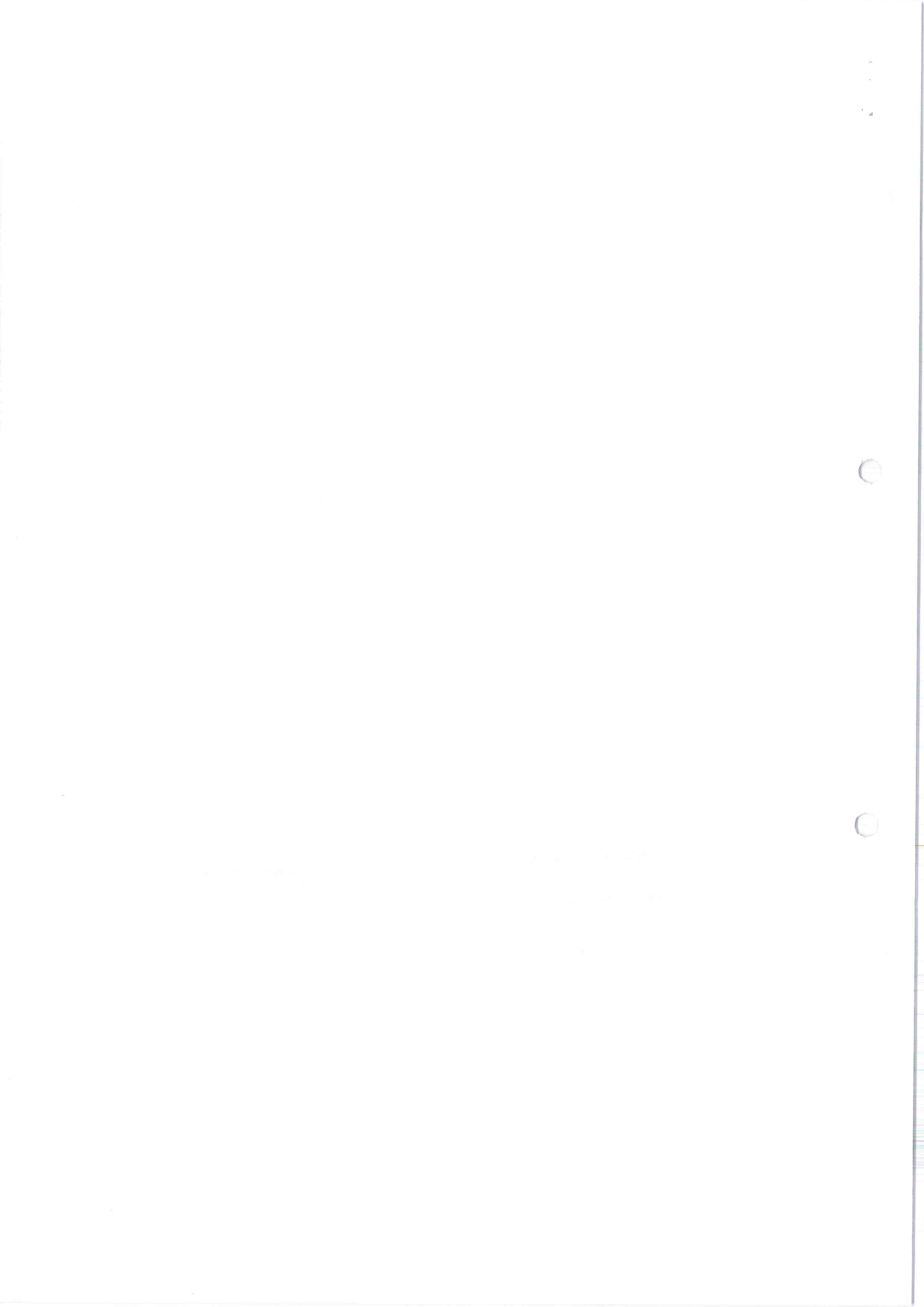
## Sprawozdanie na dzień 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	32 813,72	2 669,32
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	32 813,72	2 669,32
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 835,10	-582,61
- do 12 miesięcy	12 835,10	-582,61
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 978,62	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	3 251,93
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 014 058,63	2 877 807,41
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 014 058,63	2 877 807,41
- długoterminowe	3 014 058,63	2 877 807,41
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	3 050 037,61	2 937 939,35

