

Uchwała Nr 154/2020
Zarządu Powiatu Pińczowskiego
z dnia 15 kwietnia 2020 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2019 rok Powiatowego Ośrodka Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie

Na podstawie art. 32 ust. 1 i ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t. j.: Dz. U. z 2019 r. poz. 511 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j.: Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) Zarząd Powiatu uchwala co następuje:

§1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2019 rok przedłożone przez Dyrektora Powiatowego Ośrodka Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.


§2. Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat wariant porównawczy, dodatkowej informacji.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy członków Zarządu:

1. P. Zbigniew Kierkowski – Przewodniczący Zarządu
2. P. Ryszard Barna – Z-ca Przewodniczącego Zarządu
3. P. Bogusław Chałuda – Członek Zarządu
4. P. Michał Leszczyński – Członek Zarządu
5. P. Jadwiga Irla – Członek Zarządu

.....
.....
.....
.....
.....



BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	PASywa		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny		1008,16	-6259,09
I Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 1)		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		-205,99	1008,16
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II Kapitał (fundusz) zapasowy			
2. Inne wartości niematerialne i prawne				III Kapitał z aktualizacji wyceny			
3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				IV Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00	V Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		0,00	0,00	VI Zysk (strata) netto		1 214,15	-7267,25
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)		15826,80	12907,54
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
e) inne środki trwałe				* długoterminowe			
				* krótkoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
3. zaliczki na środki trwałe w budowie				* długoterminowe			
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	* krótkoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2. inne rozliczenia międzyokresowe				1. wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
				a) kredyty i pożyczki			
				b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		16834,96	6648,45	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		0,00	0,00	d) inne			
1. Materiały				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		14706,80	12907,54
2. Półprodukty i produkty w toku				1. Wobec pozostałych jednostek		14706,80	12907,54
3. Produkty gotowe				a) Kredyty i pożyczki			
				b) inne zobowiązania finansowe			
4. Towary				c) zobowiązania z tytułu dostaw:		14706,80	12907,54
5. Zaliczki na poczet dostaw				* do 12 miesięcy		14706,80	12907,54
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		7137,90	0,00	* powyżej 12 miesięcy			
1. Należności od pozostałych jednostek		7137,90	0,00	d) zaliczki otrzymane na dostawy			
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		3600,00	0,00	e) zobowiązania wekslowe			
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00	0,00
c) inne		3537,90	0,00	g) z tytułu wynagrodzeń			
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) inne		0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		9697,06	6648,45	2. fundusze specjalne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		9697,06	6648,45	IV Rozliczenia międzyokresowe		1120,00	0,00
a) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		1120,00	0,00
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* długoterminowe			
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		9697,06	6 648,45	* krótkoterminowe		1120,00	0,00
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		9697,06	6 648,45				
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		16834,96	6648,45	Suma pasywów		16834,96	6648,45

Główny Księgowy

.....
mgr Marcin Klaminiński
podpis osoby, która sporządziła sprawozdanie

Pińczów, 27.03.2020 r.
miejscowość, data

DYREKTOR

.....
mgr Marcin Klaminiński
podpis osoby zatwierdzającej

		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2018	za bieżący rok obrotowy 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	474484,08	471968,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	98484,08	111968,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje i dofinansow dział podstawowej	376000,00	360000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	495835,66	496762,54
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	124457,02	108903,88
III	Usługi obce	28372,63	25255,48
IV	Podatki i opłaty	110,00	111,00
V	Wynagrodzenia	261285,89	278537,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	61835,64	64109,66
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	19774,48	19845,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-21351,58	-24794,54
D	Pozostałe przychody operacyjne	22526,59	17512,61
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	22526,59	17512,61
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1175,01	-7281,93
G	Przychody finansowe	39,14	14,68
I	Odsetki	39,14	14,68
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	1214,15	-7267,25
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	1214,15	-7267,25

Główny Księgowy

.....
sporządził *Agnieszka Stankiewicz*

Pińców, 27.03.2020 r.
miejscowość i data

DYREKTOR

.....
mgr *Mieczysław Kłamiński*
Zatwierdził

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Powiatowego Ośrodka Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie

za rok 2019

1. Powiatowy Ośrodek Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie

ul. Żwirki i Wigury 40

28-400 Pińczów

NIP: 662-18-18-361

Regon: 360570230

Powiatowy Ośrodek Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Został utworzony na mocy uchwały Rady Powiatu w Pińczowie Nr XLIX/246/2014 z dnia 25 września 2014 r. Organizatorem dla POKSTiR jest Powiat Pińczowski. Instytucja wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora pod Nr 2. Nadzór bezpośredni nad Powiatowym Ośrodkiem Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji sprawuje Starosta Powiatu Pińczowskiego.

