

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Pińczowskiego Samorządowego Centrum Kultury za rok 2018

1. Pińczowskie Samorządowe Centrum Kultury

ul. Piłsudskiego 2A
28-400 Pińczów
NIP: 6621666537
REGON: 292367441

Pińczowskie Samorządowe Centrum Kultury w Pińczowie jest Samorządową Instytucją Kultury działającą w oparciu o Ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406, z późn. zm.). Zostało utworzona na mocy uchwały Rady Miejskiej w Pińczowie Nr XXVIII/204/2001 z dnia 31 stycznia 2001 r. PSCK jest Instytucją Kultury wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora pod Nr 4.

Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXVI/322/09 z dnia 30 czerwca 2009 r. dokonano podziału Pińczowskiego Samorządowego Centrum Kultury, polegającego na wyłączeniu Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej z dniem 01 stycznia 2010 roku i utworzeniu z niej odrębnej jednostki.

Nadzór bezpośredni nad PSCK w Pińczowie sprawuje Burmistrz Miasta i Gminy Pińczów.

W 2018 roku funkcje Dyrektora PSCK w Pińczowie pełniła Pani Iwona Senderowska. Podstawowym celem Pińczowskiego Samorządowego Centrum Kultury jest przygotowanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze, zaspakajanie jego aspiracji kulturalnych, inspirowanie głównych kierunków działania i koordynacja społecznych inicjatyw w dziedzinie kultury. Do podstawowych zadań PSCK należy organizowanie i rozwijanie różnego rodzaju form działalności kulturalnej.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. Składa się z rachunku zysków i strat zamykającego się wynikiem dodatnim /zysk/ w wysokości 39 157,49 zł oraz bilansu w którym wartość aktywów i pasywów wynosi 6 835 502,45 zł.
3. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działania jednostki, nie istnieją bowiem okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
4. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową. Dane liczbowe zostały wykazane w złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych .
Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.

- Od Środków trwałych o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych oraz stawek amortyzacyjnych środków trwałych, wartości niematerialnych i

prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Środki trwałe, których wartość przekracza 3 500,00 zł - do 10 000,00 zł czyli tzw. niskocenne środki trwałe, są umarzane jednorazowo – przez spisanie ich w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Za środki trwałe przyjmuje się środki trwałe o wartości początkowej powyżej kwoty 3 500,00 złotych oraz okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

- Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Wartość należności urealniana się, tworząc odpis aktualizacyjny na dłużnika zalegającego na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 12 miesięcy.
- Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- Fundusz Instytucji Kultury odzwierciedla wartość mienia Pińczowskiego Samorządowego Centrum Kultury.
- Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia w kwocie wymaganej zapłaty. Jednostka tworzy rezerwy na odprawy emerytalno- rentowe i nagrody jubileuszowe.
- Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Na wynik finansowy wpływają ponadto:
 - pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową.
 - przychody i koszty finansowe, głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym.

Pińczów 27.03.2019

DYREKTOR
Pińczowskiego Samorządowego
Centrum Kultury
Beata Senderowska
Beata Senderowska

PIŃCZOWSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM KULTURY ul. Piłsudskiego 2A; 28-400 Pińczów		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WARIANT PORÓWNIWCZY SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2018	
treść		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 586 944,94	1 659 576,16
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	269 563,94	264 776,16
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje i dofinansowanie działalności podstawowej	1 317 381,00	1 394 800,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 841 187,80	1 946 596,89
I	Amortyzacja	230 488,42	265 392,49
II	Zużycie materiałów i energii	231 391,14	292 590,96
III	Usługi obce	312 198,66	297 299,75
IV	Podatki i opłaty	71 299,48	82 653,25
V	Wynagrodzenia	799 760,69	801 452,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	154 134,72	169 857,93
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	41 914,69	37 350,14
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-254 242,86	-287 020,73
D	Pozostałe przychody operacyjne	271 336,27	341 547,72
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	271 336,27	341 547,72
E	Pozostałe koszty operacyjne	13 239,00	16 468,27
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	13 239,00	16 468,27
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 854,41	38 058,72
G	Przychody finansowe	1 733,98	1 229,77
I	Odsetki	1 733,98	1 229,77
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,62	110,00
I	Odsetki	0,62	110,00
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	5 587,77	39 178,49
J	Podatek dochodowy	0,00	21,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	5 587,77	39 157,49

