

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Pińczowskiego Samorządowego Centrum Kultury za rok 2017

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.). Została 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 2017 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 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. Składa się z rachunku zysków i strat zamykającego się wynikiem dodatnim /zysk/ w wysokości 5 587,77 zł oraz bilansu w którym wartość aktywów i pasywów wynosi 6 755 599,33 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.
 - Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych oraz stawek amortyzacyjnych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach

podatkowych. Za środki trwale przyjmuje się środki trwale o wartości początkowej powyżej określonej w przepisach podatkowych 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 urealnia 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 27.03.2018

DYREKTOR
Pińczowskiego Samorządowego
Centrum Kultury
Jubna Senderowska
Jubna Senderowska

PIŃCZOWSKIE SAMORZĄDOWE
CENTRUM KULTURY
28-400 Pińczów



PIŃCZOWSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM KULTURY ul. Piłsudskiego 2A; 28-400 Pińczów		ul. J. Piłsudskiego 2A NIP 662-10-30-534		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017 r.			
AKTYWA		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	PASYWA			
		31.12.2016	31.12.2017	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017		
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	6 732 355,83	6 603 269,65	A.	Kapitał (fundusz) własny	280 763,60	286 351,37
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	282 852,65	280 763,60
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	6 732 355,83	6 603 269,65	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	6 732 355,83	6 603 269,65	VI	Zysk (strata) netto	-2 089,25	5 587,77
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1)	6 587 439,75	6 469 247,96
b)	budynki i budowle	6 616 015,71	6 497 691,57	I	Rezerwy na zobowiązania	35 414,50	34 798,50
c)	urządzenia techniczne i maszyny	14 824,30	15 812,54	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	35 414,50	34 798,50
e)	inne środki trwałe	101 515,82	89 765,54	*	długoterminowe	22 322,50	30 259,50
				*	krótkoterminowe	13 092,00	4 539,00
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)	135 847,52	152 329,68	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	67 883,53	57 588,08
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	67 883,53	57 588,08
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	27 190,37	12 748,74
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	27 190,37	12 748,74
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	11 468,41	3 621,38	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	11 468,41	3 621,38	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	4 798,41	2 847,38	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 672,00	774,00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	40 693,16	44 839,34
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)	118 331,48	142 537,53	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	118 331,48	142 537,53	IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 484 141,72	6 376 861,38
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2 art. 41)	6 484 141,72	6 376 861,38
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	118 331,48	142 537,53	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	118 331,48	142 537,53				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 047,63	6 170,77				
	Suma aktywów	6 868 203,35	6 755 599,33		Suma pasywów	6 868 203,35	6 755 599,33

Pińczów 27.03.2018 r.

miejsowość, data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pińczowskiego Samorządowego
Centrum Kultury
Katryna Wamiak
podpis osoby, która sporządziła
sprawozdanie

DYREKTOR
Pińczowskiego Samorządowego
Centrum Kultury
Luana Szwedrowska
podpis osoby
zatwierdzającej



PIŃCZOWSKIE SAMORZĄDOWE CENTRUM KULTURY ul. Piłsudskiego 2A; 28-400 Pińczów		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WARIANT PORÓWNYWCZY SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2017	
treść		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 337 522,47	1 586 944,94
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	212 322,47	269 563,94
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje i dofinansowanie działalności podstawowej	1 125 200,00	1 317 381,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 697 028,26	1 841 187,80
I	Amortyzacja	213 298,71	230 488,42
II	Zużycie materiałów i energii	241 445,11	231 391,14
III	Usługi obce	240 647,29	312 198,66
IV	Podatki i opłaty	72 319,87	71 299,48
V	Wynagrodzenia	745 772,56	799 760,69
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	145 835,98	154 134,72
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	37 708,74	41 914,69
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-359 505,79	-254 242,86
D	Pozostałe przychody operacyjne	363 970,63	271 336,27
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	363 970,63	271 336,27
E	Pozostałe koszty operacyjne	8 227,90	13 239,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	8 227,90	13 239,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 763,06	3 854,41
G	Przychody finansowe	1 673,88	1 733,98
I	Odsetki	1 673,88	1 733,98
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,07	0,62
I	Odsetki	0,07	0,62
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-2 089,25	5 587,77
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	-2 089,25	5 587,77

Pińczów 27.03.2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pińczowskiego Samorządowego
Centrum Kultury
Katarzyna Wojniak

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

DYREKTOR
Pińczowskiego Samorządowego
Centrum Kultury
Ilona Sendejowska

.....
podpis kierownika jednostki



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	8 600 540,79	97 786,79	0,00	8 698 327,58
2.	Obiekty inżynierii lądowej	25 832,27	0,00	0,00	25 832,27
3.	Maszyny i urządzenia	28 916,88	0,00	7 940,98	20 975,90
4.	Urządzenia techniczne	21 307,13	3 615,45	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	0,00	0,00	188 311,49
7.	Wartości niem. i prawne	3 732,04	0,00	0,00	3 732,04
	RAZEM	8 988 620,60	101402,24	7 940,98	9 082 081,86

W 2017 roku Pińczowskie Samorządowe Centrum Kultury zakupiło środki trwałe na kwotę 3 615,45 zł zwiększono również wartość środków trwałych o kwotę 97 786,79 zł (PT -nieodpłatne przekazanie środków trwałych od Gminy Pińczów). Dokonano także likwidacji starego sprzętu niedającego się do naprawy i dalszej eksploatacji.

