

ZARZĄDZENIE NR 0151/86/10
BURMISTRZA GMINY ŻMIGRÓD
z dnia 21 czerwca 2010 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z działalności finansowej za 2009 rok
Zespołu Placówek Kultury w Żmigrodzie

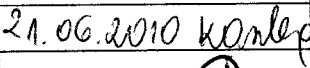
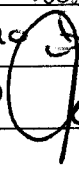
Na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2001 r. Dz. U. Nr 142, poz. 1591 ze zmianami) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity z 2002 r. Dz. U. Nr 76, poz. 694 ze zmianami) oraz art. 28 ust. 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity z 2001 r. Dz. U. Nr 13, poz. 123 ze zmianami):

§1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Placówek Kultury w Żmigrodzie za rok obrachunkowy 2009 stanowiące załącznik do zarządzenia, którego wyniki wynoszą:

Suma aktywów 3.661.812,83
Suma pasywów 3.661.812,83
Strata za 2009 rok 158.323,56

§2. Strata zostanie pokryta z funduszu jednostki.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

L.p.	Imię i Nazwisko	Zakres kompetencji	Data i podpis	Uwagi
1.	Anna Dobrowolska / /Nazwisko i imię twórcy	przygotował	21.06.2010 	
2.	Anna Dobrowolska / Kierownik Ref.	przegląd	21.06.2010 	
3.	Wojciech Smoliński/Sekretarz Gminy	przegląd		
4.	Jerzy Lis / Radca Prawny	Opinia	21.06.2010 	
5.	Anna Dobrowolska / Skarbnik Gminy lub osoba upoważniona	Opinia	21.06.2010 	
6.	Grażyna Kalicka / Pełnomocnik ds. SZJ	Przegląd	21.06.2010 	

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2009	01.01.2009
A. MAJĄTEK TRWAŁY		3 599 415,89	3 683 981,06
Wartości niematerialne i prawne	2		
Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
Rzeczowy majątek trwały	3		
Grunty własne		-	-
Budynki i budowle		3 023 241,63	3 095 049,63
Urządzenia techniczne i maszyny		531 209,75	588 091,27
Środki transportu		-	-
Pozostałe środki trwałe		44 964,51	-
Inwestycje rozpoczęte		-	840,16
Zaliczki na poczet inwestycji		-	-
		3 599 415,89	3 683 981,06
B. MAJĄTEK OBROTOWY		62 396,94	45 414,07
Zapasy	4		
Materiały		-	-
Półprodukty i produkty w toku		-	-
Produkty gotowe		-	-
Towary		4 513,21	1 982,93
		4 513,21	1 982,93
Należności i roszczenia	5		
Należności z tytułu dostaw i usług		11 632,87	7 630,15
Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych		3 997,00	4 091,00
Pozostałe należności		31 959,00	31 324,00
		47 588,87	43 045,15
		-	-
Środki pieniężne			
Środki pieniężne w kasie		-	-
Środki pieniężne w banku		10 294,86	385,99
		10 294,86	385,99
Rozliczenia międzyokresowe	6		
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		-	-
		-	-
SUMA AKTYWÓW		3 661 812,83	3 729 395,13

Główna Księgowa
Wz Górcz
inż. Aleksandra Rudzka

DYREKTOR
Zespołu Placówek Kultury
Wz Rudzka
Robert Korytkowski

0

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2009	01.01.2009
A. FUNDUSZ	7	3 420 313,17	3 578 636,73
I. Fundusz jednostki		3 578 636,73	1 979 326,40
II. Wynik finansowy netto roku obrotowego		(158 323,56)	1 599 310,33
B. FUNDUSZE CELOWE			
C. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE			
D. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE		241 499,66	150 758,40
I. Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty bankowe		0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		102 221,85	35 105,56
Zobowiązania wobec budżetów		8 114,00	7 576,00
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		37 525,23	31 089,51
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		59 405,60	45 519,80
Zobowiązania wewnątrzzakładowe			0,00
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		2 363,54	3 818,44
		<u>209 630,22</u>	<u>123 109,31</u>
II. Fundusze specjalne		31 869,44	27 649,09
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		31 869,44	27 649,09
E. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW			
I. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	10	0,00	0,00
II. Przychody przyszłych okresów	11	0,00	0,00
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
F. REZERWY			0,00
G. INNE PASYWA			0,00
SUMA PASYWÓW		3 661 812,83	3 729 395,13

Żmigród, dnia 31.03.2010 r.

