

# BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2019-12-31

		Stan na	
		2019-01-01	2019-12-31
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>23 708,40</b>	<b>16 858,00</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	23 708,40	16 858,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>274 470,28</b>	<b>301 029,28</b>
I.	Zapasy	220 856,94	246 149,39
II.	Należności krótkoterminowe	38 316,27	32 727,20
III.	Inwestycje krótkoterminowe	15 260,07	22 152,69
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA razem</b>		<b>298 178,68</b>	<b>317 887,28</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>126 290,04</b>	<b>114 097,48</b>
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	98 250,87	126 290,04
IV.	Zysk (strata) netto	28 039,17	-12 192,56
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>171 888,64</b>	<b>203 789,80</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	171 888,64	203 789,80
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>PASYWA razem</b>		<b>298 178,68</b>	<b>317 887,28</b>

Data sporządzenia: 2020-08-06

Data zatwierdzenia: 2020-08-06

mgr Małgorzata Kowal

Mgr Małgorzata Kowal  
Księgowa

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

DYREKTOR  
Powizytkowski Ośrodek Kultury  
mgr Stanisław Galusius

Powizytkowski Ośrodek Kultury  
20-004 Lublin, ul. Narutowicza 6  
NIP 840-25-00 121, REGON 146001290-00070

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

# Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

za okres od 2019-01-01 do 2019-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>9 101,16</b>	<b>13 761,60</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 101,16	13 761,60
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>9 101,16</b>	<b>13 761,60</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>428 953,99</b>	<b>459 144,78</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>301 098,89</b>	<b>279 391,36</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>127 855,10</b>	<b>179 753,42</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>136 956,26</b>	<b>193 515,02</b>
<b>I.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>38 715,76</b>	<b>64 979,05</b>
<b>J.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>143 098,56</b>	<b>264 652,11</b>
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,24</b>	<b>0,54</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>4 148,53</b>	<b>5 693,06</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>28 425,17</b>	<b>-11 850,56</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>386,00</b>	<b>342,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>28 039,17</b>	<b>-12 192,56</b>

Data sporządzenia: 2020-08-06

Data zatwierdzenia: 2020-08-06

mgr Małgorzata Kowal

Mgr Małgorzata Kowal  
Księgiwa

mgr Stanisław Galus

REKTOR  
Powizytkowski Ośrodek Kultury  
mgr Stanisław Galus

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Powizytkowski Ośrodek Kultury  
20-004 Lublin, ul. Narutowicza 6  
NIP 046-256-021, REGON 1400225-0000

## Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

- kwota zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek wynosi 203.789,80 zł, w tym kredyty i pożyczki – 124.847,80 zł, z tytułu dostaw i usług – 71.720,39 zł, z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych – 7.221,61 zł

2. informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

nie dotyczy

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

nie dotyczy

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Struktura przychodów;

ze sprzedaży – 459.144,78 w tym;

usługi – 122.251,37 zł

sprzedaż towarów- 336.893,41 zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Struktura kosztów:

koszty z działalności operacyjnej – 279.391,36 zł w tym;

amortyzacja 8.082,40 zł

zużycie materiałów i energii – 23.178,79 zł

usługi obce – 39.939,73 zł

wynagrodzenia – 63.900,00 zł

ubezpieczenia społeczne – 12.360,56 zł

pozostałe koszty rodzajowe – 1.730,40 zł

wartość sprzedanych towarów i materiałów – 130.199,48 zł

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

nie dotyczy

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

przychody 13.761,60 zł,

koszty 13.761,60 zł

Kwotę przekazano zgodnie ze statutem na pokrycie kosztów realizacji i zabytków ruchomych z Kościoła Rektorального pw. Wniebowzięcia NMP Zwycięskiej w Lublinie.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

nie dotyczy

Mgr Małgorzata Kowal  
Księgowa

Data sporządzenia: 2020-08-06

Data zatwierdzenia: 2020-08-06

mgr Małgorzata Kowal

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

DYREKTOR  
Powiatykowski Ośrodek Kultury  
  
mgr Stanisław Galus

mgr Stanisław Galus

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Powiatykowski Ośrodek Kultury  
20-034 Lublin, ul. Narutowicza 3  
NIP 840-25-04121, REGON 140077930-0000

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

POWIZYKOWSKI OŚRODEK KULTURY UL. GABRIELA NARUTOWICZA 6 20-004 LUBLIN LUBLIN LUBELSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

nie dotyczy

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

od 01-01-2019 do 31.12.2019

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Księgowość jest prowadzona przy użyciu programu komputerowego WAPRO FAKIR. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:

1. dziennik,
2. księgę główną,
3. księgi pomocnicze,
4. zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,
5. wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

Ewidencja kosztów jednostki odbywa się przy użyciu kont zespołu 4 z rozszerzeniem analitycznym poszczególnych kategorii i realizowanych projektów i zadań.

