

Uchwała Nr 254/2017
Zarządu Powiatu Pińczowskiego
z dnia 27 kwietnia 2017 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2016 rok
Powiatowego Ośrodka Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie

Na podstawie art. 32 ust. 1 i ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jedn. Dz. U. z 2016 poz. 814 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. , poz. 1047 z późn. zm.) Zarząd Powiatu uchwala co następuje:

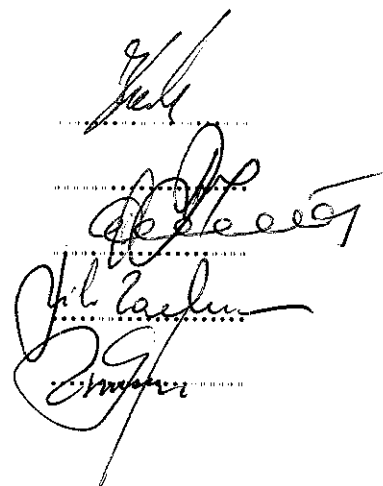
§1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2016 rok przedłożone przez Dyrektora Powiatowego Ośrodka Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§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. Marek Długosz – Członek Zarządu
4. P. Piotr Zachariasz – Członek Zarządu
5. P. Zbigniew Szczepański – Członek Zarządu



Powiatowy Ośrodek Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie
ul. Żwirki i Wigury 40, 28-400 Pińczów

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	PASYWA		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
A	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	17292,43	9089,45
I	Wartości niematerialne i prawne (art 3 ust 1 pkt 1)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		17292,43
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	17292,43	-26381,88
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust.1 pkt 21, art. 35d i 37)	646,26	26207,83
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)	17938,69	17118,38	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0 00	d)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	1,26	25622,83
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Wobec pozostałych jednostek	1 26	25622 83
3	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0 00	15676 51
5	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy		15676,51
II	Należności krótkoterminowe (art 3 ust 1 pkt 18c)	0,00	1000,00	*	powyżej 12 miesięcy		
1	Należności od pozostałych jednostek	0,00	1000,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	1000,00	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków ceł ubezpieczeń i innych świadczeń		9946,32
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	1,26	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (art 3 ust 1 pkt 17 i 18b)	17938,69	16118,38	2	fundusze specjalne		
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	17938,69	16118,38	IV	Rozliczenia międzyokresowe	645,00	585,00
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Inne rozliczenia międzyokresowe (art 39 ust. 2, art. 41)	645 00	585 00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17938,69	16118,38	*	krótkoterminowe	645,00	585,00
	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17938,69	16118,38				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów		17938,69	17118,38	Suma pasywów		17938,69	17118,38

Główny Księgowy

mgr Małgorzata Krawczyk
sprawozdanie

Pińczów 28.03.2017
miejscowość data

DYREKTOR
Michał Kamiński

POWIATOWY OŚRODEK

Powiatowy Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Pińczowie, ul. Żwirki i Wigury 40, 28-400 Pińczów
 ul. Żwirki i Wigury 40, 28-400 Pińczów
 ul. Żwirki i Wigury 40, 28-400 Pińczów
 NIP: 1427415361, REGON: 140570226

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
	Adres do korespondencji: ul. Republiki Pińczowskiej 42, 28-400 Pińczów		
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	254538,81	398729,25
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17540,07	70729,25
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje i dofinansow dział podstawowej	236998,74	328000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	238598,99	432135,83
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	55485,20	26895,64
III	Usługi obce	81857,52	166729,37
IV	Podatki i opłaty	0,00	81,00
V	Wynagrodzenia	79013,30	184421,90
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15653,79	42942,37
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6589,18	11065,55
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	15939,82	-33406,58
D	Pozostałe przychody operacyjne	1345,00	6996,65
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	1345,00	6996,65
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	17284,82	-26409,93
G	Przychody finansowe	7,61	28,05
I	Odsetki	7,61	28,05
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	17292,43	-26381,88
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	17292,43	-26381,88

Główny Księgowy

Malgorzata Stankiewicz

spornego Malgorzata Stankiewicz

Pińczów, 28 03 2017

miejsowość i data

DIREKTOR
mgr Michał Kłamiński

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Powiatowego Ośrodka Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie

za rok 2016

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, wychowanie przez sztukę 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 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., składa się z rachunku zysków i strat zamykającego się wynikiem ujemnym/strata/ w wysokości 26 381,88 oraz bilansu zamykającym się sumami aktywów i pasywów w wysokości 17 118,38.

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 odprowy 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 wariancje 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 28.03.2017

DYREKTOR

mgr Michał Kłamiński

Główny Księgowy

mgr Małgorzata 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

Zmiany funduszy w 2016 roku

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego		17 292,43	17 292,43
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	26 381,88	26 381,88
- pokrycie straty		26 381,88	
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego		-9 089,45	-9 089,45

Propozycja pokrycia straty za 2016 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczona strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów)	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	26 381,88
3. Razem strata do pokrycia (1+2)	26 381,88
4. Proponowane źródła pokrycia straty	17 292,43
- kapitał/fundusz rezerwy	17 292,43
- kapitał podstawowy (fundusz instytucji)	0,00
5 Niepokryta strata (3-4)	9 089,45

Dane o strukturze zapasów

Ośrodek nie posiada zapasów magazynowych.

Należności krótkoterminowe

Tytuł należności	Kwota
Należności z tytułu dostaw i usług	1 000,00
Razem	1 000,00

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych i w kasie na koncie 2016 roku wynosił 16 118,38 zł zgodnie z kwartalnym sprawozdaniem Rb-N o stanie należności za IV kwartał 2016 roku.

Odpisy aktualizacyjne należności nie wystąpiły.

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

Zobowiązania krótkoterminowe

Tytuł zobowiązania	Kwota
Zobowiązania z tytułu dostaw	15 676,51
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 946,32
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0
Razem	25 622,83

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuł	Kwota
Otrzymane zaliczki na poczet wykonania usług w następnym okresie sprawozdawczym	585,00
Razem	585,00

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 2016 roku wyniosły:

- Przychody ze sprzedaży 70 729,25 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 328 000,00 zł w tym:
 - Powiat Pińczowski 178 000,00 zł
 - Gmina Pińczów 150 000,00 zł
- Przychody operacyjne- refundacja kosztów koncertu Strachy Na Lachy 6 996,65 zł
- Przychody finansowe -odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych 28,05 zł

2. Koszty Powiatowego Ośrodka Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie w 2016 roku wyniosły:

Amortyzacja	0,00
Zużycie materiałów i energii	26 895,64
Usługi obce	166 729,37
Podatki i opłaty	81,00
Wynagrodzenia	184 421,90
Ubezpieczenia społeczne i inne	42 942,37
Pozostałe koszty rodzajowe	11 065,55
Pozostałe koszty operacyjne	0,00

III. Informacje dotyczące zatrudnienia

Na dzień 31.12.2016 w Powiatowym Ośrodku Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie zatrudnienie wynosiło:

5 osób zatrudnionych na umowę o pracę na czas nieokreślony i 1 osoba na czas określony (w tym 5 osób na pełnych etatach i 1 osoba na 1/3 etatu), 2 osoby na umowę zlecenie oraz 2 osoby na stażu z PUP w Pińczowie.

Przeciętna liczba etatów w 2016 roku wynosiła 5,33 etatu.

Pińczów, 28.03.2017

DYREKTOR

 mgr Michał Klamiński

Główny Księgowy

 mgr Małgorzata Siankiewicz