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Ługowska*  
**mgr Ewelina Ługowska**

**DYREKTOR**  
**PROCHOWICKIEGO OŚRODKA KULTURY I SPORTU**  
*Palińska*  
**mgr Joanna Palińska**





PROCHOWICKI OŚRODEK KULTURY I SPORTU  
 K. MIARKI 5, 59-230 PROCHOWICE  
 Tel.: 0/PREFIX/76 8585309, NIP: 691-10-05-241  
 BS WSCHOWA O/PROCHOWICE,  
 9886690001034143502000001

## Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 2022-01-01 - 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2021	Wartość na dzień 31/12/2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 404 667,00	1 642 545,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	69 667,00	97 545,00
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	1 335 000,00	1 545 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 744 505,01	1 943 140,35
I. Amortyzacja	139 235,56	138 015,64
II. Zużycie materiałów i energii	353 803,79	410 519,43
III. Usługi obce	230 618,20	289 969,50
IV. Podatki i opłaty, w tym:	13 860,76	26 312,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	843 503,40	902 544,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	141 768,04	0,00
VII. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	147 930,57
- emerytalne	112 128,23	119 374,07
VIII. Podróże służbowe	6 768,39	7 234,30
IX. Pozostałe koszty rodzajowe	14 946,87	20 614,01
X. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-339 838,01	-300 595,35
D. Pozostałe przychody operacyjne	321 666,25	357 684,68
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
III. Dotacje	11 500,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
V. Inne przychody operacyjne	310 166,25	357 684,68
VI. Dotacje rozwojowe	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,01	2 778,96
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne koszty operacyjne	0,01	2 778,96
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-18 171,77	54 310,37
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	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 ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
V. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
VI. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
VII. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,11	13,01

## Sprawozdanie za okres 2022-01-01 - 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2021	Wartość na dzień 31/12/2022
I. Odsetki, w tym:	0,11	13,01
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Strata 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. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
VI. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-18 171,88	54 297,36
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	-18 171,88	54 297,36
L. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-18 171,88	54 297,36
M. Podatek dochodowy	0,00	0,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-18 171,88	54 297,36
P. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-18 171,88	54 297,36

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**mgr Ewelina Ługowska**

**DYREKTOR**  
 PROCHOWICKIEGO OŚRODKA KULTURY I SPORTU  
  
**mgr Joanna Palińska**

## **INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2022 r.**

### **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.**

#### **1. Specyfika firmy, forma prawna, przedmiot działalności.**

Nazwa jednostki: Prochowski Ośrodek Kultury i Sportu

Adres siedziby: 59-230 Prochowice, ul. Karola Miarki 5

NIP 691-10-05-241

REGON 000897705

Prochowski Ośrodek Kultury i Sportu jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, działającą na mocy ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statutu nadanego przez Radę Miasta i Gminy Prochowice, uchwałą Nr IX/48/86 z dnia 20 marca 1986 r.

Podstawową formą działalności i głównym celem Ośrodka jest realizowanie zadań w dziedzinie upowszechniania kultury i sportu, poprzez podnoszenie kultury życia społeczności lokalnej, rozwijanie aktywności kulturalnej, artystycznej, rekreacyjnej i sportowej wśród mieszkańców.

Organem prowadzącym rejestr jest Urząd Miasta i Gminy w Prochowicach ( nazwa rejestru : Księga Rejestrowa Instytucji Kultury nr 1, dział 1 poz. nr 2.)

#### **2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.**

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

#### **3. Wskazanie, czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Prochowski Ośrodek Kultury i Sportu działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

#### **4. Przyjęte zasady polityki rachunkowości, metoda wyceny aktywów i pasywów.**

Rachunkowość POKiS-u prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105, 2106 ze zm. oraz z 2022 r. poz. 1488. ze zm.) i innych przepisach obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.).

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych nie występują.

Jednostka nie posiada udziałów w innych jednostkach ani długoterminowych papierów wartościowych.

Zgodnie z wyżej wymienionymi przepisami jednostka rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia (np. obrazy), jednak nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się raz w roku.

Należności i zobowiązania wyceniane są w kwotach nominalnych wymagających zapłaty.

