

UCHWAŁA NR 45/181/2025
ZARZĄDU POWIATU W LUBACZOWIE

z dnia 16 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2024 r. Powiatowego Centrum Kultury
w Lubaczowie**

Na podstawie art. 32 ust.1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2024r., poz. 107, 1907) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023r. poz. 120,295 z 2024r., poz. 619, 1685, 1863) Zarząd Powiatu uchwala co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2024r. Powiatowego Centrum Kultury w Lubaczowie, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 30 709,90 oraz rachunek zysków i strat wykazujący zysk brutto w kwocie 49 106,26 na który składa się:

- 1) załącznik nr 1 Bilans jednostki za 2024r.
- 2) załącznik nr 2 Zestawienie zmian funduszu jednostki za 2024r.
- 3) załącznik nr 3 Rachunek zysków i strat za 2024r.
- 4) załącznik nr 4 Informacja dodatkowa za 2024r.
- 5) załącznik nr 5 Arkusze wyłączeń za 2024r.

2. Zysk zostanie przeznaczony na działalność statutową Powiatowego Centrum Kultury w Lubaczowie.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Powiatu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta

mgr inż. Barbara Broż

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat:	
Powiatowe Centrum Kultury ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 31 37-600 Lubaczów				Zarząd Powiatu Lubaczów ul. Jasna 1 37-600 Lubaczów	
Numer identyfikacyjny REGON 651425965				Wysłać bez pisma przewodniego	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.			
				19214F1FB5CD5B01	
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	17 000,00	A. Fundusze	-18 396,36	30 709,90
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	26 754,41	-18 396,36
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	17 000,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-45 150,77	49 106,26
1. Środki trwałe	0,00	17 000,00	1. Zysk netto (+)	-45 150,77	49 106,26
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	17 000,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00			
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 836,40	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	19 836,40	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	520,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	19 316,40	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 440,04	13 709,90	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	41,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	41,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			

5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 440,04	13 668,90			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 440,04	13 668,90			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 440,04	30 709,90	Suma pasywów	1 440,04	30 709,90

Główny Księgowy
mgr Dorota Gorzelnik

Główny księgowy

2025-03-31

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Powiatowego Centrum Kultury
w Lubaczowie
Anna Kondys
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Powiatowe Centrum Kultury ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 31 37-600 Lubaczów			Zarząd Powiatu Lubaczów ul. Jasna 1 37-600 Lubaczów	
Numer identyfikacyjny REGON 651425965			Wysłać bez pisma przewodniego	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		 BC813C74B4897484		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		502 756,04	663 416,10	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		956,04	3 978,86	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		501 800,00	651 187,24	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	8 250,00	
B. Koszty działalności operacyjnej		565 946,81	614 309,84	
I. Amortyzacja		0,00	0,00	
II. Zużycie materiałów i energii		43 389,52	70 173,54	
III. Usługi obce		120 901,95	67 765,90	
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia		306 048,22	351 104,82	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		52 038,65	68 791,90	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		43 568,47	56 473,68	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-63 190,77	49 106,26	
D. Pozostałe przychody operacyjne		18 040,00	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	
II. Dotacje		0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne		18 040,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek samorządowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-45 150,77	49 106,26	
G. Przychody finansowe		0,00	0,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	
II. Odsetki		0,00	0,00	
III. Inne		0,00	0,00	

H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-45 150,77	0,00
J. Podatek dochodowy	0,00	49 106,26
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-45 150,77	49 106,26

Nazwa wiersza

Komentarz do wiersza

Notatki do sprawozdania

Główny Księgowy
mgr Dorota Gorzelnik

Główny księgowy

2025-04-29

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Powiatowego Centrum Kultury
w Lubaczowie

Anna Koroluk

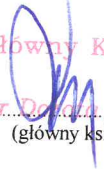
Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Powiatowe Centrum Kultury w Lubaczowie
1.1	nazwę jednostki....
	Powiatowe Centrum Kultury w Lubaczowie
1.2	siedzibę jednostki
	Lubaczów
1.3	adres jednostki
	ul. Wyszyńskiego 31, 37-600 Lubaczów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiatowa Samorządowa Jednostka Organizacyjna działająca na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2001r. nr 13 poz.123 z późn. zmianami).
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. ✓
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej ✓
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Gospodarkę finansową regulują przepisy ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. z uwzględnieniem zapisów ww. ustawy zawartych w ustawie z 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej(tekst jedn. Dz.U. z 2012r. poz. 406 ze zm.) ujęte w Zarządzeniu z dnia 01.06.2018 nr 3/2018 Dyrektora Powiatowego Centrum Kultury w Lubaczowie w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości, które dotyczą: 1. ogólnych zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych, 2. obowiązujących metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego, 3. sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, 4. systemu ochrony danych.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	- środki trwałe(maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania, narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia) – 66 910,00 zł całkowicie umorzone, - wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe – 80 637,43 zł.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	419 896,72 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny Księgowy

 mgr. Dorota Gorzelnik
 (główny księgowy)

2025-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)


 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Powiatowe Centrum Kultury ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 31 37-600 Lubaczów			Zarząd Powiatu Lubaczów ul. Jasna 1 37-600 Lubaczów	
Numer identyfikacyjny REGON 651425965			Wysłać bez pisma przewodniego	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	 E1D735C692590B12	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		23 571,71	26 754,00	
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		3 182,70	0,00	
1.1. Zysk bilansowy na rok ubiegły		3 182,70	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00	
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00	
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		0,00	0,00	
2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	45 150,77	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	45 150,77	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00	
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00	
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00	
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00	
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		26 754,41	-18 396,36	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-45 150,77	49 106,26	
1. zysk netto (+)		0,00	49 106,26	
2. strata netto (-)		45 150,77	0,00	
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00	
IV. Fundusz (II+,-III)		-18 396,36	30 709,90	
Dotatki do sprawozdania				

Główny Księgowy
mgr Dorota Gorzelnik

Główny księgowy

2025-03-31

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Powiatowego Centrum Kultury
w Lubaczowie
Anna Korcys

Kierownik jednostki