

**Uchwała Nr 387/2022**  
**Zarządu Powiatu Pińczowskiego**  
**z dnia 5 kwietnia 2022 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 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 2022 r. poz. 528) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j.: Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) Zarząd Powiatu uchwala co następuje:

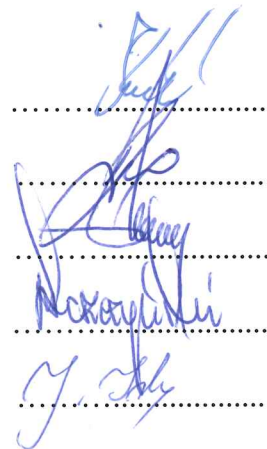
**§1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2021 rok przedłożone przez Dyrektora Powiatowego Ośrodka Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

**§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:**

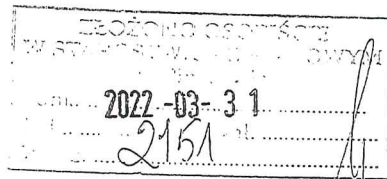
1. P. Zbigniew Kierkowski – Przewodniczący Zarządu
2. P. Ryszard Barna – Z-ca Przewodniczącego Zarządu
3. P. Bogusław Chałuda – Członek Zarządu
4. P. Michał Leszczyński – Członek Zarządu
5. P. Jadwiga Irla – Członek Zarządu



POWIATOWY OŚRODEK  
Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji  
w Pińczowie  
ul. Republiki Pińczowskiej 42, 28-400 Pińczów  
tel. 730 610 255  
NIP: 6521818361 REGON: 360570200

Pińczów, dnia 29.03.2022 r.

Znak: POKSTiR.3035.1.2022



*P. Kierkowski*  
*P. Kierkowski*

Pan

Zbigniew Kierkowski

Przewodniczący Zarządu Powiatu

w Pińczowie

Samorządowa Instytucja Kultury pod nazwą Powiatowy Ośrodek Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie przedkłada komplet rocznych sprawozdań finansowych za 2021 rok w czterech egzemplarzach do zatwierdzenia.

Załączniki:

- 1) bilans,
- 2) rachunek zysków i strat wariant porównawczy,
- 3) informacja dodatkowa, obejmująca:
  - wprowadzenie do sprawozdania finansowego
  - dodatkowe informacje i objaśnienia do pozycji bilansu, rachunku zysków i strat oraz stanu zatrudnienia

Po zatwierdzeniu prosimy o przesłanie jednego egzemplarza sprawozdań.

DYREKTOR  
*mgr Michał Kłamiński*  
mgr Michał Kłamiński

Powiatowy Ośrodek Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie ul. Pińczowskiej 42, 28-400 Pińczów		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2021 r.					
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA			
		31-12-2020	31-12-2021	Stan na	Stan na		
				31-12-2020	31-12-2021		
A	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	28317,17	26144,95
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 1)			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-6259,09	28317,17
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	34 576,26	-2 172,22
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	13738,16	14967,04
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)	42055,33	41111,99	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	13138,16	14287,04
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	13138,16	14287,04
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	13138,16	14287,04
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	13138,16	14287,04
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	1768,95	8774,02	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	1768,95	8774,02	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	6533,35	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
c)	inne	1768,95	2240,67	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)	40286,38	32337,97	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	40286,38	32337,97	IV	Rozliczenia międzyokresowe	600,00	680,00
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	600,00	680,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	40 286,38	32 337,97	*	krótkoterminowe	600,00	680,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	40 286,38	32 337,97				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	42055,33	41111,99		Suma pasywów	42055,33	41111,99

Główny Księgowy

.....  
podpis osoby, która sporządziła sprawozdanie

Pińczów, 29.03.2022 r.  
miejscowość, data

DYREKTOR

.....  
podpis osoby  
zatwierdzającej

ul. Powiatowy Ośrodek Kultury, Sportu,  
Turystyki i Rekreacji w Pińczowie, ul.  
Republiki Pińczowskiej 42, 28-400 Pińczów

