

**Uchwała Nr 41/2019**  
**Zarządu Powiatu Pińczowskiego**  
**z dnia 3 kwietnia 2019 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2018 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) 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) Zarząd Powiatu uchwała co następuje:

§1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2018 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. Krzysztof Słonina – Członek Zarządu

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

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	PASYWA		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
<b>A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>-205,99</b>	<b>1008,16</b>
<b>I Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 1)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>-9089,45</b>	<b>-205,99</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	<b>II Kapitał (fundusz) zapasowy</b>			
2. Inne wartości niematerialne i prawne				<b>III Kapitał z aktualizacji wyceny</b>			
3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				<b>IV Pozostałe Kapitały rezerwowe</b>			
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>V Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		0,00	0,00	<b>VI Zysk (strata) netto</b>		<b>8 883,46</b>	<b>1214,15</b>
a) grunty				<b>B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>		<b>27060,41</b>	<b>15826,80</b>
b) budynki i budowle				<b>I Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e) inne środki trwałe				* długoterminowe			
				* krótkoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				3. Pozostałe rezerwy		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. zaliczki na środki trwałe w budowie				* długoterminowe			
				* krótkoterminowe			
<b>III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				1. wobec pozostałych jednostek		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. inne rozliczenia międzyokresowe				a) kredyty i pożyczki			
				b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
				c) inne zobowiązania finansowe			
<b>B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>		<b>26854,42</b>	<b>16834,96</b>	d) inne			
<b>I Zapasy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>		<b>26550,41</b>	<b>14706,80</b>
1. Materiały				1. Wobec pozostałych jednostek		<b>26550,41</b>	<b>14706,80</b>
2. Półprodukty i produkty w toku				a) Kredyty i pożyczki			
3. Produkty gotowe				b) inne zobowiązania finansowe			
4. Towary				c) zobowiązania z tytułu dostaw:		<b>14434,39</b>	<b>14706,80</b>
5. Zaliczki na poczet dostaw				* do 12 miesięcy			
				* powyżej 12 miesięcy		<b>14434,39</b>	<b>14706,80</b>
<b>II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>		<b>0,00</b>	<b>7137,90</b>	d) zaliczki otrzymane na dostawy			
1. Należności od pozostałych jednostek		0,00	7137,90	e) zobowiązania wekslowe			
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		0,00	3600,00	f) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		<b>12116,02</b>	<b>0,00</b>
b) Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			0	g) z tytułu wynagrodzeń			
c) inne			3537,90	h) inne		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
d) Dochodzone na drodze sądowej				2. fundusze specjalne			
<b>III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>		<b>26854,42</b>	<b>9697,06</b>	<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>510,00</b>	<b>1120,00</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		26854,42	9697,06	1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		<b>510,00</b>	<b>1120,00</b>
a) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	* długoterminowe			
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* krótkoterminowe			
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		26854,42	9 697,06				
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		26854,42	9 697,06			<b>510,00</b>	<b>1120,00</b>
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>							
<b>Suma aktywów</b>		<b>26854,42</b>	<b>16834,96</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>26854,42</b>	<b>16834,96</b>

Główny Księgowy

*Melonińska*  
.....  
podpis osoby, która sporządziła sprawozdanie

Pińczów 26.03.2019  
miejsowość, data

DYREKTOR

*Michał Klamiński*  
.....  
podpis osoby zatwierdzającej

Powiatowy Ośrodek Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie, ul. Żwirki i Wigury 40, 28-400 Pińczów		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>449724,50</b>	<b>474484,08</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	97724,50	98484,08
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje i dofinansow dział podstawowej	352000,00	376000,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>440878,71</b>	<b>495835,66</b>
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	66008,28	124457,02
III	Usługi obce	93400,32	28372,63
IV	Podatki i opłaty	108,00	110,00
V	Wynagrodzenia	216458,03	261285,89
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50221,52	61835,64
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14682,56	19774,48
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>8845,79</b>	<b>-21351,58</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>22526,59</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	0,00	22526,59
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>8845,79</b>	<b>1175,01</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>37,67</b>	<b>39,14</b>
I	Odsetki		
II	Inne	37,67	39,14
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>8883,46</b>	<b>1214,15</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>8883,46</b>	<b>1214,15</b>