Główna Księgowa

W/2 Gela
inż. Aleksandra Rudzka

DYREKTOR
Zespołu Placówek Kultury
w Żmigrodzie
Rudzka
Robert Korytkowski

0

Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2009 - 31.12.2009	01.01.2008 - 31.12.2008
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	12		
Przychód ze sprzedaży usług		133 769,14	123 834,21
Zmiana stanu produktów		-	-
Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów		78 180,70	61 449,15
Dotacja		1 715 000,00	1 368 200,00
		1 926 949,84	1 553 483,36
Koszty działalności operacyjnej			
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(48 050,95)	(41 233,73)
Zużycie materiałów i energii		(478 493,44)	(308 519,93)
Usługi obce		(488 903,66)	(409 848,84)
Podatki i opłaty		(31 695,71)	(26 935,12)
Wynagrodzenia		(775 350,19)	(653 457,70)
Składki ZUS i FP		(137 630,14)	(115 020,01)
Świadczenia na rzecz pracowników		(30 100,00)	(24 200,00)
Amortyzacja		(129 531,32)	(86 944,46)
Pozostałe		(7 045,67)	(2 593,47)
		(2 126 801,08)	(1 668 753,26)
(Strata) ze sprzedaży		(199 851,24)	(115 269,90)
Pozostałe przychody operacyjne			
Przychody ze sprzedaży majątku trwałego		-	-
Pozostałe przychody operacyjne		139 597,83	1 770 783,53
		139 597,83	1 770 783,53
Pozostałe koszty operacyjne			
Wartość sprzedanych składników majątku trwałego		-	-
Pozostałe koszty operacyjne		(98 450,02)	(56 767,36)
		(98 450,02)	(56 767,36)
(Strata)/Zysk na działalności operacyjnej		(158 703,43)	1 598 746,27
Przychody finansowe			
Odsetki uzyskane		379,87	564,06
Pozostałe		-	-
		379,87	564,06
Koszty finansowe			
Odsetki do zapłacenia		-	-
Pozostałe		-	-
		-	-
(Strata)/Zysk brutto na działalności gospodarczej		(158 323,56)	1 599 310,33
Zyski nadzwyczajne	13	-	-
Straty nadzwyczajne	14	-	-
(Strata)/Zysk brutto		(158 323,56)	1 599 310,33
Obowiązkowe obciążenie w wyniku finansowego			
Podatek dochodowy od osób prawnych		-	-
(Strata)/Zysk netto		(158 323,56)	1 599 310,33

Żmigród, dnia 31.03.2010 r.

Główna Księgowa

wz. Jęku

mgr. Aleksandra Rudzka

1

DYREKTOR

Zespołu Placówek Kultury

w Żmigrodzie

wz. Robert Korytkowski

0

Informacja dodatkowa

18 Zobowiązania warunkowe

Nie występują

19 Informacje na temat działalności zaniechanej

Nie zaniechano żadnej działalności.

20 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

ZPK nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć.

21 Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

22 Nazwa i siedziba jednostki

ZESPÓŁ PLACÓWEK KULTURY
ul. Wrocławska 12
55-140 ŻMIGRÓD

23 Informacje o zdarzeniach dotyczących lat poprzednich

Nie występują

24 Wynik finansowy na sprzedaży towarów w kawiarni

	31.12.2009	31.12.2008
Przychód ze sprzedaży towarów	78 180,70	61 449,15
Koszty sprzedaży towarów	48 050,95	41 233,73
Zysk brutto na sprzedaży	30 129,75	20 215,42
Koszty dot. utrzymania kawiarni	30 129,75	20 215,42
zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych	1 066,25	1 023,97
usługi	7 402,39	2 456,21
materiały	15 422,51	6 524,42
wynagrodzenie osobowe + pochodne od wynagrodzeń	2 756,54	7 579,82
podatek od nieruchomości	2 444,80	2 356,00
pozostałe koszty	1 037,26	275,00
Zysk na sprzedaży	-	-

Żmigród, dnia 31.03.2010 r.

Główna Księgowa

N. G. Jan
mgr. Aleksandra Rudzka

DYREKTOR

Zespołu Placówek Kultury

W Żmigrodzie
Robert Korytkowski
Robert Korytkowski

Informacja dodatkowa**9 Zobowiązania długoterminowe**

ZPK nie posiada zobowiązań długoterminowych.

10 Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Nie występują

11 Przychody przyszłych okresów

Zaliczki wpłacone na poczet wynajmu sal

<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
-	-
-	-
-	-

12 Struktura przychodów ze sprzedaży**Przychody ze sprzedaży usług i towarów**

Usługi

Towary

Pozostałe przychody

<u>01.01.2009 - 31.12.2009</u>	<u>01.01.2008 - 31.12.2008</u>
133 769,14	123 834,21
78 180,70	61 449,15
139 597,83	1 770 783,53
<u>351 547,67</u>	<u>1 956 066,89</u>

13 Zyski nadzwyczajne

W ZPK nie wystąpiły zyski nadzwyczajne

- -

14 Straty nadzwyczajne

W ZPK nie wystąpiły straty nadzwyczajne.

15 Struktura środków pieniężnych

Środki pieniężne w kasie

Środki pieniężne w banku

<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
-	-
10 294,86	385,99
<u>10 294,86</u>	<u>385,99</u>

16 Ustanowione przez jednostkę zabezpieczenia majątkowe

ZPK nie ustanowiła żadnych zabezpieczeń majątkowych.

17 Zatrudnienie

Ogólna liczba zatrudnionych na dzień

31.12.2009

Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych

Pracownicy na stanowiskach robotniczych

<u>Kobiety</u>	<u>Mężczyźni</u>	<u>Razem</u>
16	8	24
6	5	11
<u>22</u>	<u>13</u>	<u>35</u>

0

Informacja dodatkowa**4 Zapasy**

Zapasy wykazane zostały w bilansie w wartości netto.

