

FN. 1. 3021. 28. 2013

ZARZĄDZENIE NR SG.0050.15.2013
BURMISTRZA PSZCZYNY

z dnia 27 czerwca 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2012 Pszczyńskiego Centrum
Kultury w Pszczynie**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 330) oraz § 4 statutu Pszczyńskiego Centrum Kultury nadanego uchwałą Nr 560/01 Rady Miejskiej z dnia 28.02.2001 r. z późn. zm.

zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić przedłożone sprawozdanie finansowe Pszczyńskiego Centrum Kultury za 2012 r. stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia:

1. bilans na dzień 31.12.2012 r. po stronie aktywów i pasywów w kwocie – 159.924,15 zł,

2. rachunek zysków i strat za okres od 01.01.-31.12.2012 ze stratą w kwocie – 92.695,99 zł,

3. informacja dodatkowa.

§ 2. Strata w wysokości 92.695,99 zł pomniejszy fundusz jednostki.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Pszczyńskiego Centrum Kultury.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

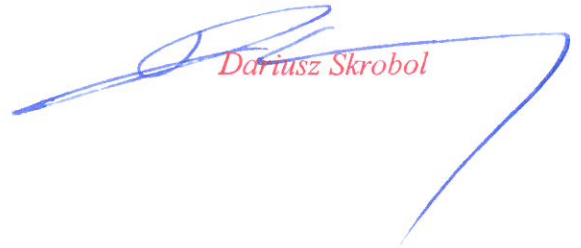
BURMISTRZ

Dariusz Skrobol

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr SG.0050⁹¹⁵...2013 Burmistrza Pszczyny z dnia 27 czerwca 2013 r.
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego zawierający:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r.
- rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.-31.12.2012 r.
- informację dodatkową do sprawozdania za rok 2012.

BURMISTRZ



Dariusz Skrobel

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2012r.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2011	2012			2011	2012
A	Aktywa trwałe	167 068,98	141 723,08	A	Kapitał (fundusz) własny	195 694,55	102 998,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	188 055,79	195 694,55
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	167 068,98	141 723,08	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	167 068,98	141 723,08				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	167 068,98	141 723,08	VIII	Zysk (strata) netto	7 638,76	-92 695,00
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	46 703,85	56 925,00
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	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	42 596,53	50 629,00
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	42 448,42	48 075,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	75 329,42	18 201,07	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	28 816,71	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	28 816,71	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 910,35	11 177,9
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	5 910,35	11 177,9
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	400,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	32 147,07	32 507,0
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	4 391,00	4 391,0
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	148,11	2 553,3
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 107,32	6 296,3
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	400,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 107,32	6 296,3
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	400,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy	0,00	400,00		– krótkoterminowe	4 107,32	6 296,3
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	0,00					
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	43 511,15	13 238,68				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 511,15	13 238,68				
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	43 511,15	13 238,68				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	43 511,15	13 238,68				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 001,56	4 562,39				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	242 398,40	159 924,15		PASYWA razem (suma poz. A i B)	242 398,40	159 924,15

Sporządzono dnia 18.03.2012 r.

TERESA HASPERT GŁÓWNA KASJERKA
 (imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

Michał Czerniak

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2012r - 31.12.2012r

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
V	Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych, dotacja	1 627 946,75	1 656 041,89
B	Koszty działalności operacyjnej	1 650 458,08	1 752 449,94
I	Amortyzacja	32 787,81	29 681,36
II	Zużycie materiałów i energii	189 639,97	169 976,82
III	Usługi obce	602 886,74	593 116,07
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 383,56	6 613,12
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	675 606,45	792 193,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	95 162,98	107 348,63
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	47 990,57	53 520,86
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-22 511,33	-96 408,05
D	Pozostałe przychody operacyjne	25 693,00	8,60
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	25 693,00	8,60
E	Pozostałe koszty operacyjne	180,85	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	180,85	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	3 000,82	-96 399,45
G	Przychody finansowe	4 637,94	3 703,46
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	4 637,94	3 703,46
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	7 638,76	-92 695,99
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	7 638,76	-92 695,99
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	7 638,76	-92 695,99

Sporządzono dnia 2013-03-15

TERESA HASPERT
(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 – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2012R.

INFORMACJA DODATKOWA
wg art.45 ust.2 pkt 3 ustawy o
rachunkowości z dnia 29.09.1994r.
(Dz.U.121/1994 poz.591 z późniejszymi
zmianami) i załącznika nr 1 do ustawy
z dnia 09.11.2000r. (poz.1186)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki - **PSZCZYŃSKIE CENTRUM KULTURY**
siedziba - **ul.Piastowska 1**
43-200 Pszczyna

przedmiot działalności - **wg PKD2007 - 9004Z działalność obiektów kulturalnych**

organ rejestrowy - **Urząd Miejski w Pszczynie , księga rejestrowa Instytucji Kultury
w Pszczynie pod Nr 2**

REGON: 000281312 NIP: 638-10-15-727

2. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2012r do 31-12-2012r.
3. W skład jednostki sporządzającej sprawozdanie nie wchodzi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
4. Ustalając politykę rachunkowości na bieżący rok obrotowy w oparciu o informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania za rok ubiegły, kierownik jednostki stwierdził zdolność jednostki do kontynuowania działalności.
5. Jednostka stosuje typowe rozwiązania określone w ustawie o rachunkowości.
W stosunku do ubiegłego roku na koniec 2012 roku koszty nie zostały skorygowane o wartość stanu zapasów materiałów ponieważ na dzień bilansowy jednostka takich nie posiadała co w konsekwencji miało znaczący wpływ na wynik finansowy .

