

ZARZĄDZENIE NR 0050.77.2015
BURMISTRZA GMINY ŻMIGRÓD
z dnia 19 czerwca 2015 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z działalności finansowej za 2014 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 (Dz. U z 2013 roku poz.330 ze zm.) oraz art. 28 ust. 3 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U 2012 r. poz. 406 ze zm.): Burmistrz Gminy Żmigród postanawia:

§1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Placówek Kultury w Żmigrodzie za rok obrotowy 2014 stanowiące załącznik do zarządzenia, którego wyniki wynoszą:

Suma aktywów	8.090.846,44
Suma pasywów	8.090.846,44
Strata za 2014 rok	185.179,34

§2. Strata zostanie przeniesiony na fundusz 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	18.06.2015 <i>Soliz</i>	
2.	Anna Dobrowolska / Kierownik Ref	przegląd	18.06.2015 <i>Soliz</i>	
3.	/Sekretarz Gminy	przegląd		
4.	Karolina Kaszuba / Radca Prawny	Opinia	19.06.2015 <i>Konulka</i>	
5.	Anna Dobrowolska / Skarbnik Gminy lub osoba upoważniona	Opinia	18.06.2015 <i>Soliz</i>	
6.	Grażyna Kalicka / Pełnomocnik ds. SZJ	Przegląd		

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2014	01.01.2014
A. MAJĄTEK TRWAŁY		7 976 698,55	7 936 071,97
Wartości niematerialne i prawne			
Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
Rzeczowy majątek trwały			
Grunty własne		-	-
Budynki i budowle		7 299 336,14	7 255 545,96
Urządzenia techniczne i maszyny		628 603,73	631 767,33
Środki transportu		-	-
Pozostałe środki trwałe		48 758,68	48 758,68
Inwestycje rozpoczęte		-	-
Zaliczki na poczet inwestycji		-	-
		7 976 698,55	7 936 071,97
B. MAJĄTEK OBROTOWY		114 147,89	90 230,24
Zapasy			
Materiały		-	-
Półprodukty i produkty w toku		-	-
Produkty gotowe		-	-
Towary		14 251,61	12 271,90
		14 251,61	12 271,90
Należności i roszczenia			
Należności z tytułu dostaw i usług		8 113,93	14 957,74
Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych		8 176,00	2 000,00
Pozostałe należności		61 274,51	57 096,51
		77 564,44	74 054,25
		-	-
Środki pieniężne			
Środki pieniężne w kasie		3 298,50	29,61
Środki pieniężne w banku		19 033,34	3 874,48
		22 331,84	3 904,09
Rozliczenia międzyokresowe			
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		-	-
		-	-
SUMA AKTYWÓW		8 090 846,44	8 026 302,21

Żmigrod, dnia 31.03.2015 r.

Główna Księgowa
Aleksandra Chorzyi

DYREKTOR
 Zespołu Placówek Kultury
Dariusz Skiba

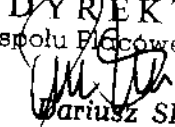
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2014	01.01.2014
A. FUNDUSZ	7	7 511 782,30	7 696 961,64
I. Fundusz jednostki		7 696 961,64	7 690 419,48
II. Wynik finansowy netto roku obrotowego		(185 179,34)	6 542,16
B. FUNDUSZE CELOWE			
C. ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE			
D. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJA		579 064,14	329 340,57
I. Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty bankowe		255 904,35	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		88 010,15	120 785,16
Zobowiązania wobec budżetów		12 233,00	11 579,00
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		51 992,89	51 398,20
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		92 340,14	78 864,84
Zobowiązania wewnątrzzakładowe		0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		11 207,77	5 931,08
		<u>511 688,30</u>	<u>268 558,28</u>
II. Fundusze specjalne		67 375,84	60 782,29
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		67 375,84	60 782,29
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		8 090 846,44	8 026 302,21

Żmigród, dnia 31.03.2015 r.

Główna Księgowa

 Aleksandra Chorny

DYREKTOR
 Zespołu Pracowniczy Kultury

 Mariusz Skiba

Zespół Placówek Kultury

ul. Wrocławska 12

55-140 ZMIGRÓD


NIP 915-000-40-56 Reg. 930741021

Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

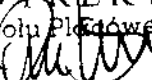
	Nota	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	12		
Przychód ze sprzedaży usług		392 665,15	175 499,64
Zmiana stanu produktów			-
Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów		99 909,41	64 336,95
Dotacja		2 765 000,00	2 879 900,00
		3 257 574,56	3 119 736,59
Koszty działalności operacyjnej			
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(63 739,58)	(36 298,09)
Zużycie materiałów i energii		(699 135,00)	(627 820,63)
Usługi obce		(704 120,41)	(654 494,70)
Podatki i opłaty		(126 963,71)	(90 530,94)
Wynagrodzenia		(1 543 714,43)	(1 398 866,20)
Składki ZUS i FP		(242 494,36)	(225 630,82)
Świadczenia na rzecz pracowników		(44 400,00)	(38 000,00)
Amortyzacja		(300 972,50)	(289 796,23)
Pozostałe		(10 201,93)	(9 781,54)
		(3 735 741,92)	(3 371 219,15)
(Strata) ze sprzedaży		(478 167,36)	(251 482,56)
Pozostałe przychody operacyjne			
Przychody ze sprzedaży majątku trwałego		-	-
Pozostałe przychody operacyjne		644 649,90	301 776,98
		644 649,90	301 776,98
Pozostałe koszty operacyjne			
Wartość sprzedanych składników majątku trwałego		-	-
Pozostałe koszty operacyjne		(381 128,26)	(39 057,89)
		(381 128,26)	(39 057,89)
(Strata)/Zysk na działalności operacyjnej		(214 645,72)	11 236,53
Przychody finansowe			
Odsetki uzyskane			7,70
Pozostałe		-	-
		-	7,70
Koszty finansowe			
Odsetki do zapłacenia			-
Pozostałe			(4 702,07)
		-	(4 702,07)
(Strata)/Zysk brutto na działalności gospodarczej		(214 645,72)	6 542,16
Zyski nadzwyczajne	13	29 466,38	-
Straty nadzwyczajne	14	-	-
(Strata)/Zysk brutto		(185 179,34)	6 542,16
Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego			
Podatek dochodowy od osób prawnych		-	-
(Strata)/Zysk netto		(185 179,34)	6 542,16

