

ZARZĄDZENIE NR 0050.75.2012
BURMISTRZA GMINY ŻMIGRÓD
z dnia 28 czerwca 2012 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z działalności finansowej za 2011 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 2009 r. Dz. U. Nr 152, poz. 1223 ze zmianami) oraz art. 28 ust. 3 ustawy z dnia 25 października 1991r. 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 obrotowy 2011 stanowiące załącznik do zarządzenia, którego wyniki wynoszą:

Suma aktywów	8.511.422,58
Suma pasywów	8.511.422,58
Zysk za 2011 rok	4.143.755,97

§2. Zysk zostanie przekazany na funduszu jednostki.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

BURMISTRZ

mgr inż. Robert Lebandowski

L.p.	Imię i Nazwisko	Zakres kompetencji	Data i podpis	Uwagi
1.	Anna Dobrowolska / /Nazwisko i imię twórcy	przygotował	28.06.2012 <i>Sobol</i>	
2.	Anna Dobrowolska / Kierownik Ref.	przegląd	28.06.2012 <i>Sobol</i>	
3.	Wojciech Smoliński/Sekretarz Gminy	przegląd	28.06.2012 <i>W</i>	
4.	Jerzy Lis / Radca Prawny <i>KAROLINA KADUŁA</i>	Opinia	28.06.2012 <i>Kadula</i>	
5.	Anna Dobrowolska / Skarbnik Gminy lub osoba upoważniona	Opinia	28.06.2012 <i>Sobol</i>	
6.	Grażyna Kalicka / Pełnomocnik ds. SZJ	Przegląd	28.06.2012 <i>G</i>	

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2011	01.01.2011
A. MAJĄTEK TRWAŁY		8 423 158,73	4 590 176,21
Wartości niematerialne i prawne	2		
Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
Rzeczowy majątek trwały	3		
Grunty własne		-	-
Budynki i budowle		7 683 055,47	4 047 543,53
Urządzenia techniczne i maszyny		598 572,03	474 328,23
Środki transportu		-	-
Pozostałe środki trwałe		128 691,23	68 304,45
Inwestycje rozpoczęte		12 840,00	
Zaliczki na poczet inwestycji		-	
		8 423 158,73	4 590 176,21
B. MAJĄTEK OBROTOWY		88 263,85	77 542,56
Zapasy	4		
Materialy		-	-
Półprodukty i produkty w toku		-	-
Produkty gotowe		-	-
Towary		18 626,63	6 349,88
		18 626,63	6 349,88
Należności i roszczenia	5		
Należności z tytułu dostaw i usług		8 795,24	9 081,72
Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych		6 035,00	2 723,00
Pozostałe należności		42 396,10	43 810,88
		57 226,34	55 615,60
		-	-
Środki pieniężne			
Środki pieniężne w kasie		2 000,00	-
Środki pieniężne w banku		10 410,88	15 577,08
		12 410,88	15 577,08
Rozliczenia międzyokresowe	6		
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		-	-
		-	-
SUMA AKTYWÓW		8 511 422,58	4 667 718,77

Żmigrod, dnia 31.03.2012r.

Główna Księgowa
Rudzik
inż. Aleksandra Rudzka

DYREKTOR
Zespołu Placówek Kultury
Skiba
Jarosław Skiba

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2011	01.01.2011
A. FUNDUSZ	7	7 812 337,02	3 653 003,97
I. Fundusz jednostki		3 668 581,05	3 420 313,17
II. Wynik finansowy netto roku obrotowego		4 143 755,97	232 690,80
B. FUNDUSZE CELOWE			
C. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE			
D. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJA		699 085,56	1 014 714,80
I. Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty bankowe		244 250,00	806 859,76
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		256 518,53	44 953,56
Zobowiązania wobec budżetów		15 569,47	9 256,00
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		64 359,78	45 837,80
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		54 141,34	61 982,58
Zobowiązania wewnątrzzakładowe			0,00
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		3 737,60	5 350,23
		<u>638 576,72</u>	<u>974 239,93</u>
II. Fundusze specjalne		60 508,84	40 474,87
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		60 508,84	40 474,87
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		8 511 422,58	4 667 718,77

Żmigród, dnia 31.03.2012 r.