Środki pieniężne zostały wycenione w kwotach nominalnych, a kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Zakres zmian wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

W ciągu roku obrotowego dokonano zmian w wartościach środków trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych, co przedstawia poniższa tabela:

#### Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych (wartość umorzenia)

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku 2022 umorzenie	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku 2022 umorzenie
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>15 670,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 670,26</b>
<b>Środki trwale</b>	<b>2 261 972,14</b>		<b>138 015,64</b>	<b>2 399 987,78</b>
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki	1 704 349,29	0,00	106 927,02	1 811 276,31
Obiekty inż. lądowej	284 003,48	0,00	16 233,45	300 236,93
Kotły i maszyny energetyczne	12 565,17	0,00	2 694,57	15 259,74
Maszyny, urządzenia i aparaty ogóln. zast.	26 377,26	0,00	0,00	26 377,26
Specjalne maszyny urządzenia i aparaty	63 722,91	0,00	1 209,60	64 932,51
Urządzenia techn.	33 259,67	0,00	4 254,49	37 514,16
Środki transport.	4 501,00	0,00	2 000,00	6 501,00
Narzędzia, przyrządy ruchome i wyposaż.	133 193,36	0,00	4 696,51	137 889,87

### 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

### 3. Wartość nieamortyzowanych (umarzanych) środków trwałych przez jednostkę.

POKiS posiada w nieodpłatnym użytkowaniu budynki, takie jak; POKiS, WDK Mierzowice, CK Kawice, basen kąpielowy, obiekty sportowe, świetlice wiejskie.

#### **4. Struktura Funduszu Instytucji.**

W wyniku zmian w ustawie z dnia 25 października 2015 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej każda instytucja kultury obligatoryjnie tworzy fundusz rezerwowy. Wynika to wprost z art. 29 ust.1 pkt 2 ustawy o działalności kulturalnej. Ponadto art. 29 ust. 3 wyżej cytowanej ustawy jednoznacznie określa, że fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok i przeznaczana się go na pokrycie strat instytucji kultury. Natomiast fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto.

Fundusz POKiS-u w bilansie otwarcia roku 2022 r. wynosił 3 165,26 zł, a na koniec 2022 roku 54 297,36 zł

#### **5. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Prochowski Ośrodek Kultury i Sportu w 2022 roku osiągnął zysk w wysokości 54 297,36 zł, który wykazano w CIT - 8. Zysk zostanie przekięgowany na fundusz rezerwowy.

#### **6. Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia.**

W Prochowskim Ośrodku Kultury i Sportu nie utworzono żadnych rezerw.

#### **7. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności.**

W POKiS nie tworzą odpisów aktualizacyjnych należności.

#### **8. Podział zobowiązań długoterminowych.**

Jednostka nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych, ani zobowiązań zabezpieczonych majątkiem.

#### **9. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów.**

Szczegółowe informacje wraz ze specyfikacją rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych zawierają załączniki. Przychody przyszłych okresów nie występują w jednostce.

#### **10. Struktura przychodów ze sprzedaży.**

W Prochowskim Ośrodku Kultury i Sportu osiągnięto przychody w kwocie 2 000 229,68 zł, w tym: dotacje od Organizatora w kwocie 1 545 000,00 zł oraz pozostałe przychody własne z prowadzonej działalności, pozostałe przychody operacyjne które w łącznej kwocie wynoszą 455 229,68 zł, w tym: środki otrzymane na dofinansowanie imprez oraz realizację projektów, odpisy amortyzacyjne, przekazane środki z funduszu sołeckiego i przekazane z gminy na kluby sportowe.

Szczegółowe zestawienie przychodów wykazane jest w załączniku (rachunek zysków i strat).

#### **11. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne(umorzeniowe).**

W roku 2022 nie dokonano w jednostce nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

#### **12. Dane o kosztach.**

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.

Koszty księgowane są na kontach zespołu "4" według rodzajów oraz na kontach zespołu „5” według miejsc powstawania.

#### **13. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych.**

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym w jednostce nie wystąpiły.

**14. Podatek dochodowy od wyników na operacjach nadzwyczajnych.**

Wobec braku zysków i strat na operacjach nadzwyczajnych nie zarachowano podatku dochodowego od wyniku finansowego na operacjach nadzwyczajnych.

**15. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego.**

Jednostka świadczy wyłącznie usługi związane z działalnością statutową, które są zwolnione przedmiotowo z podatku dochodowego od osób prawnych.