Zmigród, dnia 31.03.2015 r.

Główna Księgowa

Aleksandra Chórny

1

DYREKTOR
 Zespołu Placówek Kultury


Dariusz 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 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 umarzone 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.

(4)

0

Informacja dodatkowa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2 Wartości niematerialne i prawne

a) Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wartość brutto	Inne wartości niematerialne i prawne	
	prawne	Razem
B.O. 01.01.2014	37 733,99	37 733,99
Zwiększenia	5 604,87	5 604,87
Przeniesienia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	43 338,86	43 338,86
Umorzenie		
B.O. 01.01.2014	(37 733,99)	(37 733,99)
Zwiększenia	(5 604,87)	(5 604,87)
Przeniesienia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	(43 338,86)	(43 338,86)
Wartość netto		
B.O. 01.01.2014	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	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)

Al

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	Pozostałe środki trwałe	Inwest ycje rozpoc zete	Razem
Wartość brutto							
B.O. 01.01.2014	-	9 412 486,82	1 111 258,15	303 567,69	824 911,12	-	11 652 223,78
Zwiększenia	-	262 802,93	82 355,75	36 945,39	151 624,77	-	533 728,84
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	(71,40)	(52 975,99)	-	(53 047,39)
B.Z. 31.12.2014	-	9 675 289,75	1 193 613,90	340 441,68	923 559,90	-	12 132 905,23
Umorzenie							
B.O. 01.01.2014	-	(2 156 940,86)	(479 490,82)	(303 567,69)	(776 152,44)	-	(3 716 151,81)
Zwiększenia	-	(219 012,75)	(85 519,35)	(36 945,39)	(151 624,77)	-	(493 102,26)
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	71,40	52 975,99	-	53 047,39
B.Z. 31.12.2014	-	(2 375 953,61)	(565 010,17)	(340 441,68)	(874 801,22)	-	(4 156 206,68)
Wartość netto							
B.O. 01.01.2014	-	7 255 545,96	631 767,33	-	48 758,68	-	7 936 071,97
B.Z. 31.12.2014	-	7 299 336,14	628 603,73	-	48 758,68	-	7 976 698,55
Rzeczowy majątek trwały razem							7 976 698,55

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

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Stan rezerw na początek okresu	-	-
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
Stan rezerw na koniec okresu	<u>-</u>	<u>-</u>

c) Należności dochodzone na drodze sądowej

Nic występują.

6 Rozliczenia międzykoresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Prenumeraty	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

7 Fundusz

a) Zmiany w funduszu własnym

	Fundusz podstawowy	Fundusz zapasowy	wynik finansowy z lat ubiegłych
B.O. 01.01.2014	7 690 419,48	-	-
Zwiększenia	6 542,16	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Przeniesienia	-	-	-
B.Z. 31.12.2014	<u>7 696 961,64</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.

AM

0

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

	31.12.2014	31.12.2013
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-

12 Struktura przychodów ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży usług i towarów

Usługi

Towary

Pozostałe przychody

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
Usługi	392 665,15	175 499,64
Towary	99 909,41	64 336,95
Pozostałe przychody	644 649,90	311 146,98
	<u>1 137 224,46</u>	<u>550 983,57</u>

13 Zyski nadzwyczajne

W ZPK wystąpiły zyski nadzwyczajne z tyt. odszkodowania z ubezpieczenia mienia

29 466,38

14 Straty nadzwyczajne

W ZPK nie wystąpiły straty nadzwyczajne.

15 Struktura środków pieniężnych

Środki pieniężne w kasie

Środki pieniężne w banku

	31.12.2014	31.12.2013
Środki pieniężne w kasie	3 298,50	29,61
Środki pieniężne w banku	19 033,34	3 874,48
	<u>22 331,84</u>	<u>3 904,09</u>

16 Ustanowione przez jednostkę zabezpieczenia majątkowe

ZPK nie ustanowiła żadnych zabezpieczeń majątkowych.

17 Zatrudnienie

Ogólna liczba zatrudnionych na dzień

Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych

Pracownicy na stanowiskach robotniczych

	31.12.2014		
	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	15	9	24
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	9	7	16
	<u>24</u>	<u>16</u>	<u>40</u>

AM

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

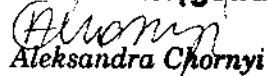
ZESPÓŁ PLACÓWEK KULTURY
ul. Wrocławska 12
55-140 ŻMIGRÓD

23 Informacje o zdarzeniach dotyczących lat poprzednich

Nie występują

Żmigród, dnia 31.03.2015 r.

Główna Księgowa


Aleksandra Chorny

7

DYREKTOR
Zespołu Placówek Kultury


Dariusz Skiba