

FN.I. 3021. 61. 2015.

Zarządzenie Nr ..... SG.0050.153.2015

Burmistrza Pszczyny

z dnia 25.06. 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2014 Pszczyńskiego Centrum Kultury w Pszczynie**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) oraz § 15 ust. 7 Statutu Pszczyńskiego Centrum Kultury przyjętego Uchwałą Nr XXXIV/426/13 Rady Miejskiej w Pszczynie z dnia 20 czerwca 2013 r.

**zarządza się, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzić przedłożone sprawozdanie finansowe Pszczyńskiego Centrum Kultury w Pszczynie za rok 2014, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia:

1. Bilans na dzień 31 grudnia 2014 r. po stronie aktywów i pasywów w kwocie - 233.497,30 zł,
2. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. z zyskiem w kwocie - 25.363,95 zł,
3. Informacja dodatkowa.

§ 2. Zysk osiągnięty w rok 2014 w wysokości 25.363,95 zł powiększy fundusz jednostki.

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

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

*Dariusz Skrobol*

# BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2014r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2013	2014			2013	2014
A	Aktywa trwałe	121 497,44	112 847,14	A	Kapitał (fundusz) własny	153 393,67	178 757,62
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	102 998,56	153 393,67
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	114 117,44	105 467,14	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	114 117,44	105 467,14	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	50 395,11	25 363,95
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	52 458,32	37 719,84	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 743,67	54 739,68
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	61 659,12	67 747,30	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– 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	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	47 358,74	51 750,62
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	47 358,74	51 750,62
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 380,00	7 380,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 380,00	7 380,00	c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	87 639,90	120 650,16	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 257,78	10 831,49
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	8 257,78	10 831,49
1-	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		600,00
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	34 659,96	36 319,13
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	12 420,00	i)	inne	4 441,00	4 000,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	8 384,93	2 989,06
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 384,93	2 989,06
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	12 420,00		– krótkoterminowe	8 384,93	2 989,06
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	12 420,00				
	– do 12 miesięcy		12 420,00				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	81 413,21	100 700,91				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	81 413,21	100 700,91				
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	81 413,21	100 700,91				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81 413,21	100 700,91				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 226,69	7 529,25				
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	209 137,34	233 497,30		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	209 137,34	233 497,30

10.03.2015 r.

GŁÓWNA KASOWA

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

*Teresa Haspert*

DYREKTOR

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2014r - 31.12.2014r

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1 727 196,70	1 767 431,88
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	1 727 196,70	1 767 431,88
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 681 230,55	1 747 615,57
I	Amortyzacja	27 605,64	28 604,30
II	Zużycie materiałów i energii	170 735,04	173 604,56
III	Usługi obce	519 356,41	598 509,24
IV	Podatki i opłaty, w tym:	12 459,40	12 459,40
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	772 992,92	762 425,09
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	108 328,29	113 246,11
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	69 752,85	58 766,87
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	46 966,15	20 816,31
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	383,97	1 337,26
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	383,97	1 337,26
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,04	808,95
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,04	808,95
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	46 350,08	20 344,62
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	4 045,03	5 019,33
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	4 045,03	5 019,33
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	50 395,11	25 363,95
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	50 395,11	25 363,95
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	50 395,11	25 363,95

20.03.2015

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Teresa Hąspert

DYREKTOR

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Pszczyna dnia 20.03.2015r.

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014R.

**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 01-01-2014r do 31-12-2014r.
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.



**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 2014 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.

**Zobowiązania krótkoterminowe :**

wyszczególnienie	ogółem	okres spłaty do 1-go roku
<b>1) na początek roku</b>	<b>48.075,95 zł</b>	<b>48.075,95 zł</b>
z.tyt.dostaw i usług	8.257,78 zł	8.257,78 zł
z.tyt.pod.i ubezp.spół.	34.659,96 zł	34.659,96 zł
inne	4.441,00 zł	4.441,00 zł
<b>2) na koniec roku</b>		
z.tyt. dostaw i usług	10.831,49 zł	10.831,49 zł
z.tyt.pod.i bezp.spół.	36.319,13 zł	36.319,13 zł
inne	4.000,00 zł	4.000,00 zł

**11. Dane o stanie rezerw.**

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

**12. Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.**

Czynne rozliczenia kosztów na dzień 31.12.2014r.

czasopisma /prenumerata/	372,85 zł
polisy ubezpieczeniowe	1.613,00 zł
licencje	1.613,16zł
pozostałe	3,930,24 zł
	-----
razem:	7.529,25 zł

**13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.**

Firma nie posiada zabezpieczeń na majątku jednostki.

**14. Struktura rzeczowa przychodów.**

przychody ze sprzedaży usług	188.055,50 zł
dotacja	1.482.500,00 zł
przychody finansowe	5.019,33 zł
przychody z reklamy,sponsoring/	11.200,00zł
przychody inne /płyta, wydawn.itp/	53.034,78 zł
dofinansowanie projektów:	
PKF, CHOCZLA'2013	31.041,60 zł
Pozostałe przychody	2.937,26 zł
	-----
razem:	1.773.788,47 zł

**15. Struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2014r**

Zatrudnienie	Ogółem	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy	11	7	4
Pełnozatrudnieni	10	6	4
Niepełnozatrudnieni	1	1	-
Prac.admin.-biurowi	6	5	1
Pracownicy obsługi	3	0	3
Pracownicy merytoryczni	2	2	-

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Teresa Hąsper*

DYREKTOR

*Michał Czerniak*

PSZCZYŃSKIE CENTRUM KULTURY  
43-200 Poczesna, ul. Piastowska 1  
tel./fax (032) 210-43-51  
NIP 638-10-15-717, REGON 1420-04813

# ZAŁĄCZNIK NR 1

Wartość nabycia lub koszty wytworzenia - rok 2014					Amortyzacja - Umorzenie - rok 2014					
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 01.01.2014	Wartość netto środków trwałych na 31.12.2014
Środki trwałe	390 006,28			400 739,94	275 888,84	28 604,30		304 493,14	114 117,44	105 467,14
1. Grunty własne										
2. Budynki i budowle										
3. Urządzenia techniczne i maszyny	158 254,75	4 575,00	9 220,34	153 609,41	105 796,43	10 093,14		115 889,57	52 458,32	37 719,84
4. Środki transportu										
5. Pozostałe środki trwałe	231 751,53			247 130,53	170 092,41	18 511,16		188 603,57	61 659,12	67 747,30

DYREKTOR

Michał Czarniak

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Teresa Wispiert