Dla celów sprawozdawczych dokonuje się podziału kosztów wg rodzaju zgodnie z Załącznikami do Polityki Rachunkowości

Wycena aktywów i pasywów:

Środki trwałe wycenia się wg rzeczywistych cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Składniki majątkowe o niskiej wartości do 10 000 PLN odpisywane są jednorazowo i zaliczane w koszty zużycia materiałów.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, tj. z uwzględnieniem odchyłań od cen ewidencyjnych i pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. wraz z odsetkami naliczonymi za zwłokę. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w ich wartości nominalnej.

Odpisy amortyzacyjne:

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 1500,00 zł odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć, jako zużycie materiałów.

Kontrola i ewidencja tych przedmiotów - według miejsc ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych - prowadzona jest w księdze inwentarzowej.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej jednostkowo od 1500 zł, lecz nieprzekraczającej kwoty 10000 zł, zalicza się do środków trwałych i amortyzuje się w sposób uproszczony, tj. przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu następującym po miesiącu ich przekazania do używania.

Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu zasad i stawek podatkowych.

Metoda pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

W ciągu roku obrotowego wynik finansowy ustala się metodą statystyczną a dane są odczytywane z ksiąg rachunkowych. Metoda ta wykorzystywana jest również do ustalania wyniku podatkowego.

Natomiast do ustalenia wyniku finansowego na koniec roku obrotowego służy metoda księgową.

Data sporządzenia: 2020-08-06

Data zatwierdzenia: 2020-08-06

mgr Małgorzata Kowal

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

mgr Małgorzata Kowal  
Księgowa

DYREKTOR  
Powiatowy Ośrodek Kultury  
mgr Stanisław Gałus

mgr Stanisław Gałus

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Powiatowy Ośrodek Kultury  
20-094 Lublin, ul. Narutowicza 6  
NIP: 840-25-99 121, KRS: 0000258-00020

**POWIZYTKOWSKI OŚRODEK KULTURY**  
**PL 20-004 Lublin**, ul. Gabriela Narutowicza 6  
**Regon 040085258-00020**, NIP 946-25-96-121  
**KRS 0000582162**  
tel 81 525 88 31 wew. 41  
e-mail: [powizytkowski@diecezja.lublin.pl](mailto:powizytkowski@diecezja.lublin.pl)

Lublin, dn. 6 sierpnia 2020 r.

**UCHWAŁA KOMISJI REWIZYJNEJ  
POWIZYTKOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY  
Z DNIA 6 SIERPNIA 2020 R.  
O ZATWIERDZENIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA ROK 2019**

Komisja Rewizyjna Powizytkowskiego Ośrodka Kultury w Lublinie, na posiedzeniu w dniu 6 sierpnia 2020 r., na wniosek Dyrektora Powizytkowskiego Ośrodka Kultury w Lublinie, zgodnie z §13 pkt 2. Statutu Powizytkowskiego Ośrodka Kultury w Lublinie z dnia 18 maja 2017 r. postanawia jednogłośnie zatwierdzić sprawozdanie finansowe Powizytkowskiego Ośrodka Kultury w Lublinie za rok 2019.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**KOMISJA REWIZYJNA**  
*[Signature]*  
**KOMISJA REWIZYJNA**  
**CZŁONEK**  
*[Signature]*  
**CZŁONEK**  
*[Signature]*  
**KOMISJA REWIZYJNA**  
**CZŁONEK**  
*[Signature]*  
**CZŁONEK**

**DYREKTOR**  
Powizytkowski Ośrodek Kultury  
*[Signature]*  
mgr Stanisław Gatus

Powizytkowski Ośrodek Kultury  
20-004 Lublin, ul. Narutowicza 6  
NIP 946-25-96-121, Regon 040085258-00020