		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2020	za bieżący rok obrotowy 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	451342,30	478559,23
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	75342,30	80559,23
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	398000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	500113,41	491575,32
I	Amortyzacja	20848,50	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	97533,52	111892,05
III	Usługi obce	26946,57	27406,87
IV	Podatki i opłaty	165,00	7734,00
V	Wynagrodzenia	282113,45	273762,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	65248,81	64325,29
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7257,56	6454,71
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-48771,11	-13016,09
D	Pozostałe przychody operacyjne	86067,52	10843,87
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	20848,50	0,00
III	Inne przychody operacyjne	65219,02	10843,87
E	Pozostałe koszty operacyjne	2726,11	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2726,11	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	34570,30	-2172,22
	Przychody finansowe	5,96	0,00
I	Odsetki	5,96	0,00
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	34576,26	-2172,22
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	34576,26	-2172,22

...  
...  
sporządził  
mgr Małgorzata Siankiewicz

Pińczów, 29.03.2022 r.  
miejscowość i data

DYREKTOR  
...  
mgr Michał Klamiński  
zatwierdził

Powiatowego Ośrodka Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie

za rok 2021

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

ul. Republiki Pińczowskiej 42

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. Zgodnie z Uchwałą Nr XX/129/2020 Rady Powiatu w Pińczowie z dnia 8 grudnia 2020 roku, dokonano zmiany adresu siedziby Powiatowego Ośrodka Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie. Poprzednio była to ulica Żwirki i Wigury 40, a od 01.01.2021 roku jest to ulica Republiki Pińczowskiej 42 w Pińczowie.

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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., składa się z rachunku zysków i strat zamykającego się wynikiem ujemnym /strata/ w wysokości 2 172,22 oraz bilansu zamykającym się sumami aktywów i pasywów w wysokości 41 111,99.

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 posiada środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł. Zostały one zamortyzowane jednorazowo. 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 odpisy 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 wariancie 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, 29.03.2022 r.

Główny Księgowy  
*M. Stankiewicz*  
mgr Małgorzata Stankiewicz

DYREKTOR  
*M. Kłamiński*  
mgr Michał Kłamiński

## 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 wartości niematerialnych i prawnych. Ośrodek posiada środki trwałe-trzy komplety klimatyzatorów, które zostały zakupione i jednorazowo zamortyzowane w 2020 roku. Zakupu dokonano z dotacji celowej na kwotę 20 848,50 zł.

### Dane o strukturze kapitału

Zmiana funduszy w 2021 roku

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego		28 317,17	28 317,17
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	2 172,22	2 172,22
- pokrycie straty		2 172,22	
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego		26 144,95	26 144,95

Propozycja pokrycia straty za 2021 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczona strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	2 172,22
3. Razem strata do pokrycia (1+2)	2 172,22
4. Proponowane źródła pokrycia straty	28 317,17
- kapitał/fundusz rezerwowy	28 317,17
- kapitał podstawowy (fundusz instytucji)	0,00
5. Niepokryta strata (3-4)	0,00

### Dane o strukturze zapasów

Ośrodek nie posiada zapasów magazynowych.

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 398 000,00 zł, w tym:
  - Powiat Pińczowski 230 000,00 zł
  - Gmina Pińczów 168 000,00 zł
- Pozostałe przychody operacyjne wyniosły 10 843,87 zł i jest to refundacja kosztów pracownika z PUP w Pińczowie.

## 2. Koszty Powiatowego Ośrodka Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie w 2021 roku wyniosły:

Amortyzacja	0,00
Zużycie materiałów i energii	111 892,05
Usługi obce	27 406,87
Podatki i opłaty	7 734,00
Wynagrodzenia	273 762,40
Ubezpieczenia społeczne i inne	64 325,29
Pozostałe koszty rodzajowe	6 454,71

### III. Informacje dotyczące zatrudnienia

Na dzień 31.12.2021 roku w Powiatowym Ośrodku Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie zatrudnienie wynosiło:

6 osób zatrudnionych na umowę o pracę, w tym 4 osoby na czas nieokreślony (pełny etat), 1 osoba na czas nieokreślony (3/5 etatu), 1 osoba (pełny etat) zatrudniona na czas określony w ramach umowy z Powiatowym Urzędem Pracy w Pińczowie- organizacja robót publicznych oraz 2 osoby zatrudnione na umowę zlecenie.  
Przeciętna liczba etatów w 2021 roku wynosiła 5,07 etatu.

Pińczów, 29.03.2022 r.

Główny Księgowy  
*M. Stankiewicz*  
mgr Małgorzata Stankiewicz

DYREKTOR  
*M. Kamiński*  
mgr Michał Kamiński