Główny Księgowy

.....  
 sporządził: *mgr Izabela Stankiewicz*

Pińczów, 26.03.2019  
 miejscowość i data

DYREKTOR  
 .....  
 mgr Michał Kamiński  
 zatwierdził

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Powiatowego Ośrodka Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie

za rok 2018

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 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r., składa się z rachunku zysków i strat zamykającego się wynikiem dodatnim /zysk/ w wysokości 1 214,15 oraz bilansu zamykającym się sumami aktywów i pasywów w wysokości 16 834,96.

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 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 26.03.2019

DYREKTOR  
*Michał Klamiński*  
mgr Michał Klamiński

Główny Księgowy  
*Małgorzata Stankiewicz*  
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

Zysk za 2018 rok w wysokości 1 214,15 zł zostanie przeznaczony na pokrycie straty za 2016r.

Zmiana funduszy w 2018 roku

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego		- 205,99	-205,99
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	1 214,15	1 214,15
- pokrycie straty		1 214,15	
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego		1 008,16	1 008,16

Propozycja pokrycia nierozliczonej straty za 2016 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczona strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	205,99
2. Strata netto za rok obrotowy	0,00
3. Razem strata do pokrycia (1+2)	205,99
4. Proponowane źródła pokrycia straty	1 214,15
- kapitał/fundusz rezerwowy	1 214,15
- kapitał podstawowy (fundusz instytucji)	0,00
5. Niepokryta strata (3-4)	0,00

### Dane o strukturze zapasów

Ośrodek nie posiada zapasów magazynowych.

## Należności krótkoterminowe

Tytuł należności	Kwota
Należności z tytułu dostaw i usług	3 600,00
Należności inne	3 537,90
Razem	7 137,90

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych i w kasie na koniec 2018 roku wynosił 9 697,06 zł zgodnie z kwartalnym sprawozdaniem Rb-N o stanie należności za IV kwartał 2018 roku.

Odpisy aktualizacyjne należności nie wystąpiły.

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

Zobowiązania krótkoterminowe

Tytuł zobowiązania	Kwota
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 706,80
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0
Razem	14 706,80

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuł	Kwota
Otrzymane zaliczki na poczet wykonania usług w następnym okresie sprawozdawczym	1 120,00
Razem	1 120,00

## 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 2018 roku wyniosły:

- Przychody ze sprzedaży 98 484,08 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 376 000,00 zł w tym:
  - Powiat Pińczowski 220 000,00 zł
  - Gmina Pińczów 156 000,00 zł
- Pozostałe przychody operacyjne-refundacja kosztów pracowników z PUP w Pińczowie 22 526,59 zł
- Przychody finansowe-odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych 39,14 zł

2. Koszty Powiatowego Ośrodka Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie w 2018 roku wyniosły:

Amortyzacja	0,00
Zużycie materiałów i energii	124 457,02
Usługi obce	28 372,63
Podatki i opłaty	110,00
Wynagrodzenia	261 285,89
Ubezpieczenia społeczne i inne	61 835,64
Pozostałe koszty rodzajowe	19 774,48
Pozostałe koszty operacyjne	0,00

### III. Informacje dotyczące zatrudnienia

Na dzień 31.12.2018 roku w Powiatowym Ośrodku Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie zatrudnienie wynosiło:

5 osób zatrudnionych na umowę o pracę na czas nieokreślony (pełny etat), 3 osoby na umowę zlecenie oraz 2 osoby zatrudnione w ramach umowy z Powiatowym Urzędem Pracy w Pińczowie-organizacja robót publicznych.

Przeciętna liczba etatów w 2018 roku wynosiła 6,46 etatu.

Pińczów, 26.03.2019

**DYREKTOR**  
  
 mgr Michał Klamiński

**Główny Księgowy**  
  
 mgr Małgorzata Stankiewicz