

**UCHWAŁA NR XIX/145/20**  
**RADY POWIATU WŁOSZCZOWSKIEGO**  
**z dnia 29 czerwca 2020 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowego Centrum Kulturalno –  
Rekreacyjnego we Włoszczowie za 2019 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity - Dz. U. z 2020 r. poz. 920) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2019 r. poz. 351, zm. Dz.U. z 2019r. poz. 1495, poz. 1571, poz. 1680; zm. Dz.U. z 2020 r poz.568) Rada Powiatu **uchwała**, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Powiatowego Centrum Kulturalno – Rekreacyjnego we Włoszczowie za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. wykazujące ujemny wynik finansowy netto w kwocie 94 901,66 zł (słownie: dziewięćdziesiąt cztery tysiące dziewięćset jeden złotych i 66/100), stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Rady Powiatu**

  
**Zbigniew Matyśkiewicz**

**Uzasadnienie:**

Sprawozdanie finansowe Powiatowego Centrum Kulturalno – Rekreacyjnego we Włoszczowie za 2019 r. podlega zatwierdzeniu przez Radę Powiatu, zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

W związku z powyższym istnieje konieczność podjęcia niniejszej uchwały.

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 0 9 0 0 3 1 0 6 4	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
---	---	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy POWIATOWE CENTRUM KULTURALNO - REKREACYJNE WE WŁOSZCZOWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	Powiat	WŁOSZCZOWSKI
Gmina	WŁOSZCZOWA	Miejscowość	WŁOSZCZOWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE
Powiat	WŁOSZCZOWSKI	Gmina	WŁOSZCZOWA
Ulica	KONIECPOLSKA	Nr domu	42
		Nr lokalu	
Miejscowość	WŁOSZCZOWA	Kod pocztowy	29-100
		Poczta	WŁOSZCZOWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.).

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Okresem sprawozdawczym w roku obrotowym jest miesiąc.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera i obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:

- Dziennik – chronologiczne ujęcie zdarzeń, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym.
- Księgę Główną – zapisy zdarzeń w ujęciu systematycznym, w kolejności chronologicznej, z uwzględnieniem zasady podwójnego zapisu.
- Księgi Pomocnicze – zapisy dokonywane są jak w przypadku księgi głównej.
- Zestawienia obrotów i sald kont księgi oraz sald kont ksiąg pomocniczych.

Aktywa i pasywa wycenia się w sposób przyjęty w art. 28, 31, 33, 35, 35b ustawy o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według następujących zasad:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, tj. po aktualizacji wyceny środków trwałych, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, tj. po aktualizacji wyceny środków trwałych, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, lub wg ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej.
- Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
- Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Na dzień przyjęcia do użytkowania środka trwałego lub wartości niematerialnych lub prawnych należy ustalić okres lub stawkę i metodę amortyzacji.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się raz na koniec roku obrotowego. Zmniejszają one wartość początkową aktywów trwałych w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek użytkowania lub upływu czasu. Odpisów dokonuje się drogą rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji rozpoczynając nie wcześniej niż po przyjęciu danego składnika aktywów do użytkowania, a kończy się nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia go do likwidacji.

#### Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat (wyników) sporządzany jest w postaci porównawczej.

Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Rachunek zysków i strat jest bezpośrednio powiązany z bilansem, w którym wynik finansowy netto jest ujmowany jako pozycja zwiększająca lub zmniejszająca kapitał własny firmy.

Na wynik finansowy netto składają się, w szczególności, następujące elementy:

- wynik na działalności operacyjnej;
- wynik na operacjach finansowych;
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych.

Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega według następującego schematu księgowego:

1. Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przeksięgowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik.
2. Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo Wn konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto.
3. Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu firmy, w pozycji - zysk (strata) netto - odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata).
4. Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat.
5. Wynik finansowy ustalony na konie „wynik finansowy” pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego, a pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego jest przenoszony na konto „fundusz jednostki”. Zysk zwiększa fundusz jednostki, natomiast strata zmniejsza fundusz jednostki.

