

**UCHWAŁA NR 123.21.2021  
ZARZĄDU POWIATU W OPATOWIE**

**z dnia 31 marca 2021 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowego Centrum Kultury  
w Opatowie za rok 2020**

Na podstawie art. 32 ust.2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920) oraz art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) Zarząd Powiatu w Opatowie uchwala, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Powiatowego Centrum Kultury w Opatowie za rok 2020, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Powiatowego Centrum Kultury w Opatowie.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Tomasz Staniek

Małgorzata Jalowska

Andrzej Gajek

Krzysztof Hajdukiewicz

Aneta Werońska

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

Załącznik  
do Uchwały Nr 123.21.2021  
Zarządu Powiatu w Opatowie  
z dnia 31 marca 2021 r.

**POWIATOWE CENTRUM KULTURY  
W OPATOWIE**

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2020

Powiatowe Centrum Kultury  
w Opatowie  
ul. Szpitalna 4A, 27-500 Opatów  
NIP 8631700768 REGON 356714322

jednostka obliczeniowa: zł

|        |                                                                                | Stan na dzień kończący |               |        |                                                                                             | jednostka obliczeniowa: zł |             |               |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------|---------------|
| AKTYWA |                                                                                | rok bieżący            | rok poprzedni | PASYWA |                                                                                             | Stan na dzień kończący     | rok bieżący | rok poprzedni |
| A      | Aktywa trwałe                                                                  | 396 143,55             | 72 167,16     | A      | Kapitał (fundusz) własny                                                                    | 126 525,94                 | 205 745,53  |               |
| I      | Wartości niematerialne i prawne                                                | 0,00                   | 0,00          | I      | Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                | 54 485,91                  | 79 700,91   |               |
| 1      | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           |                        |               | II     | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                          |                            |             |               |
| 2      | Wartość firmy                                                                  |                        |               |        | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |                            |             |               |
| 3      | Inne wartości niematerialne i prawne                                           |                        |               | III    | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                                             |                            |             |               |
| 4      | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |                        |               |        | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   |                            |             |               |
| II     | Rzeczowe aktywa trwałe                                                         | 341 657,64             | 17 681,25     | IV     | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                             |                            |             |               |
| 1      | Środki trwałe                                                                  | 341 657,64             | 17 681,25     |        | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                |                            |             |               |
| a)     | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            |                        |               |        | – na udziały (akcje) własne                                                                 |                            |             |               |
| b)     | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         | 287 858,09             |               | V      | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                               | 126 044,62                 | 138 241,20  |               |
| c)     | urządzenia techniczne i maszyny                                                |                        |               | VI     | Zysk (strata) netto                                                                         | -54 004,59                 | -12 196,58  |               |
| d)     | środki transportu                                                              | 41 161,30              |               | VII    | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                              |                            |             |               |
| e)     | inne środki trwałe                                                             | 12 638,25              | 17 681,25     | B      | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                                      | 503 469,95                 | 19 475,05   |               |
| 2      | Środki trwałe w budowie                                                        |                        |               | I      | Rezerwy na zobowiązania                                                                     | 0,00                       | 0,00        |               |
| 3      | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            |                        |               | 1      | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                            |                            |             |               |
| III    | Należności długoterminowe                                                      | 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                                                                           | 0,00                       | 0,00        |               |
| 3      | Od pozostałych jednostek                                                       |                        |               |        | – długoterminowe                                                                            |                            |             |               |
| IV     | Inwestycje długoterminowe                                                      | 54 485,91              | 54 485,91     |        | – krótkoterminowe                                                                           |                            |             |               |
| 1      | Nieruchomości                                                                  |                        |               | II     | Zobowiązania długoterminowe                                                                 | 0,00                       | 0,00        |               |
| 2      | Wartości niematerialne i prawne                                                |                        |               | 1      | Wobec jednostek powiązanych                                                                 |                            |             |               |
| 3      | Długoterminowe aktywa finansowe                                                | 0,00                   | 0,00          |        | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           |                            |             |               |
| a)     | w jednostkach powiązanych                                                      | 0,00                   | 0,00          | 3      | Wobec pozostałych jednostek                                                                 | 0,00                       | 0,00        |               |
|        | – 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>                                                                 | 21 298,49  | 19 475,05 |
|    | – 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      | 16 810,68  | 19 475,05 |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                    |            |            | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 16 810,68  | 19 475,05 |
| 4  | Inne inwestycje długoterminowe                                                            | 54 485,91  | 54 485,91  |     | – do 12 miesięcy                                                                                    | 16 810,68  | 19 475,05 |
| 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                                                            | 4 487,81   | 0,00      |
| B  | <b>Aktywa obrotowe</b>                                                                    | 233 852,34 | 153 053,42 | 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>                                                         | 14 449,02  | 79,67      | f)  | zobowiązania weksłowe                                                                               |            |           |
| 1  | Należności od jednostek powiązanych                                                       | 0,00       | 0,00       | g)  | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |            |           |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | 0,00       | 0,00       | h)  | z tytułu wynagrodzeń                                                                                |            |           |
|    | – do 12 miesięcy                                                                          |            |            | i)  | inne                                                                                                | 4 487,81   |           |
|    | – powyżej 12 miesięcy                                                                     |            |            | 4   | Fundusze specjalne                                                                                  |            |           |
| b) | inne                                                                                      |            |            | IV  | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                   | 482 171,46 | 0,00      |
| 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                                                                     | 482 171,46 | 0,00      |
|    | – do 12 miesięcy                                                                          |            |            |     | – długoterminowe                                                                                    | 300 496,34 |           |
|    | – powyżej 12 miesięcy                                                                     |            |            |     | – krótkoterminowe                                                                                   | 181 675,12 |           |
| b) | inne                                                                                      |            |            |     |                                                                                                     |            |           |
| 3  | Należności od pozostałych jednostek                                                       | 14 449,02  | 79,67      |     |                                                                                                     |            |           |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | 202,00     | 0,00       |     |                                                                                                     |            |           |
|    | – do 12 miesięcy                                                                          | 202,00     |            |     |                                                                                                     |            |           |
|    | – powyżej 12 miesięcy                                                                     |            |            |     |                                                                                                     |            |           |