**16. Informacja o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym.**

Po dniu 31.12.2022 r. nie wystąpiły w jednostce istotne zdarzenia, które spowodowałyby zmiany w bilansie i rachunków zysku i strat za 2022 rok.

**17. Struktura zatrudnienia w POKiS w 2022 roku.**

Przeciętne zatrudnienie – 12 osób, w tym 2 osoby na ½ etatu.

Prochowice, dnia 31.03.2023 r.

Sporządziła: Ewelina Ługowska

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Ługowska*  
mgr Ewelina Ługowska

.....  
Główna księgowa

DYREKTOR  
PROCHOWICKIEGO OŚRODKA KULTURY I SPORTU

*Palińska*  
mgr Joanna Palińska

.....  
Dyrektor jednostki



# KSIĘGA REJESTROWA INSTYTUCJI KULTURY

Prowadzona zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 26 stycznia 2012 r. w sprawie sposobu prowadzenia i udostępniania rejestru instytucji kultury (Dz. U. z 2012 r. poz. 189)

## I KSIĘGA REJESTROWA INSTYTUCJI KULTURY

Numer wpisu do rejestru: 1

Dział I – Oznaczenie instytucji kultury:									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Numer kolejny wpisu	Data wpisu, daty kolejnych zmian	Pełna i skrócona nazwa instytucji kultury	Przedmiot działalności instytucji kultury	Siedziba i adres instytucji kultury	Oznaczenie organizatora i aktu o utworzeniu instytucji kultury	Nazwa podmiotu, z którym organizator wspólnie prowadzi instytucje kultury	Cyfrowy identyfikator instytucji kultury nadany w systemie informacji statystycznej	Uwagi	Imię i nazwisko pełnomocnika organizatora dokonującego wpisu
1	17.03.1992r.	POK Prochowicki Ośrodek Kultury w Prochowicach	1. POK realizuje zadania w dziedzinie oświaty i upowszechniania kultury 2. POK prowadzi wielokierunkową działalność zgodną z założeniami polityki kulturalnej państwa, na podstawie własnego społecznie akceptowanego programu.	ul. Karola Miarki 5 59-230 Prochowice	Gmina Prochowice Uchwała nr IX/48/86 Rady Narodowej Miasta i Gminy Prochowice z dnia 26.03.1986		897705		Maria Stawiska-Rukawiczkin
2	29.06.1999r.	POKIS	1. POKIS realizuje	ul. Karola	Gmina		897705		Maria



	<p>Prochowicki Ośrodek Kultury i Sportu w Prochowicach</p>	<p>zadania w dziedzinie oświaty i upowszechniania kultury. 2. POKiS prowadzi wielokierunkową działalność zgodną z założeniami polityki kulturalnej państwa, na podstawie własnego społecznie akceptowanego programu.</p>	<p>Miarki 5 59-230 Prochowice</p>	<p>Prochowice Uchwała nr XIV/69/99 Rady Miasta i Gminy Prochowice</p>			<p>Stawiska- Rukawiczkin</p>
--	--	--	---	---	--	--	----------------------------------

Dział I zakończono na pozycji 2.

Dział II – Organizacja instytucji kultury:

1	2	3	4	5	6	7	8
Numer kolejny wpisu	Data wpisu, daty kolejnych zmian	Informacja o złożeniu do rejestru statutu	Imię i nazwisko dyrektora instytucji kultury i jego zastępców lub oznaczenie osoby fizycznej lub prawnej, której powierzono zarządzanie instytucją kultury	Imiona i nazwiska pełnomocników instytucji kultury uprawnionych do dokonywania czynności prawnych w imieniu instytucji oraz zakres ich upoważnień	Nazwa oraz siedziba wyodrębnionych jednostek organizacyjnych instytucji kultury i ich cyfrowe identyfikatory nadane w systemie informacji statystycznej	Uwagi	Imię i nazwisko organizatora dokonującego wpisu
1	10.03.1986r.	Uchwała nr IX/48/86 Rady Narodowej Miasta i Gminy w Prochowicach z dnia 20 marca 1986r. w sprawie zatwierdzenia Statutu Organizacyjnego Prochowickiego Ośrodka Kultury w Prochowicach	Jadwiga Leszczyńska		POK - Prochowicki Ośrodek Kultury w Prochowicach ul. Rynek 5 59-230 Prochowice 897705		Maria Stawiska-Rukawiczkin
2	13.09.1991r.	Uchwała nr XII/62/91 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 13 września 1991r. w sprawie zmian organizacyjnych Prochowickiego Ośrodka Kultury w Prochowicach oraz zatwierdzenia jego statutu					Maria Stawiska-Rukawiczkin
3	28.12.1993r.	Uchwała nr XXIX/151/93 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 28 grudnia 1993r. w sprawie zmiany formy prowadzenia działalności kulturalnej na terenie gminy Prochowice	Jan Łukasz				Maria Stawiska-Rukawiczkin
4	29.06.1994r.				POK - Prochowicki Ośrodek Kultury w Prochowicach ul. Rynek 5 59-230 Prochowice 897705		Maria Stawiska-Rukawiczkin
5	8.04.1998r.		Piotr Krzyżanowski		POK - Prochowicki		Maria