5 Należności i roszczenia**a) Rezerwy na należności wątpliwe**

Należności i roszczenia wykazane zostały w bilansie w wartości netto.

b) Zmiana stanu rezerw na należności

	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
Stan rezerw na początek okresu	-	-
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
Stan rezerw na koniec okresu	<u>-</u>	<u>-</u>

c) Należności dochodzone na drodze sądowej

Nie występują.

6 Rozliczenia międzykoresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
Prenumeraty	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

7 Fundusz**a) Zmiany w funduszu własnym**

	Fundusz podstawowy	Fundusz zapasowy	wynik finansowy z lat ubiegłych
B.O. 01.01.2009	1 979 326,40	-	-
Zwiększenia	1 599 310,33	-	
Zmniejszenia			
Przeniesienia	-	-	-
B.Z. 31.12.2009	<u>3 578 636,73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

b) Podział zysku

Za rok obrotowy wystąpiła strata, która zostanie przeniesiona na fundusz własny jednostki.

8 Pozostałe rezerwy

Nie utworzono pozostałych rezerw.

0

Informacja dodatkowa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3 Rzeczowy majątek trwały**a) Zmiana stanu środków trwałych**

	Grunt y własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Zbiory bibliotecz-ne	Pozostałe środki trwałe	Inwest ycje rozpoc zete	Razem
Wartość brutto			5 105 026,2				
B.O. 01.01.2009	-	4 506 915,93	598 110,31	203 325,22	320 980,41	-	5 629 331,
Zwiększenia			4 200,00	15 534,51	140 906,05	-	160 640,
Przeniesienia				-			
Zmniejszenia				(1 043,88)			(1 043
B.Z. 31.12.2009	-	4 506 915,93	602 310,31	217 815,85	461 886,46	-	5 788 928,
Umorzenie							
B.O. 01.01.2009	-	(1 411 866,30)	(10 019,04)	(203 325,22)	(320 980,41)	-	(1 946 190
Zwiększenia		(71 808,00)	(61 081,52)	(15 534,51)	(95 941,54)		(244 365
Przeniesienia					-		
Zmniejszenia				1 043,88	-		1 043,
B.Z. 31.12.2009	-	(1 483 674,30)	(71 100,56)	(217 815,85)	(416 921,95)	-	(2 189 512,
Wartość netto							
B.O. 01.01.2009	-	3 095 049,63	588 091,27	-	-	-	3 683 140,
B.Z. 31.12.2009	-	3 023 241,63	531 209,75	-	44 964,51	-	3 599 415,

Rzeczowy majątek trwały razem

3 599 415,**b) Nieplanowe odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe)**

W roku obrotowym nie dokonano nieplanowych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych)

c) Środki trwałe pozabilansowe

Nie występują.

0

Informacja dodatkowa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2 Wartości niematerialne i prawne**a) Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych**

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
B.O. 01.01.2009	11 098,40	11 098,40
Zwiększenia	10 625,42	10 625,42
Przeniesienia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2009	21 723,82	21 723,82
Umorzenie		
B.O. 01.01.2009	(11 098,40)	(11 098,40)
Zwiększenia	(10 625,42)	(10 625,42)
Przeniesienia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2009	(21 723,82)	(21 723,82)
Wartość netto		
B.O. 01.01.2009	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2009	0,00	0,00
Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		0,00
Wartości niematerialne i prawne razem		0,00

b) Nieplanowe odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe)

W roku obrotowym nie dokonano nieplanowych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych)

Informacja dodatkowa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą w Warszawie 12-111-111-111
NIP: 12-111-111-111
KRS: 00000000000000000000000000000000

e) Inwestycje rozpoczęte

Nie wystąpiły

f) Udziały w innych jednostkach i papiery wartościowe

Nie wystąpiły

g) Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą FIFO - pierwsze weszło, pierwsze wyszło;

Towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą FIFO - pierwsze weszło, pierwsze wyszło;

h) Należności, roszczenia i zobowiązania

Należności, roszczenia i zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.

Wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o rezerwę na należności wątpliwe.

i) Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Informacja dodatkowa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości.

a) Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Przyjęte przez ZPK zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

b) Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczy, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Zespół Placówek Kultury prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

c) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową w następującym okresie:

Koncesje, patenty, licencje

5 lat

d) Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach w wysokości cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Środki trwałe podlegają aktualizacjom wyceny według zasad określonych przez Ministra Finansów.

Środki trwałe umarzane są metodą liniową w okresie przewidywanego używania począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	2,50%
Budowle	4,00%
Maszyny i urządzenia	8,5-30%

Wydatki poniesione na ulepszenie środków trwałych (przebudowa, rozbudowa, rekonstrukcja, adaptacja lub modernizacja) powodujące m. in. wydłużenie okresu używania lub zwiększenie zdolności wytwórczej, zwiększają wartość środka trwałego.