Instytucja kultury tworzy:

- 1) fundusz instytucji kultury;
- 2) fundusz rezerwowy.

Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto.

Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczona jest na pokrycie strat instytucji kultury. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Powiatowego Centrum Kulturalno - Rekreacyjnego we Włoszczowie składa się z:

- Bilansu.
- Rachunku zysków i strat.
- Informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.



Pozostałe (opcjonalnie)

Centrum gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się przede wszystkim zasadami efektywności ich wykorzystania.

Podstawą gospodarki finansowej Centrum jest plan finansowy zatwierdzony przez dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji organizatora. Centrum sporządza plan finansowy zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Przychodami Centrum są przychody z prowadzonej działalności, przychody ze sprzedaży składników majątkowych, przychody z najmu, dzierżawy i innych form użytkowania posiadanego majątku, dotacje z budżetu powiatu: dotacje podmiotowe na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów, dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji oraz na realizację wskazanych zadań i programów, środki otrzymywane od osób fizycznych i osób prawnych oraz z innych źródeł. Wysokość dotacji z budżetu powiatu określa Rada Powiatu na podstawie przedstawionego przez dyrektora planu.

Centrum prowadzi rachunkowość według zasad określonych w odrębnych przepisach o rachunkowości.

Sprawy finansowe prowadzi główny księgowy zatrudniony przez dyrektora Centrum.

Nadzór nad finansami Centrum sprawuje dyrektor.

Podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki:

Jednostką kieruje Dyrektor powoływany i odwoływany przez Zarząd Powiatu.

Dyrektor zarządza i reprezentuje Centrum na zewnątrz, ponosząc pełną odpowiedzialność za całokształt jego działalności.

W przypadku nieobecności Dyrektora pracą Centrum kieruje wyznaczony pracownik działający w granicach upoważnienia.

Centrum jest pracodawcą w rozumieniu przepisów Kodeksu pracy.

Czynności w sprawach z zakresu prawa pracy dokonuje wobec pracowników Centrum dyrektor.

Dyrektor ustala szczegółowy zakres czynności pracowników i tryb załatwiania powierzonych im spraw.

Pracownicy Centrum zatrudnieni są w oparciu o umowy o pracę.

W Powiatowym Centrum Kulturalno – Rekreacyjnym we Włoszczowie jest zatrudnionych 7 osób. Ilość etatów na dzień 31.12.2019 r. wynosi 7 etatów.

Stan środków pieniężnych, zobowiązań i należności na dzień 31.12.2019 r.

Stan środków pieniężnych na koniec 2019 roku wynosi: 17.018,77 zł,  
z czego: 17.018,77 zł - środki własne zgromadzone na koncie nr 05 8525 0002 0000 0010 5965 0001 przeznaczone na pokrycie wydatków związanych z działalnością bieżącą Powiatowego Centrum Kulturalno - Rekreacyjnego we Włoszczowie, w tym remont obiektu na klatkach schodowych oraz górnym korytarzu zaplanowany do realizacji w trakcie ferii zimowych.

Stan zobowiązań na koniec 2019 roku wynosi: 0,00 zł, w tym:

1) wymagalne: 0,00 zł

2) nie wymagalne: 0.00 zł.

Stan należności na koniec 2019 roku wynosi: 796,00 zł, w tym:

1) wymagalne: 0,00 zł

2) nie wymagalne: 796,00 zł.

Są to należności z tytułu wynajmu obiektów sportowych, powierzchni pod reklamę oraz eksploatacji automatów, których termin płatności przypada na miesiąc styczeń 2020 roku.

