

ZARZĄDZENIE NR 0050.70.2013
BURMISTRZA GMINY ŻMIGRÓD
z dnia 28 czerwca 2013 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z działalności finansowej za 2012 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 obrachunkowy 2012 stanowiące załącznik do zarządzenia, którego wyniki wynoszą:

Suma aktywów	8.246.993,25
Suma pasywów	8.246.993,25
Strata za 2012 rok	121.917,54

§2. Strata zostanie pokryta z funduszu jednostki.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

BURMISTRZ


mgr inż. Robert Lewandowski

L.p.	Imię i Nazwisko	Zakres kompetencji	Data i podpis	Uwagi
1.	Anna Dobrowolska / /Nazwisko i imię twórcy	przygotował	28.06.2013 <i>[Signature]</i>	
2.	Anna Dobrowolska / Kierownik Ref.	przegląd	28.06.2013 <i>[Signature]</i>	
3.	Wojciech Smoliński/Sekretarz Gminy	przegląd	21.06.2013 <i>[Signature]</i>	
4.	Karolina Kaszuba / Radca Prawny	Opinia	28.06.2013 <i>[Signature]</i>	
5.	Anna Dobrowolska / Skarbnik Gminy lub osoba upoważniona	Opinia	28.06.2013 <i>[Signature]</i>	
6.	Grażyna Kalicka / Pełnomocnik ds. SZJ	Przegląd	28.06.2013 <i>[Signature]</i>	

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2012	01.01.2012
A. MAJĄTEK TRWAŁY		8 154 946,18	8 423 158,73
Wartości niematerialne i prawne			
Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
Rzeczowy majątek trwały			
Grunty własne		-	-
Budynki i budowle		7 472 411,57	7 683 055,47
Urządzenia techniczne i maszyny		636 650,35	598 572,03
Środki transportu		-	-
Pozostałe środki trwałe		45 884,26	128 691,23
Inwestycje rozpoczęte		-	12 840,00
Zaliczki na poczet inwestycji		-	-
		8 154 946,18	8 423 158,73
B. MAJĄTEK OBROTOWY		92 047,07	88 263,85
Zapasy			
Materiały		-	-
Półprodukty i produkty w toku		-	-
Produkty gotowe		-	-
Towary		9 945,01	18 626,63
		9 945,01	18 626,63
Należności i roszczenia			
Należności z tytułu dostaw i usług		23 117,79	8 795,24
Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych		2 000,00	6 035,00
Pozostałe należności		50 071,51	42 396,10
		75 189,30	57 226,34
		-	-
Środki pieniężne			
Środki pieniężne w kasie		5 329,35	2 000,00
Środki pieniężne w banku		1 583,41	10 410,88
		6 912,76	12 410,88
Rozliczenia międzyokresowe			
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		-	-
		-	-
SUMA AKTYWÓW		8 246 993,25	8 511 422,58

Żmigrod, dnia 31.03.2013 r.

Główna Księgowa

Aleksandra Rudzka
inż. Aleksandra Rudzka

DYREKTOR
Zespołu Placówek Kultury

Dariusz Skiba
Dariusz Skiba

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	12		
Przychód ze sprzedaży usług		173 033,94	138 309,48
Zmiana stanu produktów		-	-
Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów		40 622,50	39 232,05
Dotacja		2 457 200,00	1 966 954,00
		2 670 856,44	2 144 495,53
Koszty działalności operacyjnej			
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(35 745,96)	(16 671,70)
Zużycie materiałów i energii		(457 188,55)	(445 521,24)
Usługi obce		(700 617,32)	(520 100,38)
Podatki i opłaty		(66 999,05)	(49 069,01)
Wynagrodzenia		(977 893,86)	(859 451,45)
Składki ZUS i FP		(186 410,02)	(148 995,91)
Świadczenia na rzecz pracowników		(34 000,00)	(30 900,00)
Amortyzacja		(268 809,42)	(408 133,90)
Pozostałe		(19 299,93)	(19 416,59)
		(2 746 964,11)	(2 498 260,18)
(Strata) ze sprzedaży		(76 107,67)	(353 764,65)
Pozostałe przychody operacyjne			
Przychody ze sprzedaży majątku trwałego		-	-
Pozostałe przychody operacyjne		236 105,68	4 771 041,34
		236 105,68	4 771 041,34
Pozostałe koszty operacyjne			
Wartość sprzedanych składników majątku trwałego		-	-
Pozostałe koszty operacyjne		(267 459,90)	(222 792,01)
		(267 459,90)	(222 792,01)
(Strata)/Zysk na działalności operacyjnej		(107 461,89)	4 194 484,68
Przychody finansowe			
Odsetki uzyskane		38,86	33,97
Pozostałe		-	-
		38,86	33,97
Koszty finansowe			
Odsetki do zapłacenia		-	-
Pozostałe		(14 494,51)	(50 762,68)
		(14 494,51)	(50 762,68)
(Strata)/Zysk brutto na działalności gospodarczej		(121 917,54)	4 143 755,97
Zyski nadzwyczajne	13	-	-
Straty nadzwyczajne	14	-	-
(Strata)/Zysk brutto		(121 917,54)	4 143 755,97
Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego			
Podatek dochodowy od osób prawnych		-	-
(Strata)/Zysk netto		(121 917,54)	4 143 755,97

