

ZARZĄDZENIE NR 100/2018/SK
BURMISTRZA MIASTA SANDOMIERZA

z dnia 13 czerwca 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Sandomierskiego Centrum Kultury w Sandomierzu

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2018 r. poz. 994) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.)

Burmistrz Miasta Sandomierza zarządza, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Sandomierskiego Centrum Kultury w Sandomierzu za rok 2017.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Sandomierza

Marek Bronkowski

UZASADNIENIE

Sandomierskie Centrum Kultury w Sandomierzu, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

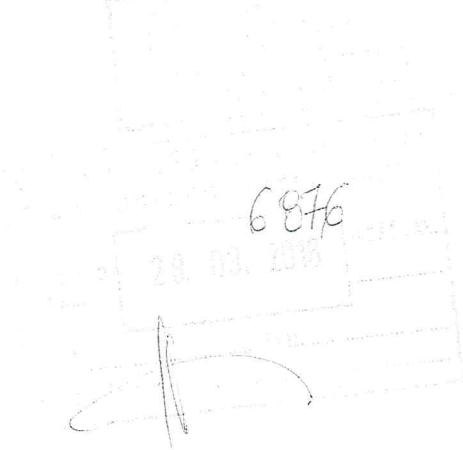
Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na zamknięcie roku 2017 i sporządzenie rocznych sprawozdań Sandomierskie Centrum Kultury w Sandomierzu na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym w przypadku Sandomierskiego Centrum Kultury w Sandomierzu jest Gmina Sandomierz. Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za rok 2017.

SANDOMIERSKIE CENTRUM KULTURY

ul. Rynek 20, 27-600 Sandomierz

NIP: 864-10-10-817 REGON: 266281322

NRB: 68 9429 0004 2001 0001 8409 0002



Sprawozdanie finansowe
Sandomierskiego Centrum Kultury
w Sandomierzu za rok obrotowy 2017

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok

1. Sandomierskie Centrum Kultury prowadzi wszechstronną działalność mającą na celu tworzenie i upowszechnianie dóbr kultury oraz promocję sztuki, zgodnie z aktualnym zapotrzebowaniem lokalnej społeczności.

Do podstawowych zadań Sandomierskiego Centrum Kultury należą m.in.:

- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie zainteresowań i potrzeb kulturalnych;
- przygotowanie do odbioru i tworzenia wartości kulturalnych;
- kształtowanie wzorów aktywnego uczestnictwa w kulturze.

Sandomierskie Centrum Kultury realizuje zadania w dziedzinie wychowania, edukacji, upowszechniania i promowania kultury, rozwijania i zaspokajania potrzeb kulturalnych społeczeństwa w celu wzbogacania osobowości, kształtowania moralnych i patriotycznych postaw obywateli, kształtowania stosunków współżycia społecznego oraz rozwijania kultury życia codziennego i wypoczynku.

Sandomierskie Centrum Kultury gospodaruje samodzielnie nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków.

Koszty bieżącej działalności i zobowiązania pokrywa z uzyskiwanych przychodów. Przychodami instytucji kultury są wpływy z dotacji z budżetu miasta Sandomierza, z prowadzonej działalności, wpływy z najmu, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł. Dotacja podmiotowa z budżetu (Gminy Miasta Sandomierz - jako organizatora) stanowi podstawowe źródło przychodów.

2. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017r.

3. Sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane z działalności statutowej i gospodarczej.

4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej działalności.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad polityki rachunkowości

6. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad polityki rachunkowości.

- 1) wartości niematerialne i prawne w cenie zakupu pomniejszonej o odpisy umorzeniowe
- 2) środki trwałe w cenie zakupu pomniejszonej o zapisy umorzeniowe
- 3) należności w kwotach wymaganej zapłaty w wartości nominalnej

