

ZARZĄDZENIE NR 0050.99.2014
BURMISTRZA GMINY ŻMIGRÓD
z dnia 20 czerwca 2014 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z działalności finansowej za 2013 rok
Zespołu Placówek Kultury w Żmigrodzie

Na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 roku, poz. 594) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. 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 (t.j. z 2012 r. poz. 406 ze zm.): Burmistrz Gminy Żmigród postanawia:

§1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Placówek Kultury w Żmigrodzie za rok obrotowy 2013 stanowiące załącznik do zarządzenia, którego wyniki wynoszą:

Suma aktywów	8.026.302,21
Suma pasywów	8.026.302,21
Zysk za 2013 rok	6.542,16

§2. Zysk zostanie przeniesiony na 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	20.06.2014 Sobal	
2.	Anna Dobrowolska / Kierownik Ref.	przegląd	20.06.2014 Sobal	
3.	/Sekretarz Gminy	przegląd		
4.	Karolina Kaszuba / Radca Prawny	Opinia	20.06.2014 r. Klenke	
5.	Anna Dobrowolska / Skarbnik Gminy lub osoba upoważniona	Opinia	20.06.2014 Sobal	
6.	Grażyna Kalicka / Pełnomocnik ds. SZJ	Przegląd	20.06.2014 J	

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2013	01.01.2013
A. MAJĄTEK TRWAŁY		7 936 071,97	8 154 946,18
Wartości niematerialne i prawne			
Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
Rzeczowy majątek trwały			
Grunty własne		-	-
Budynki i budowle		7 255 545,96	7 472 411,57
Urządzenia techniczne i maszyny		631 767,33	636 650,35
Środki transportu		-	-
Pozostałe środki trwałe		48 758,68	45 884,26
Inwestycje rozpoczęte		-	-
Zaliczki na poczet inwestycji		-	-
		7 936 071,97	8 154 946,18
B. MAJĄTEK OBROTOWY		90 230,24	92 047,07
Zapasy			
Materiały		-	-
Półprodukty i produkty w toku		-	-
Produkty gotowe		-	-
Towary		12 271,90	9 945,01
		12 271,90	9 945,01
Należności i roszczenia			
Należności z tytułu dostaw i usług		14 957,74	23 117,79
Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych		2 000,00	2 000,00
Pozostałe należności		57 096,51	50 071,51
		74 054,25	75 189,30
		-	-
Środki pieniężne			
Środki pieniężne w kasie		29,61	5 329,35
Środki pieniężne w banku		3 874,48	1 583,41
		3 904,09	6 912,76
Rozliczenia międzyokresowe			
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		-	-
SUMA AKTYWÓW		8 026 302,21	8 246 993,25

Żmigród, dnia 31.03.2014 r.

Główna Księgowa
Aleksandra Rudzka
 inż. Aleksandra Rudzka

DYREKTOR
 Zespołu Placówek Kultury
Dariusz Skiba
 Dariusz Skiba

0

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2013	01.01.2013
A. FUNDUSZ	7	7 696 961,64	7 690 419,48
I. Fundusz jednostki		7 690 419,48	7 812 337,02
II. Wynik finansowy netto roku obrotowego		6 542,16	(121 917,54)
B. FUNDUSZE CELOWE			
C. ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE			
D. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJA		329 340,57	556 573,77
I. Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty bankowe		0,00	126 809,96
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		120 785,16	226 576,57
Zobowiązania wobec budżetów		11 579,00	8 038,00
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		51 398,20	66 544,88
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		78 864,84	73 350,00
Zobowiązania wewnątrzzakładowe			0,00
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		5 931,08	4 085,13
		<u>268 558,28</u>	<u>505 404,54</u>
II. Fundusze specjalne		60 782,29	51 169,23
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		60 782,29	51 169,23
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		8 026 302,21	8 246 993,25

Żmigród, dnia 31.03.2014 r.

Główna Księgowa
Aleksandra Rudzka
 inż. Aleksandra Rudzka

DYREKTOR
 Zespołu Placówek Kultury

Dariusz Skiba
 Dariusz Skiba

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	12		
Przychód ze sprzedaży usług		175 499,64	173 033,94
Zmiana stanu produktów		-	-
Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów		64 336,95	40 622,50
Dotacja		2 879 900,00	2 457 200,00
		3 119 736,59	2 670 856,44
Koszty działalności operacyjnej			
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(36 298,09)	(35 745,96)
Zużycie materiałów i energii		(627 820,63)	(457 188,55)
Usługi obce		(654 494,70)	(700 617,32)
Podatki i opłaty		(90 530,94)	(66 999,05)
Wynagrodzenia		(1 398 866,20)	(977 893,86)
Składki ZUS i FP		(225 630,82)	(186 410,02)
Świadczenia na rzecz pracowników		(38 000,00)	(34 000,00)
Amortyzacja		(289 796,23)	(268 809,42)
Pozostałe		(9 781,54)	(19 299,93)
		(3 371 219,15)	(2 746 964,11)
(Strata) ze sprzedaży		(251 482,56)	(76 107,67)
Pozostałe przychody operacyjne			
Przychody ze sprzedaży majątku trwałego		-	-
Pozostałe przychody operacyjne		301 776,98	236 105,68
		301 776,98	236 105,68
Pozostałe koszty operacyjne			
Wartość sprzedanych składników majątku trwałego		-	-
Pozostałe koszty operacyjne		(39 057,89)	(267 459,90)
		(39 057,89)	(267 459,90)
Zysk/(Strata) na działalności operacyjnej		11 236,53	(107 461,89)
Przychody finansowe			
Odsetki uzyskane		7,70	38,86
Pozostałe		-	-
		7,70	38,86
Koszty finansowe			
Odsetki do zapłacenia		-	-
Pozostałe		(4 702,07)	(14 494,51)
		(4 702,07)	(14 494,51)
Zysk/(Strata) brutto na działalności gospodarczej		6 542,16	(121 917,54)
Zyski nadzwyczajne	13	-	-
Straty nadzwyczajne	14	-	-
Zysk/(Strata) brutto		6 542,16	(121 917,54)
Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego			
Podatek dochodowy od osób prawnych		-	-
Zysk/(Strata) netto		6 542,16	(121 917,54)

