

FN.I. 3035. 37. 2018.

ZARZĄDZENIE NR *SG.0050.1365.2018*

BURMISTRZA PSZCZYNY

z dnia *22.06* 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2017 Pszczyńskiego Centrum Kultury w Pszczynie**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395 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 2017, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia:

- 1) Bilans na dzień 31 grudnia 2017 r. po stronie aktywów i pasywów w kwocie 207.541,75 zł, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. ze stratą w kwocie 14.800,36 zł, stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) Informacji dodatkowej stanowiącej załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Strata bilansowa poniesiona w 2017 r. wysokości 14.800,36 zł obciąża 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: 31.12.2017r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2016	2017			2016	2017
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	159 413,27	135 394,76	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	125 104,85	110 304,49
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	152 033,27	128 014,76	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	180 733,11	125 104,85
1	Środki trwałe	152 033,27	128 014,76		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	180 733,11	125 104,85
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-55 628,26	-14 800,36
c)	urządzenia techniczne i maszyny	20 853,98	22 245,35	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	131 179,29	105 769,41	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	163 050,70	97 237,26
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	59 966,48	18 887,29
	– 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	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	7 380,00	7 380,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 380,00	7 380,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	59 966,48	18 887,29
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	128 742,28	72 146,99	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	32 774,58	61 652,88	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe	441,00	441,00
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 582,59	664,37
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	7 582,59	664,37
4	Towary	32 774,58	61 652,88		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	3 505,00	2 300,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	38 042,89	16 931,92
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	13 900,00	850,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	103 084,22	78 349,97
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	103 084,22	78 349,97
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	96 879,40	75 517,96
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	6 204,82	2 832,01
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	3 505,00	2 300,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 505,00	2 300,00				
	– do 12 miesięcy	3 505,00	2 300,00				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	89 072,70	4 335,00			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	89 072,70	4 335,00			
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	89 072,70	4 335,00			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	89 072,70	4 335,00			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	3 390,00	3 859,11			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	288 155,55	207 541,75			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			288 155,55	207 541,75	

13.03.2018r.

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Teresa Haspert*

13.03.2018r.

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

DYREKTOR

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2017r - 31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1 811 084,16	1 852 795,30
	– 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	1 811 084,16	1 852 795,30
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 892 562,43	1 906 273,89
I	Amortyzacja	34 140,55	36 335,91
II	Zużycie materiałów i energii	236 484,33	241 303,43
III	Usługi obce	630 058,76	568 527,92
IV	Podatki i opłaty, w tym:	12 843,40	13 248,84
	– podatek akcyzowy	0,00	
V	Wynagrodzenia	804 675,63	853 076,16
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	138 372,82	149 627,97
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	35 986,94	44 153,66
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-81 478,27	-53 478,59
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	23 272,00	37 465,24
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	23 272,00	37 465,24
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	7,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		7,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-58 206,27	-16 020,35
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	2 578,01	1 401,99
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:	2 578,01	1 401,99
	– 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>	0,00	182,00
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		182,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-55 628,26	-14 800,36
<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>	-55 628,26	-14 800,36

13.03.2018r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

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

Teresa Haspert

DYREKTOR

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

Pszczyna dnia 13.03.2018r.

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017R.

### 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 01-01-2017r do 31-12-2017r.
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:**
  - 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

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

6.2 Krótkoterminowe aktywa finansowe – środki pieniężne i inne aktywa pieniężne według wartości

6.3 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 2017 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>
<b>1) na początek roku</b>	<b>59.966,48zł</b>	<b>59.966,48zł</b>
z.tyt.dostaw i usług	7.582,59zł	7.582,59zł
z.tyt.pod.i ubezpie.spół.	38.042,89zł	38.042,89zł
inne	14.341,00zł	14.341,00zł
<b>2) na koniec roku</b>	<b>18.437,29zł</b>	<b>18.437,29zł</b>
z tyt. dostaw i usług	664,37zł	664,37zł
z tyt.pod.i bezp.spół.	16.931,92zł	16.931,92zł
inne	841,00zł	841,00zł

**11. Dane o stanie rezerw.**

Firma nie posiada rezerw na należności wątpliwe dłużników. Należności wymagalne na dzień 31.12.2017r nie występują.

## 12. Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Czynne rozliczenia kosztów na dzień 31.12.2017r.

czasopisma /prenumerata/	398,00zł
polisy ubezpieczeniowe	1.130,00zł
licencje	1.459,18zł
pozostałe	871.93zł
	-----
razem:	3.859,11zł

## 13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

Firma nie posiada zabezpieczeń na majątku jednostki.

## 14. Struktura rzeczowa przychodów.

sprzedaż usług	197.146,10 zł
dotacja	1.615.035,00 zł
przychody finansowe	1.401,99 zł
reklama ,sponsoring/	18.772,00 zł
sprzedaż wydawnictw	4.897,40 zł
dofinansowanie PKF	5.000,00 zł
refundacja wynagrodzenia.z PUP	13.525,94 zł
amortyzacja sceny mobilnej	21.361,44 zł
sprzedaż płyty	7.450,00zł
pozostałe przychody	7.072,86 zł
	-----
razem:	1.891.662,53zł

## 15. Struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2017r

Zatrudnienie	Ogółem	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy	13	8	5
Pełnozatrudnieni	11	6	5
Niepełnozatrudnieni	2	2	-
Prac.admin.-biurowi	7	6	1
Pracownicy obsługi	4	0	4
Pracownicy merytoryczni	2	2	-

Na ujemny wynik finansowy za rok 2017 znaczący wpływ miały między innymi koszty związane ze : zwiększonymi kosztami opłat za centralne ogrzewanie, energię elektryczną a także adaptację pomieszczenia po byłej księgarni, zorganizowania wykładów dla dzieci w ramach Uniwersytetu Dziecięcego, wypłaty nagród jubileuszowych i odprawy emerytalnej .

W stosunku do roku 2016 znacząco zmalały wpływy ze sprzedaży biletów na imprezy organizowane w PCKuL.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Teresa Haspert*

DYREKTOR

*Michał Czernek*



Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia lub koszty wytworzenia - rok 2017					Amortyzacja - Umorzenie - rok 2017				
	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 01.01.2017	Wartość netto środków trwałych na 31.12.2017
Środki trwałe	497 247,14	12 317,40		509 564,54	345 213,87	36 335,91		381 549,78	152 033,27	128 014,76
1. Grunty własne										
2. Budynek i budowle										
3. Urządzenia techniczne i maszyny	157 509,41	12 317,40		169 826,81	136 655,43	10 926,03		147 581,46	20 853,98	22 245,35
4. Środki transportu										
5. Pozostałe środki trwałe	339 737,73			339 737,73	208 558,44	25 409,88		233 968,32	131 179,29	105 769,41

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Teresa Haspiert

DYREKTOR  
Mariusz Czernek