|     |                                                                                                              |                   |                   |                                       |                   |                   |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| b)  | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 13 254,00         | 39,00             |                                       |                   |                   |
| c)  | inne                                                                                                         | 993,02            | 40,67             |                                       |                   |                   |
| d)  | dochodzone na drodze sądowej                                                                                 |                   |                   |                                       |                   |                   |
| III | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                            | <b>219 403,32</b> | <b>152 973,75</b> |                                       |                   |                   |
| I   | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | 219 403,32        | 152 973,75        |                                       |                   |                   |
| 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                                                                     | 219 403,32        | 152 973,75        |                                       |                   |                   |
|     | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                   | 219 403,32        | 152 753,75        |                                       |                   |                   |
|     | – inne środki pieniężne                                                                                      |                   | 220,00            |                                       |                   |                   |
|     | – inne aktywa pieniężne                                                                                      |                   |                   |                                       |                   |                   |
| 2   | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                              |                   |                   |                                       |                   |                   |
| IV  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                            |                   |                   |                                       |                   |                   |
| C   | <b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                        |                   |                   |                                       |                   |                   |
| D   | <b>Udziały (akcje) własne</b>                                                                                |                   |                   |                                       |                   |                   |
|     | <b>AKTYWA razem (suma poz. A I B i C i D)</b>                                                                | <b>629 995,89</b> | <b>225 220,58</b> | <b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b> | <b>629 995,89</b> | <b>225 220,58</b> |