Główna Księgowa
Aleksandra Rudzka
inż. Aleksandra Rudzka

DYREKTOR
Zespołu Placówek Kultury
Barbara Skiba
Barbara Skiba

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2010 - 31.12.2010
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	12		
Przychód ze sprzedaży usług		138 309,48	176 638,92
Zmiana stanu produktów		-	-
Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów		39 232,05	38 843,91
Dotacja		1 966 954,00	2 022 000,00
		2 144 495,53	2 237 482,83
Koszty działalności operacyjnej			
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(16 671,70)	(23 301,86)
Zużycie materiałów i energii		(445 521,24)	(399 128,36)
Usługi obce		(520 100,38)	(613 038,42)
Podatki i opłaty		(49 069,01)	(41 212,80)
Wynagrodzenia		(859 451,45)	(878 293,05)
Składki ZUS i FP		(148 995,91)	(159 569,53)
Świadczenia na rzecz pracowników		(30 900,00)	(31 000,00)
Amortyzacja		(408 133,90)	(140 361,19)
Pozostałe		(19 416,59)	(21 433,82)
		(2 498 260,18)	(2 307 339,03)
(Strata) ze sprzedaży		(353 764,65)	(69 856,20)
Pozostałe przychody operacyjne			
Przychody ze sprzedaży majątku trwałego		-	-
Pozostałe przychody operacyjne		4 771 041,34	436 919,46
		4 771 041,34	436 919,46
Pozostałe koszty operacyjne			
Wartość sprzedanych składników majątku trwałego		-	-
Pozostałe koszty operacyjne		(222 792,01)	(134 440,26)
		(222 792,01)	(134 440,26)
Zysk na działalności operacyjnej		4 194 484,68	232 623,00
Przychody finansowe			
Odsetki uzyskane		33,97	67,80
Pozostałe		-	-
		33,97	67,80
Koszty finansowe			
Odsetki do zapłacenia		-	-
Pozostałe		(50 762,68)	-
		(50 762,68)	-
Zysk brutto na działalności gospodarczej		4 143 755,97	232 690,80
Zyski nadzwyczajne	13	-	-
Straty nadzwyczajne	14	-	-
Zysk brutto		4 143 755,97	232 690,80
Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego			
Podatek dochodowy od osób prawnych		-	-
Zysk netto		4 143 755,97	232 690,80

Zmigród, dnia 31.03.2012r.

Główna Księgowa

Rudolfska
 inż. Aleksandra Rudzka

DYREKTOR
 Zespołu Placówek Kultury

Barbara Skiba
 Barbara Skiba

(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 memorialowej, tj. w okresach, których dotyczą, 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.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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.



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. 01.01.2011	21 723,82	21 723,82
Zwiększenia	0,00	0,00
Przeniesienia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2011	21 723,82	21 723,82
Umorzenie		
B.O. 01.01.2011	(21 723,82)	(21 723,82)
Zwiększenia	0,00	0,00
Przeniesienia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2011	(21 723,82)	(21 723,82)
Wartość netto		
B.O. 01.01.2011	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2011	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)



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 zęte	Razem
Wartość brutto			6 217 007,81				
B.O. 01.01.2011	-	5 614 697,50	602 310,31	236 073,21	517 190,56	-	6 970 271,58
Zwiększenia		3 797 789,32	358 815,98	20 284,36	257 641,79	-	4 434 531,45
Przeniesienia							-
Zmniejszenia				(77,91)			(77,91)
B.Z. 31.12.2011	-	9 412 486,82	961 126,29	256 279,66	774 832,35	-	11 404 725,12
Umorzenie							
B.O. 01.01.2011	-	(1 567 153,97)	(127 982,08)	(236 073,21)	(448 886,11)	-	(2 380 095,37)
Zwiększenia		(162 277,38)	(234 572,18)	(20 284,36)	(197 255,01)		(614 388,93)
Przeniesienia							-
Zmniejszenia				77,91	-		77,91
B.Z. 31.12.2011	-	(1 729 431,35)	(362 554,26)	(256 279,66)	(646 141,12)	-	(2 994 406,39)
Wartość netto							
B.O. 01.01.2011	-	4 047 543,53	474 328,23	-	68 304,45	-	4 590 176,21
B.Z. 31.12.2011	-	7 683 055,47	598 572,03	-	128 691,23	-	8 410 318,73

Rzeczowy majątek trwały razem

8 410 318,73

b) Nieplanowe odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe)

W roku obrotowym nie dokonano nieplanowych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych)

c) Środki trwałe pozabilansowe

Nie występują.