POWIATOWE CENTRUM  
KULTURALNO - REKREACYJNE  
WE WŁOSZCZOWIE

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	3 280 971,90	3 404 910,01	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	2 296 407,42	2 391 309,08
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	2 391 309,08	2 450 902,30
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	3 280 971,90	3 404 910,01	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	3 280 971,90	3 404 910,01		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9 397,71	9 397,71		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 105 555,98	3 213 403,49	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	158 658,27	172 679,05	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-94 901,66	-59 593,22
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	7 359,94	9 429,76	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 002 379,25	1 040 693,59
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy - długoterminowe	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
1	Nieruchomości			1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne				Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek		
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	17 814,77	27 092,66	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	796,00	5 132,00	f)	zobowiązania weksłowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	796,00	5 132,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	796,00	5 132,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	796,00	5 132,00	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	1 002 379,25	1 040 693,59
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 002 379,25	1 040 693,59
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	964 064,91	1 002 379,26
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	38 314,34	38 314,33
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>17 018,77</b>	<b>21 960,66</b>			
<b>I</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>17 018,77</b>	<b>21 960,66</b>			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17 018,77	21 960,66			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 018,77	21 960,66			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>3 298 786,67</b>	<b>3 432 002,67</b>			
				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>3 298 786,67</b>	<b>3 432 002,67</b>

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	357 510,00	524 623,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	357 510,00	524 623,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	970 529,14	1 067 755,59
I	Amortyzacja	123 938,11	112 372,33
II	Zużycie materiałów i energii	159 748,77	147 344,16
III	Usługi obce	232 617,98	383 658,28
IV	Podatki i opłaty, w tym:	9 356,00	9 356,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	368 958,45	340 037,67
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	73 081,08	68 314,09
	-- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 828,75	6 673,06
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-613 019,14	-543 132,59
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	520 635,76	483 220,95
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	470 000,00	431 860,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	50 635,76	51 360,95
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	2 871,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 871,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-95 254,38	-59 911,64
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	352,72	318,42
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	352,72	318,42
	– od jednostek powiązanych	352,72	318,42
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-94 901,66	-59 593,22
<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 (I – J – K)</b>	-94 901,66	-59 593,22

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 2

Liczba dołączonych plików: 2

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H. Strata z lat ubiegłych						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K. Podatek dochodowy						

## Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej (1)

### Załączony plik:

nazwa: Informacja\_dodatkowa\_2019.odt

rozmiar: 25,46 KB

data modyfikacji: 2020-03-23 18:13:54

### Opis:

Informacja dodatkowa

## Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej (2)

### Załączony plik:

nazwa: ZOiS\_2019.pdf

rozmiar: 139,22 KB

data modyfikacji: 2020-03-25 19:58:48

### Opis:

Zestawienie obrotów i sald kont

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Kulturalno-Rekreacyjnego  
we Włoszczowie

*mgr Jolanta Tyjas*

POWIATOWE CENTRUM  
KULTURALNO-REKREACYJNE  
we Włoszczowie  
29-100 Włoszczowa, ul. Koniecpolska 42  
NIP: 609-00-31-064; REGON: 260164390

2020-03-25

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Dorota Staniek*



## INFORMACJA DODATKOWA

### do sprawozdania finansowego

### Powiatowego Centrum Kulturalno – Rekreacyjnego we Włoszczowie za rok 2019

#### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) **Data sporządzenia sprawozdania finansowego:**

25.03.2020 r.

2) **Data początkowa i data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie:**

Data od: 01.01.2019 r.

Data do: 31.12.2019 r.

3) **Jednostka danych liczbowych:**

w złotych

4) **Dane identyfikujące jednostkę:**

Powiatowe Centrum Kulturalno-Rekreacyjne we Włoszczowie (Centrum)

NIP – 6090031064

Regon – 260164390

Województwo – Świętokrzyskie

Powiat – włoszczowski

Gmina – Włoszczowa

Miejscowość – Włoszczowa

Centrum jest powiatową instytucją kultury wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Powiat Włoszczowski.

Centrum posiada osobowość prawną.

Organizatorem Centrum jest Rada Powiatu Włoszczowskiego.

**5) Adres:**

ul. Koniecpolska 42  
29-100 Włoszczowa

**6) Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Numer PKD:

9004Z – Działalność obiektów kulturalnych.