23 MAR. 2021

23 MAR. 2021  
 Urząd Księgowy  
 Powiatowego Centrum Kultury  
 w Góralowie  
 mgr Monika Orkisz

23 MAR. 2021  
 Powiatowego Centrum Kultury  
 w Opatowie  
 mgr Paulina Gierada

Powiatowe Centrum  
Kultury w Opatowie

(dane jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

Powiatowe Centrum Kultury

w Opatowie

ul. Szpitalna 4A, 27-500 Opatów

NIP 8631700768 REGON 366714322

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz   | Wyszczególnienie                                                                       | Dane za             |                    |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
|          |                                                                                        | rok bieżący         | rok poprzedni      |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | <b>139 866,80</b>   | <b>205 926,98</b>  |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |                     |                    |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 139 866,80          | 205 926,98         |
| 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>                                                 | <b>1 048 432,53</b> | <b>871 710,05</b>  |
| I        | Amortyzacja                                                                            | 76 970,32           | 11 667,32          |
| II       | Zużycie materiałów i energii                                                           | 251 740,11          | 183 930,17         |
| III      | Usługi obce                                                                            | 198 351,32          | 183 681,11         |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 6 939,99            | 4 962,43           |
|          | – podatek akcyzowy                                                                     |                     |                    |
| V        | Wynagrodzenia                                                                          | 432 335,28          | 412 098,65         |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 79 149,26           | 90 862,08          |
|          | – emerytalne                                                                           |                     |                    |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 2 946,25            | 4 508,29           |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               |                     |                    |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>                                              | <b>-908 766,73</b>  | <b>-665 783,07</b> |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  | <b>854 682,32</b>   | <b>652 706,91</b>  |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 |                     |                    |
| II       | Dotacje                                                                                | 555 912,57          | 412 000,00         |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                     |                    |
| IV       | Inne przychody operacyjne                                                              | 298 769,75          | 240 706,91         |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                     | <b>25,13</b>        | <b>54,37</b>       |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               |                     |                    |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                     |                    |
| III      | Inne koszty operacyjne                                                                 | 25,13               | 54,37              |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                            | <b>-54 108,54</b>   | <b>-13 130,53</b>  |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                             | <b>176,65</b>       | <b>933,95</b>      |
| 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:                                                                        | 176,65              | 933,95             |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |                     |                    |
| 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>                                                                | <b>72,70</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                                                                                   | 72,70               |                    |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>                                                | <b>-54 004,59</b>   | <b>-12 196,58</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 (I – J – K)</b>                                                 | <b>-54 004,59</b>   | <b>-12 196,58</b>  |

p.o. Główny Księgowy  
Powiatowego Centrum Kultury

w Opatowie  
mgr Monika Orkisz

23 MAR. 2021

p.o. Dyrektor  
Powiatowego Centrum Kultury

w Opatowie  
mgr Paulina Gierada

23 MAR. 2021

Powiatowe Centrum Kultury  
w Opatowie  
ul. Szpitalna 4A, 27-500 Opatów  
NIP 8631700768 REGON 366714322

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 ROK  
POWIATOWEGO CENTRUM KULTURY W OPATOWIE**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

- 1) Nazwa jednostki: Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie.  
Siedziba jednostki: ul. Szpitalna 4A, 27-500 Opatów  
Podstawowy przedmiot działalności: wg PKD 9004Z  
Organ prowadzący działalność: Starostwo Powiatowe w Opatowie  
Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury
- 2) Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.
- 3) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
- 4) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji Organizatora. Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych. Instytucja kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów. Przychodami instytucji kultury są przychody z prowadzonej działalności, w tym przychody z biletów wstępu do Podziemnej Trasy Turystycznej, przychody z refundacji wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu Pracy oraz przychody z publikacji ogłoszeń w gazecie „Kurier Opatowski”, dotacje podmiotowe z budżetu Organizatora oraz dotacje udzielone na realizację projektów przez Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie.

Organizator przekazuje instytucji kultury środki finansowe w formie dotacji:

- podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów.
- 5) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie

darowizny), wycenia się według *cen nabycia*. Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny.

Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji organizatora wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

- 6) Na koncie Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są księgowania z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności:
- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
  - środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Powyższe dotyczy przekazanych przez Powiat Opatowski nakładów na Podziemną Trasę Turystyczną w związku z realizacją projektu oraz wcześniej przekazanych darowizną środków trwałych a także środków przekazanych w ramach projektu, którego realizacja będzie w 2021 r pod nazwą „Program profilaktyki społecznej na terenie miasta Opatów i powiatu Opatowskiego”

#### **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

##### **I.**

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia

i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia następująco:

**a) środki trwałe i umorzenie środków trwałych:**

Na dzień 01.01.2020 roku Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie posiadała środki trwałe, które zostały przekazane nieodpłatnie Uchwałą Rady Powiatu nr 26.71.2019 i nr 26.72.2019 w dniu 08.05.2019 r. dwie dmuchane zjeżdżalnie od Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Dębnie oraz od Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Jąłowesach w łącznej kwocie 25 215,00 złotych. Amortyzację naliczono metodą liniową na koniec roku i wynosi 5 043,00 złotych.