Od marca 2015 roku funkcje Dyrektora Powiatowego Ośrodka Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie pełni Pan Michał Klamiński. Podstawowym celem działalności Ośrodka jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej oraz zaspokajającej potrzeby mieszkańców Powiatu Pińczowskiego w zakresie kultury i sportu-upowszechnianie i promocję lokalnego dziedzictwa kultury, edukacja oraz propagowanie wśród mieszkańców kultury i wiedzy oraz sportu, a także współdziałanie w rozwoju kultury fizycznej ze szkołami i placówkami oświatowymi, stowarzyszeniami kultury fizycznej, klubami sportowymi i innymi jednostkami oraz udzielanie im pomocy w realizacji zadań.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., składa się z rachunku zysków i strat zamykającego się wynikiem ujemnym /strata/ w wysokości 7 267,25 oraz bilansu zamykającym się sumami aktywów i pasywów w wysokości 6 648,45.

3. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działania jednostki, oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

4. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową. Dane liczbowe zostały wykazane w złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych.

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.

- Ośrodek nie posiada własnych środków trwałych. Majątek jest użytkowany na podstawie umowy dzierżawy nieruchomości zawartej z Powiatem Pińczowskim.
- Należności wycenia się w kwotach wymagających zapłaty. Na należności zagrożone w spłacie tworzy się odpisy aktualizacyjne.

- Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia w kwocie wymaganej zapłaty. Jednostka nie tworzy rezerwy na odprawy emerytalno- rentowe i nagrody jubileuszowe.
- Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Na wynik finansowy wpływają ponadto:
 - pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową operacyjną
 - przychody i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym.

Pińczów, 27.03.2020 r.

DYREKTOR
Michał Klamiński
mgr Michał Klamiński

Główny Księgowy
Malgorzata Stankiewicz
mgr Malgorzata Stankiewicz

I. Informacje dotyczące bilansu Powiatowego Ośrodka Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Powiatowy Ośrodek Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie nie posiada własnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Dane o strukturze kapitału

Zmiana funduszy w 2019 roku

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego		1 008,16	1 008,16
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	
- podział zysku			
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	7 267,25	7 267,25
- pokrycie straty		7 267,25	
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego		- 6 259,09	-6 259,09

Propozycja pokrycia straty za 2019 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczona strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	7 267,25
3. Razem strata do pokrycia (1+2)	7 267,25
4. Proponowane źródła pokrycia straty	1 008,16
- kapitał/fundusz rezerwowy	1 008,16
- kapitał podstawowy (fundusz instytucji)	0,00
5. Niepokryta strata (3-4)	6 259,09

Dane o strukturze zapasów

Ośrodek nie posiada zapasów magazynowych.

Należności krótkoterminowe nie występują.

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych i w kasie na koniec 2019 roku wynosił 6 648,45 zł zgodnie z kwartalnym sprawozdaniem Rb-N o stanie należności za IV kwartał 2019 roku.

Odpisy aktualizacyjne należności nie wystąpiły.

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

Zobowiązania krótkoterminowe

Tytuł zobowiązania	Kwota
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 907,54
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00
Razem	12 907,54

Rozliczenia międzyokresowe przychodów nie wystąpiły

II. Informacje dotyczące rachunku zysków i strat Powiatowego Ośrodka Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji

1. Przychody Powiatowego Ośrodka Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie w 2019 roku wyniosły:

- Przychody ze sprzedaży 111 968,00 zł

Wykazana z rachunku zysków i strat sprzedaż dotyczy przychodów z działalności określonej w statucie Powiatowego Ośrodka Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie. Cała sprzedaż skierowana była na teren kraju.

- Dotacja podmiotowa wynosiła 360 000,00 zł w tym:
 - Powiat Pińczowski 200 000,00 zł
 - Gmina Pińczów 160 000,00 zł
- Pozostałe przychody operacyjne-refundacja kosztów pracowników z PUP w Pińczowie 17 512,61 zł
- Przychody finansowe-odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych 14,68 zł

2. Koszty Powiatowego Ośrodka Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie w 2019 roku wyniosły:

Amortyzacja	0,00
Zużycie materiałów i energii	108 903,88
Usługi obce	25 255,48
Podatki i opłaty	111,00
Wynagrodzenia	278 537,28
Ubezpieczenia społeczne i inne	64 109,66
Pozostałe koszty rodzajowe	19 845,24
Pozostałe koszty operacyjne	0,00

III. Informacje dotyczące zatrudnienia

Na dzień 31.12.2019 roku w Powiatowym Ośrodku Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie zatrudnienie wynosiło:

6 osób zatrudnionych na umowę o pracę, w tym 5 osób na czas nieokreślony (pełny etat) i 1 osoba (pełny etat) zatrudniona na czas określony, 2 osoby na umowę zlecenie oraz 2 osoby skierowane na staż z PUP w Pińczowie.

Przeciętna liczba etatów w 2019 roku wynosiła 6,33 etatu.

Pińczów, 27.03.2020 r.

DYREKTOR
Michał Klamiński
mgr Michał Klamiński

Główny Księgowy
Małgorzata Stankiewicz
mgr Małgorzata Stankiewicz