Podstawowym zadaniem Centrum jest zaspokajanie potrzeb kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie i upowszechnianie różnych dziedzin kultury, kultury fizycznej oraz organizowanie i popularyzacja rekreacji i turystyki na terenie Powiatu Włoszczowskiego.

Przedmiot działalności Centrum stanowią, w szczególności:

- prowadzenie działalności promocyjnej i reklamowej w zakresie działania Centrum,
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych,
- edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę,
- gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury,
- tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, folkloru i sztuki ludowej oraz zainteresowań wiedzą i sztuką,
- organizowanie wystaw,
- organizowanie konkursów w różnych dziedzinach,
- organizowanie koncertów, przeglądów i festiwali,
- organizowanie i prowadzenie działalności w zakresie rekreacji, wypoczynku i turystyki,
- właściwa eksploatacja, konserwacja i modernizacja obiektów przekazanych w użytkowanie Centrum,
- prowadzenie pracowni artystycznych dla dzieci, młodzieży i dorosłych,
- tworzenie i upowszechnianie scenicznych programów artystycznych,
- popularyzacja walorów rekreacji ruchowej i turystyki,
- organizowanie i prowadzenie działalności w zakresie promocji zdrowia i zdrowego stylu życia,
- organizowanie zajęć, zawodów i imprez z zakresu kultury fizycznej i turystyki,
- prowadzenie Punktu Informacji Turystycznej,
- edukacja kulturalna poprzez prezentację w różnych formach sztuki i kultury,

- organizowanie różnorodnych form edukacji artystycznej, kulturalnej i naukowej skierowanej do odbiorców wszystkich grup wiekowych,
- podejmowanie działań integracyjnych w sferze kultury dla osób niepełnosprawnych,
- tworzenie ofert i warunków umożliwiających kulturalne wykorzystanie czasu wolnego przez mieszkańców powiatu Włoszczowskiego,

Centrum może podejmować również inne działania wynikające z potrzeb środowiska i instytucji działających na jego terenie.

**7) Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:**

Nie dotyczy.

**8) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:**

Data od: 01.01.2019 r.

Data do: 31.12.2019 r.

**9) Wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe:**

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

**10) Założenie kontynuacji działalności:**

a) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

Tak.

b) Wskazanie czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

Tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności).

c) Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Nie dotyczy.

**11) Informacja, czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek:**

Nie dotyczy.

**12) Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

**a) Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.).

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Okresem sprawozdawczym w roku obrotowym jest miesiąc.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera i obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:

- Dziennik – chronologiczne ujęcie zdarzeń, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym.
- Księgę Główną – zapisy zdarzeń w ujęciu systematycznym, w kolejności chronologicznej, z uwzględnieniem zasady podwójnego zapisu.
- Księgi Pomocnicze – zapisy dokonywane są jak w przypadku księgi głównej.
- Zestawienia obrotów i sald kont księgi oraz sald kont ksiąg pomocniczych.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Aktywa i pasywa wycenia się w sposób przyjęty w art. 28, 31, 33, 35, 35b ustawy o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według następujących zasad:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, tj. po aktualizacji wyceny środków trwałych, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, tj. po aktualizacji wyceny środków trwałych, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, lub wg ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej.

- Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
- Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Na dzień przyjęcia do używania środka trwałego lub wartości niematerialnych lub prawnych należy ustalić okres lub stawkę i metodę amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się raz na koniec roku obrotowego. Zmniejszają one wartość początkową aktywów trwałych w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu. Odpisów dokonuje się drogą rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji rozpoczynając nie wcześniej niż po przyjęciu danego składnika aktywów do używania, a kończy się nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia go do likwidacji.

#### **b) Ustalenia wyniku finansowego:**

Rachunek zysków i strat (wyników) sporządzany jest w postaci porównawczej.

Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Rachunek zysków i strat jest bezpośrednio powiązany z bilansem, w którym wynik finansowy netto jest ujmowany jako pozycja zwiększająca lub zmniejszająca kapitał własny firmy.