Powiatowe Centrum Kultury dokonało zakupu w dniu 08.08.2020 r. na kwotę 43 788,62 zł netto z własnych środków pojazd elektryczny MELEKS. Amortyzację naliczono metodą liniową i na koniec roku wynosiła 2 627,32 zł.

Powiatowe Centrum Kultury otrzymało na dzień 31.12.2020 środki trwałe w postaci nakładów na PTT w kwocie 287 858,09 zł, wynikające ze zrealizowanego projektu przebudowy i dostosowania parteru oraz pomieszczeń administracyjnych do potrzeb zwiedzających pod nazwą „Nowe oblicze oferty edukacyjno-kulturowej Powiatowego Centrum Kultury, Turystyki i Rekreacji w Opatowie” w Podziemnej Trasie Turystycznej.

**b) wartości niematerialne i prawne:**

Na dzień 01.01.2020 roku Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie posiadało wartości niematerialne i prawne w kwocie 6709,89 i jest to oprogramowanie Comarch i oprogramowanie do serwera.

**c) dobra kultury:**

W 2017 roku Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie na podstawie Zarządzenia nr 68.2017 Starosty opatowskiego z dnia 30 listopada 2017 roku otrzymało nieodpłatnie eksponaty muzealne w kwocie 54 485,91 złotych.

Ponadto Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie posiada obce środki trwałe przekazane na podstawie:

- Umowy użyczenia nr FN-II.3041.28.5.2019 dotyczącej Placu Rekreacyjno – Wypoczynkowy „Promenada”,

- Umowy użyczenia nr FN-II.3041.28.4.2019 dotyczącej Domu Muzealnego,
- Umowa użyczenia nr FN-II.3041.28.3.2019 dotyczącej Podziemnej Trasy Turystycznej,
- Aneksu do umowy użyczenia nr 1/2019 do umowy użyczenia G.II.6845.3.2017.P określającego eksponaty muzealne znajdujące się w Domu Muzealnym.

Są one użytkowane na trzech obiektach, którymi administruje PCK: Podziemna Trasa Turystyczna, Plac rekreacyjno-wypoczynkowy „Promenada” oraz Dom Muzealny.

- 2) Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie w okresie sprawozdawczym nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- 3) Strata bilansowa nie powoduje pogorszenia sytuacji finansowej jednostki. W dużej mierze jest ona spowodowana panującą sytuacją epidemiologiczną i ograniczeniami związanymi z funkcjonowaniem Podziemnej Trasy Turystycznej, co przełożyło się na zmniejszenie ruchu turystycznego i znacznym zmniejszeniem wpływu przychodów z tytułu sprzedaży biletów do Podziemnej Trasy Turystycznej.
- 4) Na dzień 31.12.2020 r. PCK posiadał następujące zobowiązania krótkoterminowe:

| Wyszczególnienie                                                                                   | Kwota<br>ogółem (zł) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>- z tytułu dostaw i usług w tym :</b>                                                           | <b>21 298,49</b>     |
| Energia elektryczna Dom Muzealny, PP, PTT                                                          | 10 243,74            |
| Ogrzewanie Dom Muzealny                                                                            | 3 558,42             |
| Energia elektryczna Podziemnej Trasy Turystycznej                                                  | 926,94               |
| Usługa pocztowa                                                                                    | 178,00               |
| Zobowiązanie z tytułu rozliczenia projektu Złoty Wiek Opatowa                                      | 4 487,81             |
| Woda i kanalizacja Podziemna Trasa Turystyczna                                                     | 58,58                |
| Business Horizon „Program profilaktyki społecznej na terenie miasta Opatów i powiatu Opatowskiego” | 1 845,00             |

Powyższe zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały uregulowane zgodnie z terminem płatności.