Za treść odpisu
oryginału

KIEROWNIK REFERATU

Klaudia Cetnarska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2017
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	1 100 343,87	1 797 468,11
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody z działalności statutowej	876 559,77	1 730 581,69
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	223 784,10	66 884,17
B	Koszty działalności operacyjnej	2 992 789,74	3 932 429,01
I	Amortyzacja	297 892,93	80 374,67
II	Zużycie materiałów i energii	312 642,47	451 762,50
III	Usługi obce	848 293,90	1 171 033,23
IV	Podatki i opłaty	10 776,02	79 951,38
V	Wynagrodzenia	1 320 479,60	1 826 356,04
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	182 854,62	269 597,64
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	19 850,20	53 353,55
VIII	Darowizna		
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-1 892 445,87	-2 134 960,90
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 794 352,92	2 096 735,06
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 438 500,00	1 961 000,00
III	Inne przychody operacyjne	355 852,92	135 735,06
E	Pozostałe koszty operacyjne	8 521,04	97 006,24
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	8 521,04	97 006,24
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	-106 613,99	-135 232,08
G	Przychody finansowe	1 092,70	1 310,89
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	1 092,70	1 310,89
H	Koszty finansowe	5 648,84	208,93
I	Odsetki, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	5 648,84	208,93
I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	-111 170,13	-134 130,12
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+/-J)	-111 170,13	-134 130,12
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
N	Zysk / strata netto (K- L-M)	-111 170,13	-134 130,12

Data sporządzenia: 26.03.2018

GLÓWNA KSIĘGOWA
Sandomierskie Centrum Kultury
Karolina Karasińska-Lach

DYREKTOR
Sandomierskie Centrum Kultury
Wojciech Dumin

KIEROWNIK REFERATU
Klaudia Cetnarska

Za zgodą...
...

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2017

Pozycja	Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2017
1	2		
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	487 341,82	566 273,57
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	487 341,82	566 273,57
1	Środki trwałe	487 341,82	566 273,57
	a) grunty		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	204 473,65	311 675,20
	c) urządzenia techniczne i maszyny	282 868,17	254 598,37
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	44 995,13	82 957,06
I.	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	37 837,73	59 992,32
1	Należności od jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	37 837,73	59 992,32
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	10 813,37	24 431,04
	- do 12 miesięcy	10 813,37	24 431,04
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułów budżetowych	5 897,05	10 274,35
	c) inne	0,38	4 160,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	21 126,93	21 126,93
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 137,50	13 685,69
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 137,50	13 685,69
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		

22.12.2017

2017.12.22

KIEROWNIK REFERATU

Klaudia Cetnarska

	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 137,50	13 685,69
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 137,50	13 685,69
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 019,90	9 279,05
	RAZEM AKTYWA	532 336,95	649 230,63

Za treść rozliczenia
odpowiedzialny

KIEROWNIK REFERATU

Klaudia Cetnarska

Pozycja	Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2017
1	2		
	PASYWA		
A.	Kapitał (fundusz) własny	292 895,81	158 765,69
I.	Fundusz instytucji kultury	521 382,29	404 065,94
II.	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>		
III.	<i>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-117 316,35	-111 170,13
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII.	Zysk (strata) netto	-111 170,13	-134 130,12
IX.	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	239 441,14	490 464,94
I.	Rezerwy na zobowiązania		
1	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>		
2	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	<i>Pozostałe rezerwy</i>		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowa		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>		
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	225 111,76	376 416,30
1	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	226 821,76	376 416,30
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	71 473,62	118 881,22
	- do 12 miesięcy	71 473,62	118 881,22
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	70 800,61	147 988,96
	h) z tytułu wynagrodzeń	82 837,53	109 303,32
	i) inne	1 710,00	242,80
3	<i>Fundusze specjalne</i>		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	12 619,38	114 048,64
1	<i>Ujemna wartość firmy</i>		
2	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	12 619,38	114 048,64
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	12 619,38	114 048,64
	RAZEM PASYWA	532 336,95	649 230,63

Na tegoż treści podpisano: KIEROWNIK REFERATU

07.01.2018

Klaudia Cetnarska

Data sporządzenia: 26.03.2017

Sporządził: :

Zatwierdził

GLÓWNA KSIĘGOWA
Sandomierskie Centrum Kultury
KK
Karolina Karasińska-Lach

DYREKTOR
Sandomierskie Centrum Kultury
Wojciech Duman
Wojciech Duman

Za zgodności podpisu
Kierownika Referatu

KIEROWNIK REFERATU

K
Klaudia Cetnarska

Informacja dodatkowa za 2017 rok

ROZDZIAŁ I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

1. Stan i zmiany aktywów trwałych

Stan i zmiany aktywów trwałych z podziałem na grupy został przedstawiony w tabeli nr 1 informacji dodatkowej.

Tabela nr 1.

Nazwa grup składników majątku trwałego	Wartość nabycia/koszt wytworzenia				
	Stan na dzień 01.01.2017r.	aktualizacja	Przychody	Rozchody	Stan na dzień 31.12.2017r.
Budynki	241,00		113,2		354,20
Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	656,40		36,1		692,5
Środki transportu	45,00				45,00
Inwestycja w obcy śr.trwały	0,00				0,00
Wartości niematerialne i prawne	19,20		0,00		19,20
RAZEM	961,60	----	149,3		1110,9

Umorzenie i wartość netto na koniec roku obrotowego środków trwałych przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2.