Na wynik finansowy netto składają się, w szczególności, następujące elementy:

- wynik na działalności operacyjnej;
- wynik na operacjach finansowych;
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych.

Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega według następującego schematu księgowego:

1. Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przeksięgowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik.
2. Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo Wn konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto.
3. Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu firmy, w pozycji - zysk (strata) netto - odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata).
4. Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat.
5. Wynik finansowy ustalony na konie „wynik finansowy” pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego, a pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego jest przenoszony na konto „fundusz jednostki”. Zysk zwiększa fundusz jednostki, natomiast strata zmniejsza fundusz jednostki.

Instytucja kultury tworzy:

- 1) fundusz instytucji kultury;
- 2) fundusz rezerwowy.

Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto.

Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana się na pokrycie strat instytucji kultury. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

**c) Ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe składa się z (art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości):

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

**d) Pozostałe:**

Centrum gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się przede wszystkim zasadami efektywności ich wykorzystania.

Podstawą gospodarki finansowej Centrum jest plan finansowy zatwierdzony przez dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji organizatora. Centrum sporządza plan finansowy zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Przychodami Centrum są przychody z prowadzonej działalności, przychody ze sprzedaży składników majątkowych, przychody z najmu, dzierżawy i innych form użytkowania posiadanego majątku, dotacje z budżetu powiatu: dotacje podmiotowe na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych,

w tym na utrzymanie i remonty obiektów, dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji oraz na realizację wskazanych zadań i programów, środki otrzymywane od osób fizycznych i osób prawnych oraz z innych źródeł. Wysokość dotacji z budżetu powiatu określa Rada Powiatu na podstawie przedstawionego przez dyrektora planu.

Centrum prowadzi rachunkowość według zasad określonych w odrębnych przepisach o rachunkowości.

Sprawy finansowe prowadzi główny księgowy zatrudniony przez dyrektora Centrum.

Nadzór nad finansami Centrum sprawuje dyrektor.

### **13) Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:**

#### **a) Podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki:**

Jednostką kieruje Dyrektor powoływany i odwoływany przez Zarząd Powiatu. Dyrektor zarządza i reprezentuje Centrum na zewnątrz, ponosząc pełną odpowiedzialność za całokształt jego działalności. W przypadku nieobecności Dyrektora pracą Centrum kieruje wyznaczony pracownik działający w granicach upoważnienia.

Centrum jest pracodawcą w rozumieniu przepisów Kodeksu pracy. Czynności w sprawach z zakresu prawa pracy dokonuje wobec pracowników Centrum dyrektor. Dyrektor ustala szczegółowy zakres czynności pracowników i tryb załatwiania powierzonych im spraw.

Pracownicy Centrum zatrudnieni są w oparciu o umowy o pracę. W Powiatowym Centrum Kulturalno – Rekreacyjnym we Włoszczowie jest zatrudnionych 7 osób. Ilość etatów na dzień 31.12.2019 r. wynosi 7 etatów.



## II. Bilans jednostki.

### Aktywa jednostki

A. Aktywa trwałe w kwocie 3.280.971,90 zł:

- rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 3.280.971,90 zł, w skład których wchodzi:

- o grunty w kwocie 9.397,71 zł,
- o budynki i budowle w kwocie 3.105.555,98 zł,
- o urządzenia techniczne i maszyny w kwocie 158.658,27 zł,
- o inne środki trwałe w kwocie 7.359,94 zł.

B. Aktywa obrotowe w kwocie 17.814,77 zł:

- należności krótkoterminowe w kwocie 796,00 zł, tj. kwoty pieniężne należne jednostce od osób trzecich tj. odbiorców,
- inwestycje krótkoterminowe w kwocie 17.018,77 zł, tj. środki pieniężne własne zgromadzone na rachunku bankowym.

### Pasywa jednostki:

A. Kapitał własny w kwocie 2.296.407,42 zł:

Kapitał własny składa się z kapitału podstawowego w kwocie 2.391.309,08 zł oraz pomniejszonego o stratę w kwocie 94.901,66 zł.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:

W skład zobowiązań i rezerw na zobowiązania jednostki wchodzi rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1.002.379,25 zł, z tego:

- inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe w kwocie 964.064,91 zł,
- inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe w kwocie 38.314,34 zł.