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

	31.12.2011	31.12.2010
Stan rezerw na początek okresu	-	-
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
Stan rezerw na koniec okresu	-	-

c) Należności dochodzone na drodze sądowej
Nie występują.

6 Rozliczenia międzykoresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

	31.12.2011	31.12.2010
Prenumeraty	-	-
	-	-

7 Fundusz

a) Zmiany w funduszu własnym

	Fundusz podstawowy	Fundusz zapasowy	wynik finansowy z lat ubiegłych
B.O. 01.01.2011	3 420 313,17	-	-
Zwiększenia	232 690,80	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Przeniesienia	-	-	-
B.Z. 31.12.2011	3 653 003,97	-	-

b) Podział zysku

Za rok obrotowy wystąpił dochód, który zostanie przeniesiony na fundusz własny jednostki.

8 Pozostałe rezerwy

Nie utworzono pozostałych rezerw.



9 Zobowiązania długoterminowe

ZPK posiada kredyt bankowy w wysokości 806.860,- zł.

10 Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Nie występują

11 Przychody przyszłych okresów

Zaliczki wpłacone na poczet wynajmu sal

<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
-	-
-	-
-	-

12 Struktura przychodów ze sprzedaży

<u>01.01.2011 -</u>	<u>01.01.2010 -</u>
<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>

Przychody ze sprzedaży usług i towarów

Usługi

138 309,48 176 638,92

Towary

39 232,05 38 843,91

Pozostałe przychody

4 771 041,34 436 919,46

4 948 582,87 652 402,29

13 Zyski nadzwyczajne

W ZPK nie wystąpiły zyski nadzwyczajne

- -

14 Straty nadzwyczajne

W ZPK nie wystąpiły straty nadzwyczajne.

15 Struktura środków pieniężnych

<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
Środki pieniężne w kasie	2 000,00 -
Środki pieniężne w banku	10 410,88 15 577,08
12 410,88	15 577,08

16 Ustanowione przez jednostkę zabezpieczenia majątkowe

ZPK nie ustanowiła żadnych zabezpieczeń majątkowych.

17 Zatrudnienie

Ogólna liczba zatrudnionych na dzień

31.12.2011

Kobiety

Mężczyźni

Razem

Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych

13 5 18

Pracownicy na stanowiskach robotniczych

7 7 14

20 12 32

RA

Zespół Placówek Kultury

ul. Wrocławska 12

55-140 ŻMIGRÓD

0 NIP 915-000-40-56 Reg. 930741021

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

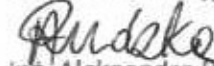
Nie występują

24 Wynik finansowy na sprzedaży towarów w kawiarni

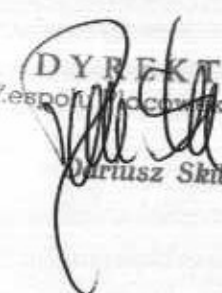
	31.12.2011	31.12.2010
Przychód ze sprzedaży towarów i catering	30 535,54	38 843,91
Koszty sprzedaży towarów	16 671,70	23 301,86
Zysk brutto na sprzedaży	13 863,84	15 542,05
Koszty dot. utrzymania kawiarni	16 505,23	15 542,05
zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych	646,50	1 644,61
usługi	1 147,15	1 935,62
materiały i energia	11 960,82	401,82
wynagrodzenie osobowe + pochodne od wynagrodzeń	-	8 770,81
podatek od nieruchomości	2 565,00	2 444,80
pozostałe koszty	185,76	344,39
Zysk na sprzedaży	(2 641,39)	-

Żmigród, dnia 31.03.2012 r.

Główna Księgowa



Inż. Aleksandra Rudzka

DYREKTOR
Zespół Placówek Kultury
Mariusz Skiba