

Uchwała Nr 527/2023
Zarządu Powiatu Pińczowskiego
z dnia 14 kwietnia 2023 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2022 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. 1526 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j.: Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) Zarząd Powiatu uchwała co następuje:

§1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2022 rok przedłożone przez Dyrektora Powiatowego Ośrodka Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

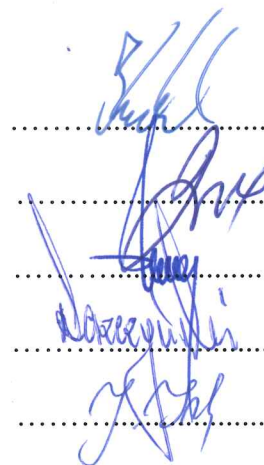
§2. Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat wariant porównawczy, dodatkowej informacji.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy członków Zarządu:

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

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



**POWIATOWY OŚRODEK
Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji
w Pińczowie**

Powiatowy Ośrodek Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie ul. Pińczowskiej 42, 28-400 Pińczów NIP: 662 18 18 18, REGON: 360570161		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.					
		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022			Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		0,00	0,00	PASYWA		26144,95	-6327,68
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 1)	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	28317,17	26144,95
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty			VI	Zysk (strata) netto	-2 172,22	-32 472,63
b)	budynki i budowle			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21 art. 35 i 37)	14967,04	17281,75
c)	urządzenia techniczne i maszyny			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
d)	środki transportu			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
e)	inne środki trwałe			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			*	długoterminowe		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			*	długoterminowe		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			*	krótkoterminowe		
				II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
				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)	41111,99	10954,07	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	14287,04	16601,75
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	14287,04	16601,75
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	14287,04	16601,75
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	14287,04	16601,75
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	8774,02	2830,32	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	8774,02	2830,32	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	6533,35	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	2240,67	2830,32	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)	32337,97	8123,75	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	32337,97	8123,75	IV	Rozliczenia międzyokresowe	680,00	680,00
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	680,00	680,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32 337,97	8 123,75	*	krótkoterminowe	680,00	680,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	32 337,97	8 123,75				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów		41111,99	10954,07	Suma pasywów		41111,99	10954,07

Główny Księgowy

M. Kłamiński
mgr Michał Kłamiński
podpis osoby, która sporządziła sprawozdanie

Pińczów, 27.03.2023 r.
miejscowość, data

DYREKTOR

M. Kłamiński
podpis osoby
zatwierdzającej
Michał Kłamiński

POWIATOWY OŚRODEK
Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji
w Pińczowie

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 2021	za bieżący rok obrotowy 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	478559,23	535348,76
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	80559,23	125348,76
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje i dofinansow dział podstawowej	398000,00	410000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	491575,32	581304,66
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	111892,05	117815,94
III	Usługi obce	27406,87	29121,05
IV	Podatki i opłaty	7734,00	7893,00
V	Wynagrodzenia	273762,40	342254,42
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	64325,29	75537,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6454,71	8682,72
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-13016,09	-45955,90
D	Pozostałe przychody operacyjne	10843,87	13483,27
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	10843,87	13483,27
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2172,22	-32472,63
	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-2172,22	-32472,63
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	-2172,22	-32472,63

Główny Księgowy

.....
sporządził *Małgorzata Stankiewicz*

Pińczów, 27.03.2023 r.
miejsowość i data

DYREKTOR
.....
zatwierdził
mgr Michał Klamiński

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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r., składa się z rachunku zysków i strat zamykającego się wynikiem ujemnym /strata/ w wysokości 32 472,63 oraz bilansu zamykającym się sumami aktywów i pasywów w wysokości 10 954,07.

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 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, 27.03.2023 r.

Główny Księgowy
M. Stankiewicz
mgr Małgorzata Stankiewicz

DYREKTOR
M. Klamiński
mgr Michał Klamiński

1. 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 2022 roku

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego		26 144,95	26 144,95
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	32 472,63	32 472,63
- pokrycie straty		32 472,63	
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego		-6 327,68	-6 327,68

Propozycja pokrycia straty za 2022 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczona strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	32 472,63
3. Razem strata do pokrycia (1+2)	32 472,63
4. Proponowane źródła pokrycia straty	26 144,95
- kapitał/fundusz rezerwowy	26 144,95
- kapitał podstawowy (fundusz instytucji)	0,00
5. Niepokryta strata (3-4)	6 327,68

Dane o strukturze zapasów

Ośrodek nie posiada zapasów magazynowych.

**POWIATOWY OŚRODEK
Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji
w Pińczowie**

ul. Republiki Pińczowskiej 42, 28-400 Pińczów
tel. 730 610 255

NIP: 6621818361 REGON: 360570230

Należności krótkoterminowe

Tytuł należności	Kwota
Należności inne	2 830,32
Razem	2 830,32

Należności krótkoterminowe inne na koniec 2022 roku to refundacja kosztów pracownika w ramach robót publicznych z Powiatowego Urzędu Pracy w Pińczowie za miesiąc grudzień 2022 roku, a wypłacona w styczniu 2023 roku. Jest to kwota 2 830,32 zł.

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych i w kasie na koniec 2022 roku wynosił 8 123,75 zł zgodnie z kwartalnym sprawozdaniem Rb-N o stanie należności za IV kwartał 2022 roku.

Odpisy aktualizacyjne należności nie wystąpiły.

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

Zobowiązania krótkoterminowe

Tytuł zobowiązania	Kwota
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 601,75
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00
Razem	16 601,75

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuł	Kwota
Otrzymane zaliczki na poczet wykonania usług w następnym okresie sprawozdawczym	680,00
Razem	680,00

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 2022 roku wyniosły:

- Przychody ze sprzedaży 125 348,76 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 410 000,00 zł, w tym:
 - Powiat Pińczowski 230 000,00 zł
 - Gmina Pińczów 180 000,00 zł
- Pozostałe przychody operacyjne wyniosły 13 483,27 zł i jest to refundacja kosztów pracownika z PUP w Pińczowie.

2. Koszty Powiatowego Ośrodka Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Pińczowie w 2022 roku wyniosły:

Amortyzacja	0,00
Zużycie materiałów i energii	117 815,94
Usługi obce	29 121,05
Podatki i opłaty	7 893,00
Wynagrodzenia	342 254,42
Ubezpieczenia społeczne i inne	75 537,53
Pozostałe koszty rodzajowe	8 682,72

III. Informacje dotyczące zatrudnienia

Na dzień 31.12.2022 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 2022 roku wynosiła 5,23 etatu.

Pińczów, 27.03.2023 r.

Główny Księgowy
Małgorzata Stankiewicz
mgr Małgorzata Stankiewicz

DYREKTOR
Michał Kłamiński
mgr Michał Kłamiński