Jednostka nie ma długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych.

Jednostka nie utworzyła rezerw.

Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.

Jednostka nie korzystała z kredytów bankowych.

### III. Rachunek zysków i strat.

1) Przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 357.510,00 zł stanowią przychody z działalności własnej, tj. wpływy z usług.

Na przychody z działalności własnej składają się przychody z wynajmu obiektów sportowych (hala sportowa, sala fitness, boisko wielofunkcyjne, kącik rekreacyjny, siłownia), z wynajmu powierzchni pod reklamę, organizacji imprez kulturalnych oraz sportowo – turystycznych i rekreacyjnych oraz z tytułu prowadzonych zajęć dla dzieci, młodzieży oraz osób dorosłych, jak również opłaty uiszczane przez uczestników wydarzeń.

2) Koszty działalności operacyjnej w kwocie 970.529,14 zł obejmują podstawowe koszty związane z funkcjonowaniem jednostki, takie jak:

- amortyzacja w kwocie 123.938,11 zł,

- zużycie materiałów i energii w kwocie 159.748,77 zł,

Na zużycie materiałów i energii składają się takie koszty jak: zużycie energii elektrycznej i ciepłej, woda, środki chemiczne wykorzystane do bieżących potrzeb związanych z utrzymaniem czystości na terenie obiektu, materiały biurowe wykorzystane na bieżące potrzeby związane z funkcjonowaniem jednostki oraz wyposażenie hali w przedmioty, które będą pomocne przy funkcjonowaniu jednostki.

W pozycji tej ujęte są również koszty zużycia materiałów i energii na potrzeby organizacji imprez kulturalnych oraz imprez sportowo – turystycznych i rekreacyjnych.

- usługi obce w kwocie 232.617,98 zł,

Na usługi obce składają się takie koszty jak: ścieki, wywóz śmieci, usługi internetowe, usługi telefonii komórkowej i stacjonarnej, konserwacja platformy i wykładowiny, usługi zdrowotne oraz usługi pozostałe związane ze sprawnym funkcjonowaniem jednostki.

Do usług pozostałych należą koszty związane z utrzymaniem programu księgowego WFK, programów Kadry i Płace, monitoringiem systemu alarmowego, opłatami bankowymi, doradztwem i obsługą z zakresu BHP i p.poż., obsługą dotyczącą spraw RODO, ubezpieczeniem hali, usługami informatycznymi, usługami pocztowymi, pakietem usług internetowych, odnowieniem domeny, utrzymaniem serwera, przeglądem przewodów kominowych, przeglądem budowlanym, usługą pomiarów instalacji elektrycznych, usługami

serwisowymi, wymianą ładunków gaśnic i hydrantów itp.

W pozycji tej ujęte są również koszty usług obcych na potrzeby organizacji imprez kulturalnych oraz imprez sportowo – turystycznych i rekreacyjnych.

- podatki i opłaty w kwocie 9.356,00 zł,

W pozycji tej ujęty jest podatek od nieruchomości (obejmuje opłatę przekazywaną do Urzędu Gminy we Włoszczowie).

- wynagrodzenia w kwocie 368.958,45 zł,

Na wynagrodzenia składają się koszty wynagrodzeń osobowych pracowników.

W pozycji tej ujęte są również wynagrodzenia bezosobowe dla instruktorów prowadzących zajęcia m.in. zajęcia tenisa stołowego, szachowe, yogi, gimnastyki korekcyjno – kompensacyjnej, rekreacyjno – ruchowe itp., jak również koszty bezosobowe wynagrodzeń na potrzeby organizacji imprez kulturalnych oraz imprez sportowo – turystycznych i rekreacyjnych.

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w kwocie 73.081,08 zł

Na ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia składają się koszty ubezpieczeń społecznych od wynagrodzeń osobowych pracowników.