6. Aktywa i pasywa przedsiębiorstwa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

6.1 Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych

- środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00zł amortyzowane są metodą liniową
- materiały, narzędzia i przyrządy o wartości do 3 500,00zł. odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu zakupu

6.2 Należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości przez nie.

6.3 Krótkoterminowe aktywa finansowe – środki pieniężne i inne aktywa pieniężne według wartości.

6.4 Firma nie podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta

7. Sprawozdanie finansowe sporządza się w wersji porównawczej.

8. Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne zdarzenia, które miałyby wpływ na wynik finansowy roku 2012 oraz stany wykazane w bilansie zamknięcia.

9. Wykaz środków trwałych według grup rodzajowych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Dane liczbowe dotyczące w/w składników załączono do informacji w formie tabeli / załącznik nr 1/

10. Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych.

Na dzień bilansowy Jednostka nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych ani wymagalnych.

Zobowiązana krótkoterminowe :

	<u>wyszczególnienie</u>	<u>ogółem</u>	<u>okres spłaty do 1-go roku</u>
–	1) na początek roku	42.448,42zł	42.448,42zł
–	z.tyt.dostaw i usług	5.910,35zł	5.910,35zł
–	z.tyt.pod.i ubezpie.spół.	32.147,07zł	32.147,07zł
–	z.tyt.wynagrodzeń	0	0
–	inne	4.391,00zł	4.391,00zł
–	2) na koniec roku	48.075,95zł	48.075,95zł
–	z.tyt.dostaw i usług	11.177,94zł	11.177,94zł
–	z.tyt.pod.i ubezpie.spół.	32.507,01zł	32.507,01zł
–	z.tyt.wynagrodzeń	0	0
–	inne	4.391,00 zł	4,391,01zł

10. Dane o stanie rezerw.

Firma nie posiada rezerw na należności wątpliwe dłużników, ani należności wymagalnych.

11. Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Czynne rozliczenia kosztów na dzień 31.12.2012r.

-	czasopisma /prenumerata/	514,08 zł
-	polisy ubezpieczeniowe	1.874,00 zł
-	skł.ZUS od wynagr.	587,07 zł
-	internet /abonament/	33,18 zł
-	licencje	669,76zł
-	pozostałe	884,30 zł
-		-----
	razem:	4.562,39 zł

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

Firma nie posiada zabezpieczeń na majątku jednostki.

13. Struktura rzeczowa przychodów.

-	przychody ze sprzedaży usług	241.427,60 zł
-	dotacja	1.406.000,00 zł ✓
-	przychody finansowe	3.703,46 zł
-	pozost.przych./ reklama,sponsoring/	4.146,00 zł
-	przychody inne /płyta, wydawn.itp/	4.476,89 zł
-		-----
	razem:	1.659.753,95 zł ✓

14. Struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2012r

Zatrudnienie	Ogółem	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy	13 ⁺²	9	4
Pełnozatrudnieni	12 ⁺²	8	4
Niepełnozatrudnieni	1	1	-
Prac.admin.-biurowi	8 ⁺²	7	1
Pracownicy obsługi	3	0	3
Pracownicy merytoryczni	2	2	-

Z tego dwie pracownice na dzień 31.12.2012r. przebywały na urlopie macierzyńskim.

39

DYREKTOR
- / 17
Michał Czerna

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Teresa Mąspert

PSZCZYŃSKIE CENTRUM KULTURY
 43-200 Pszczyna, ul. Piastowska 1
 (tel./fax (032) 210-45-51
 NIP 638-10-15-727, Regon 000281312

ZAŁĄCZNIK NR 1

Wartość nabycia lub koszty wytworzenia - rok 2012					Amortyzacja - Umoruszenie - rok 2012					
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na 01.01.2012	Wartość netto środków trwałych na 31.12.2012
Środki trwałe	385670,82	4335,46		390006,28	218601,84	29681,36		248283,20	390006,28	360324,92
1. Grunty własne										
2. Budynki i budowle										
3. Urządzenia techniczne i maszyny	81871,28			81871,28	83154,62	11159,20		94313,82	81871,28	70712,08
4. Środki transportu										
5. Pozostałe środki trwałe	303799,54	4335,46		308135,00	135447,22	18522,16		153969,38	308135,00	289612,84

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Teresa Hąspert

DYREKTOR

Michał Czerniak