Żmigród, dnia 31.03.2014 r.

Główna Księgowa

Aleksandra Rudzka
 inż. Aleksandra Rudzka

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 poczynając 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.

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. 01.01.2013	27 713,92	27 713,92
Zwiększenia	10 020,07	10 020,07
Przeniesienia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2013	37 733,99	37 733,99
Umorzenie		
B.O. 01.01.2013	(27 713,92)	(27 713,92)
Zwiększenia	(10 020,07)	(10 020,07)
Przeniesienia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2013	(37 733,99)	(37 733,99)
Wartość netto		
B.O. 01.01.2013	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2013	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

-2-

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 trwałe	Inwest ycje rozpoc zête	Razem
Wartość brutto	#####						
B.O. 01.01.2013	-	9 412 486,82	1 057 370,13	281 957,78	802 091,24	-	11 553 905,97
Zwiększenia	-		53 888,02	29 540,84	22 819,88	-	106 248,74
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	(7 930,93)	-	-	(7 930,93)
B.Z. 31.12.2013	-	9 412 486,82	1 111 258,15	303 567,69	824 911,12	-	11 652 223,78
Umorzenie							
B.O. 01.01.2013	-	(1 940 075,25)	(420 719,78)	(281 957,78)	(756 206,98)	-	(3 398 959,79)
Zwiększenia	-	(216 865,61)	(58 771,04)	(29 540,84)	(19 945,46)	-	(325 122,95)
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	7 930,93	-	-	7 930,93
B.Z. 31.12.2013	-	(2 156 940,86)	(479 490,82)	(303 567,69)	(776 152,44)	-	(3 716 151,81)
Wartość netto							
B.O. 01.01.2013	-	7 472 411,57	636 650,35	-	45 884,26	-	8 154 946,18
B.Z. 31.12.2013	-	7 255 545,96	631 767,33	-	48 758,68	-	7 936 071,97

Rzeczowy majątek trwały razem

7 936 071,97

b) Nieplanowe odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe)

W roku obrotowym nie dokonano nieplanowych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych)

c) Środki trwałe 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

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</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>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Prenumeraty	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

7 Fundusz

a) Zmiany w funduszu własnym

	Fundusz podstawowy	Fundusz zapasowy	wynik finansowy z lat ubiegłych
B.O. 01.01.2013	3 653 003,97	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Przeniesienia	-	-	-
B.Z. 31.12.2013	<u>3 653 003,97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

b) Podział zysku

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

8 Pozostałe rezerwy

Nie utworzono pozostałych rezerw.

Zespół Placówek Kultury

ul. Wrocławska 12

55-140 ŻMIGRÓD**0** NIP 915-000-40-56 Reg. 930741021

-2-

Informacja dodatkowa**9 Zobowiązania długoterminowe**

ZPK nie posiada zobowiązań długoterminowych.

10 Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Nie występują

11 Przychody przyszłych okresów**31.12.2013****31.12.2012**

Zaliczki wpłacone na poczet wynajmu sal

-

-

-

-

-

-

12 Struktura przychodów ze sprzedaży**01.01.2013 -****01.01.2012 -****31.12.2013****31.12.2012****Przychody ze sprzedaży usług i towarów**

Usługi

175 499,64

173 033,94

Towary

64 336,95

40 622,50

Pozostałe przychody

311 146,98

236 105,68

550 983,57

449 762,12

13 Zyski nadzwyczajne

W ZPK nie wystąpiły zyski nadzwyczajne

-

-

14 Straty nadzwyczajne

W ZPK nie wystąpiły straty nadzwyczajne.

15 Struktura środków pieniężnych**31.12.2013****31.12.2012**

Środki pieniężne w kasie

29,61

5 329,35

Środki pieniężne w banku

3 874,48

1 583,41

3 904,09

6 912,76

16 Ustanowione przez jednostkę zabezpieczenia majątkowe

ZPK nie ustanowiła żadnych zabezpieczeń majątkowych.

17 Zatrudnienie

Ogólna liczba zatrudnionych na dzień

31.12.2013**Kobiety****Mężczyźni****Razem**

Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych

16

9

25

Pracownicy na stanowiskach robotniczych

6

5

11

22

14

36

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 31.03.2014 r.

Główna Księgowa

Rudzka
inż. Aleksandra Rudzka

7

DYREKTOR
Zespołu Placówek Kultury

Skiba
Dariusz Skiba