

BKF
2011-11-3
JMS

Wojewódzki Ośrodek Sportu
i Rekreacji **SZELMENT**
16-404 Jeleniewo, Szelment 2
tel. 087 5670708 wew.103, fax 087 5670708
NIP 844228893 REG. 200218046

WPLYNEŁO Biuro Kontroli Finansowej
03.11.2011
ilość załączników
podpis

Pan
Jarosław Zygmunt Dworżański
Marszałek
Województwa Podlaskiego
w Białymstoku
ul. K. Wyszyńskiego 1
15-888 Białystok

WPLYNEŁO Sekretariat Marszałka
2011-11-02
ilość załączników
podpis

68.294.2011

Znak:
WOSiR .FK.0911-2/.....162 /11

Data:
Szelment, 27.10.2011r.

Szanowny Panie Marszałku

W odpowiedzi na pismo znak: BKF.1711.10.2011 z dnia 03.10.2011r w sprawie założeń pokontrolnych do przeprowadzonej kontroli w zakresie realizacji celów i zadań w powiązaniu z uchwałą budżetową przychodów i kosztów za rok 2010 uprzejmie informuję:

1. Wojewódzki Ośrodek Sportu i Rekreacji Szelment począwszy od roku 2011 zgodnie z § 52 ust.2 Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych oraz trybu postępowania przy przekształcaniu w inną formę organizacyjno -prawną przedłoży Zarządowi Województwa Podlaskiego w terminie do 31 stycznia następnego roku rozliczenie wykorzystania dotacji przedmiotowej.
2. Terminy sporządzania sprawozdań określone w załączniku nr 7 do Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sporządzania kwartalnych sprawozdań finansowych to :
1. sprawozdania za I, II i III kwartał 2010r do 10 dnia każdego następnego miesiąca po zakończeniu kwartału , zaś za IV kwartał do 1 lutego następnego roku .

WOSiR Szelment sprawozdania za 2010 rok przekazał:

- za I kwartał 2010r - 8.04.2010r
- za II kwartał 2010r - 7.07.2010r.
- za III kwartał 2010r - 11.10.2010r (10 dzień miesiąca to niedziela)
- za IV kwartał 2010 - 3.02.1011r (spóźnienie 2 dni -wynikało z zebrania wszystkich kosztów rocznych ,by roczne sprawozdanie finansowe odzwierciedlało rzeczywisty stan aktywów i pasywów danego roku ,aby ustalony został rzeczywisty roczny wynik finansowy Zakładu.

Wojewódzki Ośrodek Sportu i Rekreacji stara się zawsze przestrzegać terminów w zakresie sprawozdawczości , a jeżeli są jakiegokolwiek trudności w dotrzymaniu terminu, wynika to z przyczyn zewnętrznych, na które Ośrodek nie ma wpływu.

2. W zakresie umarzania, odraczania lub rozkładania na raty należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym Województwa Podlaskiego (Dz. Urz. Woj. Podlaskiego z 2011r Nr 136, poz. 1569) Wojewódzki Ośrodek Sportu i Rekreacji informuje , że do chwili obecnej nie dokonywał umorzenia, odraczania lub rozkładania na raty należności i nie informował Urzędu Marszałkowskiego o powyższym fakcie. Informuję , że do dnia 28 lutego każdego następnego roku WOSiR przedłoży Skarbnikowi Woj. Podlaskiego, zgodnie z uchwałą nr VII/52/11 Sejmiku Woj. Podlaskiego z dnia 11.04.2011r, sprawozdanie o umorzonych w roku poprzednim wierzytelnościach oraz zastosowanych innych ulgach udzielonych w trybie niniejszej uchwały.
3. Od 01.01.2011r opracowano nowy tekst polityki rachunkowości , a w nim szczegółowo określono ewidencję nisko cennych środków trwałych, poniżej 3.500,00 zł . Zakup i umorzenie wyposażenia (pozostałych środków trwałych) od 01.09.2011r księgowane jest w korespondencji z kontem 4* / 072.

4. Wojewódzki Ośrodek Sportu i Rekreacji Szelment prowadzi gospodarkę finansową w sposób racjonalny, oszczędny, skuteczny i efektywny, zgodny z celami statutowymi. Większość prac wykonuje swoimi siłami nie zlecając, często skomplikowanych robót, firmom zewnętrznym. Ustawa o finansach publicznych nie zawiera legalnej definicji wydatku, nie formułują jej również przepisy szczególne. Na podstawie ustawy, a w szczególności jej art. 44 i 52, można sformułować jedynie obszerny katalog reguł, determinujących wydatkowanie środków publicznych. Wydatki opisane w pkt. 4.3.5. protokołu kontroli na kwotę **564,76 zł dotyczyły wydatków szczególnych**: śmierć Prezydenta Miasta Suwałki -Józefa Gajewskiego oraz jego poprzednika Grzegorza Wołągiewicza (dwa nekrologi i wieniec). Nie można więc przypisywać, że w roku 2010 Ośrodek nie prowadził polityki oszczędnej i racjonalnej, a poczynione jednorazowe prawie nie znaczące wydatki, nie wpłynęły ujemnie na wynik finansowy Ośrodka (zysk 202.490,34 zł).
5. W środkach trwałych dokonano w październiku 2011r korekt:
- a/. przenośnik taśmowy: zwiększono wartość początkową o kwotę 4.400,00 zł oraz dokonano korekty wartości amortyzacji,
 - b/. hala namiotowa: dokonano korekty stawki amortyzacji z 20% na 10% oraz korekty wartości amortyzacji,
 - c/. minigolf: zwiększono wartość początkową o kwotę 11.174,34 zł oraz dokonano korekty wartości amortyzacji,
 - d/. wyciąg narciarski: dokonano korekty stawki amortyzacji z 5% na 2,5%, zwiększono wartość początkową o kwotę 1.800,00 zł oraz dokonano korekty wartości amortyzacji,
 - e/. linia oświetleniowa wyciągu nr V: dokonano korekty stawki amortyzacji z 5% na 4,5%, oraz korekty wartości amortyzacji,
 - f/. oświetlenie wokół budynku głównego: przyjęto na ewidencję środków trwałych, dokonano amortyzacji.
- Przy środkach trwałych, przy których dokonano zwiększenia wartości początkowej wystawiono OT na różnicę zwiększającą wartość środka trwałego, a w przypadku zmiany stawki amortyzacji czy dokonanych korektach wartości amortyzacji na pierwotnie wystawionych OT naniesiono informację, że dokonano zmian.
- W załączeniu kserokopie dokonanych zmian.
6. Przyjęto na ewidencję wyposażenia osobie materialnie odpowiedzialnej 48 szt orczyków na kwotę 4.996,80 zł oraz elementy snowparku na kwotę 8.500,00 zł. (PK nr 5/10/2011 z dnia 12.10.2011r-kserokopia w załączeniu).

Do wiadomości:
Departament Edukacji Sportu i Turystyki
Urzędu Marszałkowskiego w Białymstoku

z wyrazem oszczędności

D Y R E K T O R
[Podpis]
Tadeusz Szczepkowski