Uchwała nr XXXIX/223/98 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 24 lutego 1998r. w sprawie uchwalenia Statutu Prochowickiego Ośrodka Kultury i Sportu	6	1999r. Uchwała nr XIV/69/99 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 29 czerwca 1999r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Statutu Prochowickiego Ośrodka Kultury	Ośrodek Kultury w Prochowicach ul. Rynek 5 59-230 Prochowice 897705	Stawska- Rukawiczkin
Uchwała nr XIX/114/00 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 24 lutego 2000r. W sprawie zmiany Statutu Prochowickiego Ośrodka Kultury i Sportu	7	2000r.	POK - Prochowski Ośrodek Kultury w Prochowicach ul. Rynek 5 59-230 Prochowice 897705	Maria Stawska- Rukawiczkin
Uchwała nr XXIV/151/00 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 5 września 2000r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Statutu Prochowickiego Ośrodka Kultury i Sportu	8	2000r.	POKiS - Prochowski Ośrodek Kultury i Sportu w Prochowicach ul. Karola Miarki 5 59-230 Prochowice 897705	Maria Stawska- Rukawiczkin
Uchwała nr XLVII/242/2006 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 24 października 2006r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia statutu Prochowickiego Ośrodka Kultury i Sportu	9	2006r.	POKiS - Prochowski Ośrodek Kultury i Sportu w Prochowicach ul. Karola Miarki 5 59-230 Prochowice 897705	Maria Stawska- Rukawiczkin
	10	1.07.2007r.	POKiS - Prochowski Ośrodek Kultury i Sportu w Prochowicach ul. Karola Miarki 5 59-230 Prochowice 897705	Maria Stawska- Rukawiczkin

Joanna Palińska

Dział II zakończono na pozycji 10.

Dział III – Mienie instytucji kultury:

1	2	3	4	5	6
Numer kolejny wpisu	Data wpisu, daty kolejnych zmian	Informacja o złożeniu do rejestru rocznego sprawozdania finansowego	Informacja o obciążeniu środków trwałych instytucji kultury ograniczonymi prawami rzeczowymi	Uwagi	Imię i nazwisko pełnomocnika organizatora dokonującego wpisu
1	24.03.1992	POK prowadzi gospodarkę finansową na zasadach zakładów budżetowych. Do Rejestru Kultury załączono bilans instytucji kultury.	bez obciążenia		Maria Stawiska-Rukawiczkin
2	05.09.2000r.	Podstawą gospodarki finansowej POKiS jest plan działalności zatwierdzony przez Dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji organizatora. Do Rejestru Kultury załączono bilans instytucji kultury.	bez obciążenia		Maria Stawiska-Rukawiczkin
3	60.06.2004r.	Uchwała Nr XIX/84/04 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 30 czerwca 2004r. w sprawie przyjęcia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2003 Prochowickiego Ośrodka Kultury i Sportu	bez obciążenia		Maria Stawiska-Rukawiczkin
4	15.06.2005r.	UCHWAŁA Nr XXX/156/2005 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 15 czerwca 2005 r. w sprawie przyjęcia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2004 rok Prochowickiego Ośrodka Kultury i Sportu	bez obciążenia		Maria Stawiska-Rukawiczkin
5	30.05.2006r.	Uchwała Nr XLII/209/2006 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 30 maja 2006 r. w sprawie przyjęcia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2005 rok Prochowickiego Ośrodka Kultury i Sportu w Prochowicach	bez obciążenia		Maria Stawiska-Rukawiczkin
6	22.06.2007r.	Uchwała Nr IX /51 /2007 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 22 czerwca 2007 r. w sprawie przyjęcia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2006 rok Prochowickiego Ośrodka Kultury i Sportu w Prochowicach	bez obciążenia		Maria Stawiska-Rukawiczkin
7	20.05.2008r.	Uchwała Nr XXII/123/2008 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 20 maja 2008 r. w sprawie przyjęcia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2007 rok Prochowickiego Ośrodka Kultury i Sportu w Prochowicach	bez obciążenia		Barbara Rosiak
8	30.06.2009r.	Uchwała Nr XXXIX/ 186 /2009 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 30 czerwca 2009 r. w sprawie przyjęcia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2008 rok Prochowickiego Ośrodka Kultury i Sportu w Prochowicach	bez obciążenia		Barbara Rosiak