W pozycji tej ujęte są również koszty ubezpieczeń społecznych od wynagrodzeń bezosobowych dla instruktorów prowadzących zajęcia m.in. zajęcia tenisa stołowego, szachowe, yogi, gimnastyki korekcyjno – kompensacyjnej, rekreacyjno – ruchowe itp., jak również koszty ubezpieczeń społecznych od wynagrodzeń bezosobowych na potrzeby organizacji imprez kulturalnych oraz imprez sportowo – turystycznych i rekreacyjnych.

- pozostałe koszty rodzajowe w kwocie 2.871,00 zł.

3) Pozostałe przychody operacyjne, w kwocie 520.635,76 zł, obejmują:

- dotację podmiotową z budżetu w kwocie 470.000,00 zł,

W 2019 roku zgodnie z Umową I/EKO/19/D z dn. 04.01.2019 r. dotacja podmiotowa udzielona z budżetu Powiatu Włoszczowskiego na dofinansowanie w 2019 r. działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych w tym na utrzymanie i remonty obiektów wyniosła 470.000,00 zł.

- otrzymane darowizny w postaci pieniężnej w kwocie 10.100,00 zł.

Otrzymane darowizny w postaci pieniężnej to środki przekazane od darczyńców na potrzeby organizacji imprez kulturalnych oraz imprez sportowo – turystycznych i rekreacyjnych.

- pozostałe przychody operacyjne (obliczone równolegle do odpisów amortyzacyjnych dokonanych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji) w kwocie: 38.314,34 zł.

- pozostałe przychody operacyjne (odszkodowanie z PZU za uszkodzenie dachu) w kwocie 2.221,42 zł.

4) Przychody finansowe w kwocie 252,72 zł, obejmują:

- odsetki od środków na rachunku bankowym w kwocie 352,72 zł.

5) Strata netto za rok obrotowy wyniosła kwotę 94.901,66 zł.

#### **IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

##### **1. Inne informacje**

W bilansie oraz rachunku zysków i strat nie uwzględniono zdarzeń występujących po dniu bilansowym.

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Jednostka ujęła w księgach rachunkowych komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki zostały przedstawione.

## 2. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2019 r.

Stan środków pieniężnych na koniec 2019 roku wynosi: **17.018,77 zł**, z czego:

**17.018,77 zł** - środki własne zgromadzone na koncie nr 05 8525 0002 0000 0010 5965 0001 przeznaczone na pokrycie wydatków związanych z działalnością bieżącą Powiatowego Centrum Kulturalno - Rekreacyjnego we Włoszczowie, w tym remont obiektu na klatkach schodowych oraz górnym korytarzu zaplanowany do realizacji w trakcie ferii zimowych.

## 3. Stan zobowiązań na dzień 31.12.2019 r.

Stan zobowiązań na koniec 2019 roku wynosi: **0,00 zł**, w tym:

- 1) wymagalne: 0,00 zł
- 2) nie wymagalne: 0.00 zł.

## 4. Stan należności na dzień 31.12.2019 r.

Stan należności na koniec 2019 roku wynosi: **796,00 zł**, w tym:

- 1) wymagalne: 0,00 zł
- 2) nie wymagalne: 796,00 zł.

Są to należności z tytułu wynajmu obiektów sportowych, powierzchni pod reklamę oraz eksploatacji automatów, których termin płatności przypada na miesiąc styczeń 2020 roku.

Wykazane należności i zobowiązania w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2019 r. nie dotyczą jednostek samorządu terytorialnego, powiązanych z Powiatowym Centrum Kulturalno - Rekreacyjnym we Włoszczowie tj. Starostwa Powiatowego, Jednostek Budżetowych, ZOZ.

Włoszczowa, dnia 25 marca 2020 r.