- 5) Jednostka posiada należności w kwocie 14 449,02 złotych są to należności z tytułu dostaw i usług, publicznoprawne oraz rozliczenie z Uniwersytetem Jana Kochanowskiego w Kielcach z tytułu refundacji kosztów wynagrodzenia dla opiekuna stażu.

## II.

- 1) W okresie sprawozdawczym Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie osiągnęło następujące przychody :

|                                                                                             |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| • Dotacje                                                                                   | <b>555 912,57 zł</b> |
| w tym:                                                                                      |                      |
| -dotacja podmiotowa z budżetu Organizatora na działalność bieżącą:                          | 385 000,00 zł        |
| - dotacja (Złoty Wiek Opatowa)                                                              | 95 512,19 zł         |
| - dotacja (Program profilaktyki społecznej na terenie miasta Opatów i powiatu Opatowskiego) | 75 400,38 zł         |
| • przychody z Podziemnej Trasy Turystycznej:                                                | <b>133 542,09 zł</b> |
| • przychody z tytułu refundacji wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu Pracy:                     | <b>200 847,43 zł</b> |
| • przychody z publikacji ogłoszeń w gazecie „Kurier Opatowski”                              | <b>5 863,26 zł</b>   |
| • przychody z darowizny                                                                     | 15 150 zł            |
| • przychody z tytułu innej sprzedaży                                                        | 261,45 zł            |
| • przychody z tytułu podatku od towarów i usług                                             | <b>2,55 zł</b>       |

Przychody w kwocie 81 776,75 zł przeznaczone są do rozliczeń międzyokresowych przychodów ponoszonych równolegle do odpisów amortyzacyjnych i dotyczą amortyzowanych środków trwałych przekazanych w drodze darowizny. Powyższe przychody stanowią jedynie odpisy korygujące do naliczonych amortyzacji.

- 2) Wszystkie uzyskane przychody Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie przeznacza na cele statutowe.
- 3) Na dzień 31.12.2020 Powiatowe Centrum Kultury posiada środki w kasie i na rachunkach bankowych w kwocie 219 403,32 zł. Kwota 183 520,12 zł to środki

przeznaczone na dalszą realizację projektu w 2021 roku pod nazwą „Program profilaktyki społecznej na terenie miasta Opatów i powiatu Opatowskiego”.

- 4) Ponadto na dzień 31.12.2020 r. Powiatowe Centrum Kultury dokonało rozliczeń międzyokresowych przychodów na kwotę 482 171,46 zł. Na tę kwotę składają się 287 857,09 zł, które stanowią nakłady przekazane przez Powiat Opatowski w związku z realizacją projektu, które będą analogicznie rozliczone w czasie.

Kwota 181 675,12 zł stanowi środki, które pozostaną przeznaczona na realizację zadania w 2021 roku pod nazwą „Program profilaktyki społecznej na terenie miasta Opatów i powiatu Opatowskiego”.

Dokonano wyksięgowania błędnego zapisu z funduszu Instytucji Kultury z roku poprzedniego na kwotę 25 215,00 zł, która stanowi amortyzację środka trwałego od Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Jałowcach oraz pokryto amortyzację przychodami w kwocie 12 576 zł.

Na koncie rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są rozliczenia w czasie amortyzacją takiego przychodu.

### III.

- 1) Zatrudnienie na dzień 01.01.2020 roku wynosiło 9,5 etatów natomiast na dzień 31.12.2020 roku wynosiło 11 etatów.

### IV.

- 1) Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

### V.

- 1) Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucje kultury.

### VI.

- 1) Organizator nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Powiatowego Centrum Kultury w Opatowie.

Opatów dnia 23 marca 2021 r.

Księgowy

Dyrektor

p.o. Główny Księgowy  
Powiatowego Centrum Kultury  
w Opatowie  
  
mgr Monika Orkisz

p.o. Dyrektor  
Powiatowego Centrum Kultury  
w Opatowie  
  
mgr Paulina Gierada