Żmigrod, dnia 31.03.2013 r.
Główna Księgowa

Aleksandra Rudzka
inż. Aleksandra Rudzka

DYREKTOR
Zespół Placówek Kultury

Dariusz Śliwa
Dariusz Śliwa

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 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.

Informacja dodatkowa

(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. 01.01.2012	21 723,82	21 723,82
Zwiększenia	5 990,10	5 990,10
Przeniesienia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2012	27 713,92	27 713,92
Umorzenie		
B.O. 01.01.2012	(21 723,82)	(21 723,82)
Zwiększenia	(5 990,10)	(5 990,10)
Przeniesienia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2012	(27 713,92)	(27 713,92)
Wartość netto		
B.O. 01.01.2012	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2012	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	Pozostale środki trwale	Inwest ycje rozpoc zête	Razem
Wartość brutto	#####						
B.O. 01.01.2012	-	9 412 486,82	961 126,29	256 279,66	774 832,35	-	11 404 725,12
Zwiększenia	-	-	96 243,84	25 836,36	27 258,89	-	149 339,09
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	(158,24)	-	-	(158,24)
B.Z. 31.12.2012	-	9 412 486,82	1 057 370,13	281 957,78	802 091,24	-	11 553 905,97
Umorzenie							
B.O. 01.01.2012	-	(1 729 431,35)	(362 554,26)	(256 279,66)	(646 141,12)	-	(2 994 406,39)
Zwiększenia	-	(210 643,90)	(58 165,52)	(25 836,36)	(110 065,86)	-	(404 711,64)
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	158,24	-	-	158,24
B.Z. 31.12.2012	-	(1 940 075,25)	(420 719,78)	(281 957,78)	(756 206,98)	-	(3 398 959,79)
Wartość netto							
B.O. 01.01.2012	-	7 683 055,47	598 572,03	-	128 691,23	-	8 410 318,73
B.Z. 31.12.2012	-	7 472 411,57	636 650,35	-	45 884,26	-	8 154 946,18

Rzeczowy majątek trwały razem

8 154 946,18

b) Nieplanowe odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe)

W roku obrotowym nie dokonano nieplanowych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych)

c) Środki trwale pozabilansowe

Nie występują.

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

	31.12.2012	31.12.2011
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

	31.12.2012	31.12.2011
Prenumeraty	-	-
	-	-

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

	Fundusz podstawowy	Fundusz zapasowy	wynik finansowy z lat ubiegłych
B.O. 01.01.2012	3 653 003,97	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Przeniesienia	-	-	-
B.Z. 31.12.2012	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 126809,96 zł.

10 Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Nie występują

11 Przychody przyszłych okresów

Zaliczki wpłacone na poczet wynajmu sal

<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
-	-
-	-
-	-

12 Struktura przychodów ze sprzedaży

<u>01.01.2012 - 31.12.2012</u>	<u>01.01.2011 - 31.12.2011</u>
173 033,94	138 309,48
40 622,50	39 232,05
236 105,68	4 771 041,34
<u>449 762,12</u>	<u>4 948 582,87</u>

13 Zyski nadzwyczajne

W ZPK nie wystąpiły zyski nadzwyczajne

- -

14 Straty nadzwyczajne

W ZPK nie wystąpiły straty nadzwyczajne.

15 Struktura środków pieniężnych

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Środki pieniężne w kasie	5 329,35	-
Środki pieniężne w banku	1 583,41	10 410,88
	<u>6 912,76</u>	<u>10 410,88</u>

16 Ustanowione przez jednostkę zabezpieczenia majątkowe

ZPK nie ustanowiła żadnych zabezpieczeń majątkowych.

17 Zatrudnienie

Ogólna liczba zatrudnionych na dzień

31.12.2012

	<u>Kobiety</u>	<u>Mężczyźni</u>	<u>Razem</u>
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	15	8	23
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	7	5	12
	<u>22</u>	<u>13</u>	<u>35</u>

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

Żmigród, dnia 31.03.2013 r.

Główna Księgowa

Aleksandra Rudzka

Inż. Aleksandra Rudzka

7

Zespół Placówek Kultury

ul. Wrocławska 12

55-140 ŻMIGRÓD

NIP 915-000-40-56 Reg. 930741021

-2-

DYREKTOR

Zespołu Placówek Kultury

Dariusz Skiba

Dariusz Skiba