Nazwa grup składników majątku trwałego	Wartość nabycia/koszt wytworzenia				
	Stan na dzień 01.01.2017r.	aktualizacja	przychody	rozchody	Wartość majątku trwałego na 31.12.2017r
Budynki	204,50				311,7
Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	282,90				254,6
Środki transportu	0,00				0,00
Inwestycja w obcy śr.trwały	0,00				0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00
RAZEM	487,40				566,3

Za zgodności z zapisem
KIEROWNIK REFERATU
Klaudia Cetnarska

2. Odpisy aktualizujące

Na dzień 31.12.2017r. nie odnotowano odpisów aktualizujących należności.

3. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów.

Wykazane w bilansie rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów w kwocie ogólnej 9 279,05 zł. (ubezpieczenia majątku i OC Podziemnej Trasy 5 681,00 zł, prenumerata poradnika on-line 190,65 zł, 387,50 zł polisa Iveco , 3.307,90 zł depozyt zegarki ,Internet Brama Opatowska 288,00 zł) do rozliczeń w przyszłych okresach.

4. Zobowiązania zabezpieczone na majątku.

Sandomierskie Centrum Kultury nie posiada zabezpieczeń na majątku.

5. Podział zobowiązań

	31.12.16	31.12.17
Zobowiązania z tytułu dostaw	71.473,62	118 881,22
Podatki i opłaty	70.903,69	147 988,96
Wynagrodzenia	82.734,45	109 303,32
Inne	1 710,00	242,80
RAZEM	226.821,76	376 416,30

Za tegoż roku odpisu

z wyłączeniem

KIEROWNIK REFERATU

Klaudia Cetnarska

ROZDZIAŁ II. WYJAŚNIENIE DO RACHUNKÓW ZYSKÓW I STRAT

6. Struktura przychodów

Wyszczególnienie	Przychody za rok	
	poprzedni	obecny
Przychody z działalności statutowej	876.559,77	1 730 581,69
Przychody z działalności gospodarczej (sprzedaż towarów)	223.784,10	66 886,42
Przychody razem	1 100 343,87	1 797 468,11

7. Ustalenie wyniku finansowego

Przychody:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017
1.	Przychody ze działalności statutowej (kulturalnej i gospodarczej)	1 797 468,11
2.	Przychody finansowe	1 310,89
3.	Przychody operacyjne	135 735,06
	- darowizna	1 500,00
	- refundacja wynagrodzenia	40 160,61
	- inne	55 106,34
	-OPWP	9 836,71
	-NCK	29 131,40
5.	Dotacje	
	- podmiotowa	1 922 000,00
	-celowa NCK	39 000,00
	Razem	3 895 514,06

Koszty:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017
1.	Koszty działalności podstawowej	3 932 429,01
	Amortyzacja	80 374,67
	Zużycie materiałów i energii	451 762,50
	Usługi obce	1 171 033,23
	Wynagrodzenia	1 826 356,04
	Podatki i opłaty	79 951,38
	Ubezpieczenia społeczne	269 597,64
	Inne koszty	53 353,55
2.	Koszty operacyjne	97 006,24
3.	Koszty finansowe	208,93
	Razem	4 029 644,18

Za treść powyższego
opisu
KIEROWNIK REFERATU
Klaudia Cetnarska

Ustalenie wyniku finansowego:

Przychody:	3 895 514,06
Koszty:	4 029 644,18
Strata:	134 130,12
Podatek dochodowy	0,00

Koszty nie pokryte dotacją podmiotową: 2 107 644,18 zł

8. Informacja o zatrudnieniu

Na dzień 31.12.2017 zatrudnienie wynosiło 36 osób w tym 25 kobiet, 4 osoby zatrudnione na ½ etatu, 32 osób na pełny etat.

Data sporządzenia: 26.03.2017

Sporządził: :

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Sandomierskie Centrum Kultury
Kelly
Karolina Karasińska-Lach

Zatwierdził

DYREKTOR
Sandomierskie Centrum Kultury
Wojciech Dunin

SANDOMIERSKIE CENTRUM KULTURY
ul. Rynek 20, 27-600 Sandomierz
NIP: 664-19-10-817 REGON: 260291322
NRB: 69 9429 0004 2001 0001 0409 0002

Załącznik nr 1 do pism
KIEROWNIK REFERATU
Klaudia Cetnarska