Pińczów 27.03.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pińczowskiego Samorządowego
Centrum Kultury
Katarzyna Wojniak
Katarzyna Wojniak

.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Pińczowskiego Samorządowego
Centrum Kultury
Iwona Sanderowska
Iwona Sanderowska
podpis kierownika jednostki

PIŃCZOWSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM KULTURY ul. Piłsudskiego 2A ; 28-400 Pińczów		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.					
AKTYWA		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	PASYWA		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)	6 603 269,65	6 591 098,02	A.	Kapitał (fundusz) własny	286 351,37	338 313,97
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	280 763,60	299 156,48
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 603 269,65	6 591 098,02	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	6 603 269,65	6 591 098,02	VI	Zysk (strata) netto	5 587,77	39 157,49
a)	grunty			B	Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1	6 469 247,96	6 497 188,48
b)	budynki i budowle	6 497 691,57	6 465 665,79	I	Rezerwy na zobowiązania	34 798,50	42 139,50
c)	urządzenia techniczne i maszyny	15 812,54	12 974,42	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	34 798,50	42 139,50
e)	inne środki trwałe	89 765,54	112 457,81	*	długoterminowe	30 259,50	36 645,00
				*	krótkoterminowe	4 539,00	5 494,50
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)	152 329,68	244 404,43	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	57 588,08	59 612,65
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	57 588,08	59 612,65
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	12 748,74	10 935,31
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	12 748,74	10 935,31
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	3 621,38	4 736,61	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	3 621,38	4 736,61	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	2 847,38	4 736,61	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	774,00	0,00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	44 839,34	48 677,34
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	142 537,53	233 328,71	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	142 537,53	233 328,71	IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 376 861,38	6 395 436,33
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	6 376 861,38	6 395 436,33
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	142 537,53	233 328,71	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	142 537,53	233 328,71				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 170,77	6 339,11				
	Suma aktywów	6 755 599,33	6 835 502,45		Suma pasywów	6 755 599,33	6 835 502,45

Pińczów 27.03.2019
miejsowość, data
Pińczowskiego Samorządowego
Centrum Kultury
Katarzyna Wojniak

PIŃCZOWSKIE SAMORZĄDOWE
CENTRUM KULTURY
28-400 Pińczów
ul. J. Piłsudskiego 2A
NIP 662-16-66-537

DYREKTOR
Pińczowskiego Samorządowego
Centrum Kultury
Iwona Senderowska

I. Informacje dotyczące bilansu Pińczowskiego Samorządowego Centrum Kultury
Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7- 11)
1	2	3	7	11	12
1.	Budynki i lokale	8 698 327,58	185 891,08	0,00	8 884 218,66
2.	Obiekty inżynierii lądowej	25 832,27	0,00	0,00	25 832,27
3.	Maszyny i urządzenia	20 975,90	0,00	0,00	20 975,90
4.	Urządzenia techniczne	24 922,58	0,00	0,00	24 922,58
5.	Środki transportu	119 980,00	0,00	0,00	119 980,00
6.	Pozostałe środki trwałe	188 311,49	54 524,67	0,00	242 836,16
7.	Wartości niem. i prawne	3 732,04	0,00	0,00	3 732,04
8.	Dziela sztuki	0,00	12 805,11	0,00	12 805,11
	RAZEM	9 082 081,86	253 220,86	0,00	9 335 302,72

W 2018 roku Pińczowskie Samorządowe Centrum Kultury otrzymało nieodpłatnie środki trwałe od Gminy Pińczów na kwotę 240 415,75. Otrzymało nieodpłatnie rzeźby po plenerze malarskim na kwotę 12 805,11 zł.

Umorzenie stan na początek roku	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku	Wartość netto składników aktywów	
				Na początek roku (3-13)	No koniec roku (12-19)
13	17	18	19	20	21
2 219 047,01	217 444,78	0,00	2 436 491,79	6 479 280,57	6 447 726,87
7 421,27	472,08	0,00	7 893,35	18 411,00	17 938,92
15 607,69	1 452,00	0,00	17 059,69	5 368,21	3 916,21
14 478,25	1 386,12	0,00	15 864,37	10 444,33	9 058,21
119 980,00	0,00	0,00	119 980,00	0,00	0,00
98 545,95	44 637,51	0,00	143 183,46	89 765,54	99 652,70
3 732,04	0,00	0,00	3 732,04	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 805,11
2 478 812,21	265 392,49	0,00	2 744 204,70	6 603 269,65	6 591 098,02