POWIATOWE CENTRUM KULTURALNO-REKREACYJNE  
we Włoszczowie  
29-100 Włoszczowa, ul. Koniecpolska 42  
NIP: 609-90-31-064, REGON: 260164390  
2020-03-25  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Dorota Staniek

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Kulturalno-Rekreacyjnego  
we Włoszczowie

mgr Jolanta Tyjas



11-11-11

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD KONT

Lp	Konto	Nazwa konta	Stan na 01 stycznia 2019		Obroty za okres I - XII		Stan na 31 grudnia 2019	
			WN	MA	WN	MA	WN	MA
1	011	Środki trwałe	4 563 065,13	0,00	0,00	0,00	4 563 065,13	0,00
2	013	Pozostałe środki trwałe	304 395,42	0,00	27 940,14	23 091,48	309 244,08	0,00
3	020	Wartości niematerialne i prawne	3 156,32	0,00	0,00	0,00	3 156,32	0,00
4	071	Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	1 158 155,12	0,00	123 938,11	0,00	1 282 093,23
5	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	307 551,74	23 091,48	27 940,14	0,00	312 400,40
6	080	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	5 093,34	5 093,34	0,00	0,00
7	101	Kasa	0,00	0,00	247 555,00	247 555,00	0,00	0,00
8	131	Rachunek bieżący	21 960,66	0,00	2 551 849,97	2 556 791,86	17 018,77	0,00
9	140	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	226 543,96	226 543,96	0,00	0,00
10	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	5 132,00	0,00	485 011,23	489 347,23	796,00	0,00
11	225	Rozrachunki z budżetami	0,00	0,00	35 592,00	35 592,00	0,00	0,00
12	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0,00	0,00	131 008,54	131 008,54	0,00	0,00
13	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	377 313,98	377 313,98	0,00	0,00
14	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	2 828,75	2 828,75	0,00	0,00
15	240	Pozostałe rozrachunki	0,00	0,00	9 493,60	9 493,60	0,00	0,00
16	400	Amortyzacja	0,00	0,00	123 938,11	123 938,11	0,00	0,00
17	401	Koszty - zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	159 748,77	159 748,77	0,00	0,00
18	402	Koszty – usługi obce	0,00	0,00	232 617,98	232 617,98	0,00	0,00
19	403	Koszty – podatki i opłaty	0,00	0,00	9 356,00	9 356,00	0,00	0,00
20	404	Koszty – wynagrodzenia	0,00	0,00	368 958,45	368 958,45	0,00	0,00
21	405	Koszty – ubezpieczenia społeczne i inne	0,00	0,00	73 081,08	73 081,08	0,00	0,00
22	409	Koszty – pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	2 828,75	2 828,75	0,00	0,00
23	700	Sprzedaż produktów i koszty ich wytworzenia	0,00	0,00	357 630,00	357 630,00	0,00	0,00
24	740	Dotacje budżetowe	0,00	0,00	470 000,00	470 000,00	0,00	0,00
25	750	Dotacje unijne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	750	Przychody finansowe	0,00	0,00	352,72	352,72	0,00	0,00

27	760	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	50 635,76	50 635,76	0,00	0,00
28	761	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	2 871,00	2 871,00	0,00	0,00
29	800	Fundusz jednostki	0,00	2 450 902,30	59 593,22	0,00	0,00	2 391 309,08
30	840	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	1 040 693,59	38 314,34	0,00	0,00	1 002 379,25
31	860	Wynik finansowy	59 593,22	0,00	973 400,14	938 091,70	94 901,66	0,00
<b>Razem</b>			<b>4 957 302,75</b>	<b>4 957 302,75</b>	<b>7 046 648,31</b>	<b>7 046 648,31</b>	<b>4 988 181,96</b>	<b>4 988 181,96</b>

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Kulturalno-Rekreacyjnego  
we Włoszczowie

*mgr Jolanta Tyjaś*

POWIATOWE CENTRUM  
KULTURALNO-REKREACYJNE  
we Włoszczowie  
29-100 Włoszczowa, ul. Koniecpolska 42  
NIP: 609-00-31-064, REGON: 260164390

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2020 -03- 25

*mgr Dorota Staniek*