9	30.06.2010r.	UCHWAŁA Nr LVI/252/2010 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 30 czerwca 2010 r. w sprawie przyjęcia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2009 rok Prochowickiego Ośrodka Kultury i Sportu w Prochowicach	bez obciążenia	Barbara Rosiak
10	27.06.2010r.	Uchwała Nr X/59/2011 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 27 czerwca 2010 r. w sprawie przyjęcia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2010 rok Prochowickiego Ośrodka Kultury i Sportu w Prochowicach.	bez obciążenia	Barbara Rosiak
11	27.06.2012r.	Uchwała Nr XXV/136/2012 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 27 czerwca 2012 r. w sprawie przyjęcia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2011 rok Prochowickiego Ośrodka Kultury i Sportu w Prochowicach	bez obciążenia	Barbara Rosiak
12	26.06.2013r.	Uchwała Nr XXXVII/222/2013 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie przyjęcia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2012 rok Prochowickiego Ośrodka Kultury i Sportu w Prochowicach.	bez obciążenia	Barbara Rosiak
13	27.07.2017r.	Zarządzenie nr 29/2015 Burmistrza Miasta i Gminy Prochowice z dnia 21 kwietnia 2015r. w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Prochowice za 2014 rok.	bez obciążenia	Barbara Rosiak
14	27.07.2017r.	Zarządzenie nr 114/2016 Burmistrza Miasta i Gminy Prochowice z dnia 15 marca 2016r. w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu miasta i gminy Prochowice oraz planów finansowych jednostek zaliczonych do podsektora samorządowego za 2015 rok.	bez obciążenia	Barbara Rosiak
15	27.07.2017r.	Zarządzenie nr 225/2017 Burmistrza Miasta i Gminy Prochowice z dnia 5 maja 2017r. W sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury- Prochowickiego Ośrodka Kultury i Sportu w Prochowicach za 2016r.	bez obciążenia	Barbara Rosiak

Dział III zakończone na pozycji 15.

Dział IV- Połączenie, podział i likwidacja instytucji kultury:

1	2	3	4	5	6
Numer kolejny wpisu	Data wpisu, daty kolejnych zmian	Informacja o połączeniu, podziale lub likwidacji instytucji kultury	Imię i nazwisko likwidatora	Uwagi	Imię i nazwisko pełnomocnika organizatora dokonującego wpisu
1	13.09.1991 r.	Włączenie w skład POK-Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej		Uchwała nr XII/62/91 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 13.09.1991r.	Maria Stawiska-Rukawiczkin
2	13.09.1991 r.	Włączenie w skład POK – basenu kąpielowego i stadionu piłkarskiego zlokalizowanych w Prochowicach		Uchwała nr XIV/69/99 Rada Miasta i Gminy Prochowice z dnia 29.06.1999r.	Maria Stawiska-Rukawiczkin
3	02.01.2007 r.	Wyłączenie z dniem 1 stycznia 2007r. Ze składu POKiS – Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Prochowicach		Uchwała nr XLVI/233/2006 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 27 września 2006r. w sprawie nadania Statutu Miejsko-Gminnej Bibliotece Publicznej w Prochowicach	Maria Stawiska-Rukawiczkin

Dział IV zakończono na pozycji 3.

**GMINA PROCHOWICE**  
59-230 Prochowice, Rynek 1  
NIP 691-10-04-980, Regon 390647512

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy Prochowice  
*mgr Alicja Sielicka*

Wyk. B. Rosiak  
Data ostatniej aktualizacji: 8.04.2014r.