Dane dotyczące odpisów aktualizujących należności w 2018 roku

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenie	zmniejszenia	odpisane	
1	2	3	4	5	6
należności z tyt. dostaw tow. i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dane dotyczące czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2018 r

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	6 170,77	6 339,11	6 170,77	6 339,11
tytuł	prenumerata Monitora Prawa Pracy i Ubezpieczeń	prenumerata Monitora Prawa Pracy i Ubezpieczeń		
tytuł	prenumerata Prawo i Finanse w Kulturze	prenumerata Prawo i Finanse w Kulturze		
tytuł	rata planowa za gaz dostarczony do PSCK	rata planowa za gaz dostarczony do PSCK		

Dane dotyczące rozliczeń międzyokresowych przychodów równoległy odpis do odpisu amortyzacyjnego

Tytuł	stan na B.O	Zwiększenia	zmniejszenie (amortyzacja)	Stan na koniec roku 2018
Budynek św. Kozubowie	483 501,14	0,00	12 397,48	471 103,66
Budynek św. Włochy	41 967,26	0,00	1 262,08	40 705,18
Budynek św. Pasturka	80 801,98	22 000,00	2 166,31	100 635,67
Budynek św. Szczypiec	9 608,62	36 315,00	252,84	45 670,78
Budynek św. Młodzawy	51 359,88	0,00	3 839,28	47 520,60
Budynek Belweder	5 691 211,50	0,00	186 483,00	5 504,728,50
Ogrodzenie w Sadku	18 411,00	0,00	472,08	17 938,92
Sprzęt nagłośnieniowy	0,00	54 524,67	32 887,23	21 637,44
Budynek Bogucice	0,00	88 155,18	0,00	88 155,18
Budynek Zawarża	0,00	39 420,90	0,00	39 420,90
RAZEM	6 376 861,38	240 415,75	239 760,30	6 377 516,83

Tytuł	stan na B.O	Zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku 2018
Dotacja Program Równać Szanse	0,00	20 000,00	4 380,50	15 619,50
Urząd Marszałkowski nagroda Teratr TCF	0,00	3 500,00	1 200,00	2 300,00
Razem pozostałe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	23 500,00	5 580,50	17 919,50

II. Informacje dotyczące rachunku zysków i strat Pińczowskiego Samorządowego Centrum Kultury

1. Przychody Pińczowskiego Samorządowego Centrum Kultury w 2018 roku wyniosły:

- Przychody ze sprzedaży 264 776,16

Wykazana w rachunku zysków i strat sprzedaż dotyczy przychodów z działalności określonej w statucie PSCK. Cała sprzedaż skierowana była na teren kraju.

- Dotacja podmiotowa 1 394 800,00
- Przychody operacyjne 341 547,72
- Przychody finansowe 1 229,77

2. Koszty Pińczowskiego Samorządowego Centrum Kultury w 2018 roku wyniosły:

- Amortyzacja 265 392,49
- Zużycie materiałów i energii 292 590,96
- Usługi obce 297 299,75
- Podatki i opłaty 82 653,25
- Wynagrodzenia 801 452,37
- Ubez. społeczne i inne 169 857,93
- Pozostałe koszty rodzajowe 37 350,14
- Pozostałe koszty operacyjne 16 468,27
- Koszty finansowe 110,00

III. Informacje dotyczące zatrudnienia

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2018 w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym 2017 w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	9,33	9,30
Pracownicy obsługi	4,00	4,00
Pracownicy administracji	4,00	3,33
Dyrektor	1,00	1,00
Razem	18,33	17,63

Liczba zatrudnionych pracowników na 31.12.2018 rok wynosiła 24 osoby w tym 16 kobiet. Na stanowisku kierowniczym zatrudniona była 1 osoba, pracownicy administracji 4 osoby, pracownicy obsługi to 4 osoby, pracownicy merytoryczni 16 osób, w tym 8 instruktorów zatrudnionych w Domu Kultury w Pińczowie oraz 7 osób zatrudnionych na stanowisku -świetlicowi w świetlicach wiejskich, należących do Pińczowskiego Samorządowego Centrum Kultury.

Pińczów 27.03.2019

DYREKTOR
Pińczowskiego Samorządowego
Centrum Kultury
Iwona Senderowska
Iwona Senderowska