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
2 003 408,16	215 638,85	0,00	2 219 047,01	6 597 132,63	6 479 280,57
6 949,19	472,08	0,00	7 421,27	18 883,08	18 411,00
22 096,67	1 452,00	7 940,98	15 607,69	6 820,21	5 368,21
13 303,04	1 175,21	0,00	14 478,25	8 004,09	10 444,33
119 980,00	0,00	0,00	119 980,00	0,00	0,00
86 795,67	11 750,28	0,00	98 545,95	101 515,82	89 765,54
3 732,04	0,00	0,00	3 732,04	0,00	0,00
2 256 264,77	230 488,42	7 940,98	2 478 812,21	6 732 355,83	6 603 269,65

Dane dotyczące odpisów aktualizujących należności w 2017 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	7,46	0,00	7,46	0,00	0,00
Razem	7,46	0,00	7,46	0,00	0,00

Dane dotyczące czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2017 r

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	6 047,63	6 170,77	6 047,63	6 170,77
tytuł	prenumerata Monitora Prawa Pracy i Ubezpieczeń	prenumerata Monitora Prawa Pracy i Ubezpieczeń		
tytuł	rata planowa za gaz dostarczony do PSCK	prenumerata Prawo i Finanse w Kulturze		
tytuł		rata planowa za gaz dostarczony do PSCK		

Dane dotyczące rozliczeń międzyokresowych przychodów

Tytuł	stan na B.O	Zwiększenia	zmniejszenie (amortyzacja)	Stan na koniec roku 2016
Budynek św. Kozubowie	495 898,62		12 397,48	483 501,14
Budynek św. Włochy	29 572,64	13 600,00	1 205,38	41 967,26
Budynek św. Pasturka	18 994,35	62 451,10	643,47	80 801,98
Budynek św. Szczypiec	9 861,46		252,84	9 608,62
Budynek św. Młodzawy	33 237,07	21 735,69	3 612,88	51 359,88
Budynek Belweder	5 877 694,50		186 483,00	5 691 211,50
Ogrodzenie w Sadku	18 883,08		472,08	18 411,00
RAZEM	6 484 141,72	97 786,79	205 067,13	6 376 861,38

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

1. Przychody Pińczowskiego Samorządowego Centrum Kultury w 2017 roku wyniosły:

- Przychody ze sprzedaży 269 563,94

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

- Dotacja podmiotowa 1 317 381,00
- Przychody operacyjne 271 336,27
- Przychody finansowe 1 733,98

2. Koszty Pińczowskiego Samorządowego Centrum Kultury w 2017 roku wyniosły:

- Amortyzacja 230 488,42
- Zużycie materiałów i energii 231 391,14
- Usługi obce 312 198,66
- Podatki i opłaty 71 299,48
- Wynagrodzenia 799 760,69
- Ubez. społeczne i inne 154 134,72
- Pozostałe koszty rodzajowe 41 914,69
- Pozostałe koszty operacyjne 13 239,00
- Koszty finansowe 0,62

III. Informacje dotyczące zatrudnienia

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2017 w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym 2016 w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	9,30	9,17
Pracownicy obsługi	4,00	3,83
Pracownicy administracji	3,33	3,00
Dyrektor	1,00	1,00
Razem	17,63	17,00

Liczba zatrudnionych pracowników na 31.12.2017 rok wynosiła 25 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 8 osób zatrudnionych na stanowisku -świetlicowi w świetlicach wiejskich, należących do Pińczowskiego Samorządowego Centrum Kultury.

Pińczów 27.03.2018

DYREKTOR
Pińczowskiego Samorządowego
Centrum Kultury
Ilwona Senderowska
Ilwona Senderowska

**ZARZĄDZENIE NR 39/2018
BURMISTRZA MIASTA I GMINY PIŃCZÓW**

z dnia 8 maja 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Pińczowskiego Samorządowego Centrum
Kultury za 2017 rok.**



Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2017 r. poz. 862 z póź. zmianami), art. 53 ust. 1 i art.3 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz.395) oraz art. 26 ust. 3 i art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017 r. poz.1875 z póź. zmianami) zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Pińczowskiego Samorządowego Centrum Kultury za rok 2017.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z :

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu instytucji sporządzonego na dzień 31.12.2017 r. zamykającego się sumami aktywów i pasywów w wysokości 6 755 599,33 zł,
- rachunku zysków i strat w wersji porównawczej sporządzonego na dzień 31.12.2017 r. zamykającego się wynikiem dodatnim w wysokości 5 587,77 zł,
- informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

§ 3 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Zgodne pod względem formalno-prawnym.
Bożena Sadowska
Rada Prawny
mgr Bożena Sadowska

Burmistrz Miasta
i Gminy Pińczów

Włodzimierz Badurak
Włodzimierz Badurak