

UCHWAŁA NR XXV/211/2013
RADY GMINY W STRAWCZYNIE
z dnia 22 maja 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowego Centrum
Kultury i Sportu w Strawczynie za rok 2012**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2001 r. - Dz. U. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity z 2013 r. Dz. U. poz. 330 z późn. zm.), Rada Gminy **u c h w a ł a** co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Samorządowego Centrum Kultury i Sportu w Strawczynie za rok 2012 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2012 roku,
 - 2) rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku,
 - 3) informacji dodatkowej.

§ 2.

Strata w kwocie 342.511,06 zł zostanie pokryta kapitałem podstawowym.

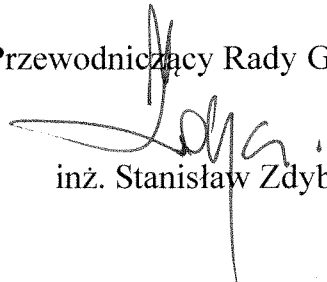
§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Strawczyn.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


inż. Stanisław Zdyb

BILANS

SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY

*Załącznik do uchwały Nr XXV/2012/2013 Rady Gminy
w Strawczynie z dnia 22 maja 2013r.
sporządzony na dzień 31-12-2012*

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASywa	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	1462875,34	1400813,63	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	1554068,69	1211557,63
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)	4094,42	3749,88	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1018243,20	1554068,69
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4094,42	3749,88	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	1458780,92	1397063,75	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a-e)	1458780,92	1397063,75	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	535825,49	-342511,06
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1153482,67	1122807,57	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	138290,88	116488,39			
d) środki transportu	72138,45	61919,85			
e) inne środki trwałe	94868,92	95847,94			
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 2)					
1. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)										
I. Zapasy (1 do 5)		184545,32	141263,85							
1. Materały		8474,02	11233,93							
2. Półprodukty i produkty w toku										
3. Produkty gotowe										
4. Towary		8474,02	11233,93							
5. Zaliczki na dostawy										
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)		127636,95	65282,04							
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)										
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty										
- do 12 miesięcy										
- powyżej 12 miesięcy										
b) inne										
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)		127636,95	65282,04							
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		16678,75	29054,54							
- do 12 miesięcy		16678,75	29054,54							
- powyżej 12 miesięcy										
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		110358,20	34477,50							
c) inne		600,00	1750,00							
d) dochodzone na drodze sądowej										
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)		40542,21	53517,52							
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)		40542,21	53517,52							
a) w jednostkach powiązanych										
- udziały lub akcje										
- inne papiery wartościowe										
- udzielenie pożyczki										
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe										
b) w pozostałych jednostkach										
- udziały lub akcje										
- inne papiery wartościowe										
- udzielenie pożyczki										
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe										
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		40542,21	53517,52							
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		40542,21	53517,52							
- inne środki pieniężne										
- inne aktywa pieniężne										
2. Inne inwestycje krótkoterminowe										
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		7892,14	11230,36							
1. Inne rozliczenia międzyokresowe										
- długoterminowe										
- krótkoterminowe										
AKTYWA RAZEM		1647420,66	1542077,48							
Miejscowość Strawczyn		dnia 28-03-2013		Zatwierdził:		PASYWA RAZEM		1647420,66	1542077,48	
Sporządził: Magdalena Witnych										

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)

93351,97

330519,85

I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

- długoterminowa

- krótkoterminowa

3. Pozostałe rezerwy

- długoterminowe

- krótkoterminowe

II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)

1. Wobec jednostek powiązanych

2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)

a) kredyty i pożyczki

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

c) inne zobowiązania finansowe

III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)

1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:

- do 12 miesięcy

- powyżej 12 miesięcy

b) inne

2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)

a) kredyty i pożyczki

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

c) inne zobowiązania finansowe

d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:

- do 12 miesięcy

- powyżej 12 miesięcy

e) zaliczki otrzymane na dostawy

f) zobowiązania wekslowe

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń

h) z tytułu wynagrodzeń

i) inne

3. Fundusze specjalne

IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)

1. Ujemna wartość firmy

2. Inne rozliczenia międzyokresowe

- długoterminowe

- krótkoterminowe

PASYWA RAZEM

1647420,66

1542077,48

Główny Księgowy SOKKIS
 mgr Magdalena Witnych

Dyrektor SOKKIS
 mgr Wojciech Łoprandowski

Rachunek zysków i strat

z a

2012 rok

wersja porównawcza

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	837168 ,73	1230288 ,17
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	761773 ,04	1154738 ,61
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		11230 ,36
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	75395 ,69	64319 ,20
B. Koszty działalności operacyjnej	2324907 ,36	3061553 ,08
I. Amortyzacja	47832 ,37	82175 ,79
II. Zużycie materiałów i energii	842867 ,73	896815 ,40
III. Usługi obce	157362 ,80	166416 ,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:	23277 ,33	196892 ,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	965971 ,15	1344222 ,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	198110 ,05	285163 ,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	44458 ,72	51808 ,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	45027 ,21	38058 ,21
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1487738 ,63	-1831264 ,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	2048432 ,36	1490772 ,06
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1765948 ,15	1262139 ,76
III. Inne przychody operacyjne	282484 ,21	228632 ,30
E. Pozostałe koszty operacyjne	25539 ,50	3954 ,08
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	25539 ,50	3954 ,08
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	535154 ,23	-344446 ,93
G. Przychody finansowe	671 ,26	1318 ,35
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	671 ,26	1318 ,35
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0 ,00	0 ,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	535825 ,49	-343128 ,58
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0 ,00	617 ,52
I. Zyski nadzwyczajne		617 ,52
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	535825 ,49	-342511 ,06
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	535825 ,49	-342511 ,06

Miejscowość **Strawczyn**

, dnia **28-03-2013** Zatwierdził:

Sporządził: **Magdalena Wittych**

Główny księgowy SCKiS

 mgr Magdalena Wittych

Dyrektor SCKiS

 inż. Maciej Lewandowski

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego
Samorządowego Centrum Kultury i Sportu w Strawczynie
za 2012 rok.

1. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

- Samorządowe Centrum Kultury i Sportu z siedzibą w Strawczynie, ul. Żeromskiego 16, 26-067 Strawczyn

- Podstawowym przedmiotem działalności jest działalność statutowa - upowszechnianie kultury na terenie Gminy

- Organ prowadzący rejestr: SCKiS jest wpisane do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Strawczyn.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki:

Czas działania jednostki jest nieograniczony

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2012 do 31.12.2012

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w 2013 roku oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad

rachunkowości wprowadzonych do stosowania zarządzeniem Dyrektora:

- a) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych
- b) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalanie wyniku finansowego
- c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont
- d) w sposób zgodny z obowiązującą ustawą o rachunkowości wybrano zasady i metody spośród możliwych do stosowania zasad oraz wprowadzono je na okres wieloletni.

5. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

a) Metody wyceny aktywów i pasywów

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe

- przedmioty majątkowe o niskiej wartości tj do 3500 zł odpisywane są w koszty z chwilą zakupu i ewidencjonowane w księdze inwentarzowej

- należności i zobowiązania wg kwot wymagających wpłaty/zapłaty na dzień bilansowy (wg kont zespołu 2)

- umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wg stawek określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów w oparciu o plan amortyzacji zawierające stawki % rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Kwoty odpisów naliczane są metodą liniową.

– środki pieniężne w kasie i w banku wyceniane wg wartości nominalnej

W trakcie roku nie zmieniano sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do lat ubiegłych

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

I. Uzupełniające informacje o aktywach i pasywach bilansu:

1. wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

a) wg wartości początkowej

Grupa rodzajowa	Stan na dzień początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	6122,08	2359	-	8481,08
Inne wart. niem. i prawne	-	-	-	-
Środki trwałe				
Grunty	-	-	-	-
Budynki	-	-	-	-
Obiekty inż. lądowej	1175925,63	-	-	1175925,63
Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
Maszyny, urząd. i aparaty ogóln. zast.	28430	-	7320	21110
Specjal. maszyny, urząd. i aparaty	59670	-	-	59670
Urządzenia techn.	67871,03	-	-	67871,03
Środki transport.	72990	-	-	72990
Narzędzia, przyrz., ruchom. i wyposaż.	150837,98	20858,96	8662	163034,94

b) wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe – wartość umorzenia

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia		
Wartości niem. i prawne	2027,66	-	-	4731,2	3749,88
Inne wart. niem. i prawne	-	-	-	-	-
Środki trwałe					
Grunty	-	-	-	-	-
Budynki	-	-	-	-	-
Obiekty inż. lądowej	22442,96	-	-	53118,06	1122807,57

Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-
Maszyny, urządz. i aparaty ogóln. zast.	18805	7320	-	14785	6325
Specjal. maszyny urządz. i aparaty	0			8353,8	51316,2
Urządzenia techn.	3102,66	-	-	9023,84	58847,19
Środki transport.	851,55	-	-	11070,15	61919,85
Narzędzia, przyrz., ruchom. i wyposaż.	51741,55	5558,12		67187	95847,94

c) Środki trwale w użytkowaniu wieczystym - nie występują.

Zobowiązania wobec budżetu państwa i gminy z tytułu praw własności budynku i budowli – nie występują.

2. Kapitał podstawowy jest własnością SCKiS.
3. Kapitały zapasowe i rezerwowe – nie występują.
4. SCKiS w roku obrotowym nie tworzyło rezerw.
5. SCKiS w roku obrotowym dokonywało odpisów aktualizacyjnych na należności.

L.p.	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
2.	Należności przeterminowane lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	0	753,80
	Razem	0	753,80

6. W magazynie znajdują się towary o wartości 11233,93

7. Należności na dzień 31.12.2012 roku:

- z tyt. dostaw i usług	29054,54
- z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	34477,50
- inne	1750,00

8. SCKiS posiada zobowiązania długoterminowe w wysokości 19500,00 zł, są to wpłacone kaucje z tytułu zawartych umów wynajmu.

9. Zobowiązania krótkoterminowe:

- z tyt. Dostaw i usług	35473,32
-------------------------	----------

- z tyt. Podatków, ceł, ubezpieczeń	115767,59
- z tyt wynagrodzeń	118072,53
- inne	3935,91

10. W roku obrotowym SCKiS osiągnęło przychody przyszłych okresów w wysokości 21000,00 zł.

11. SCKiS nie udzielało gwarancji ani poręczeń.

II. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym

1. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.

Strukturę rzeczową przychodów przedstawia tabela:

Wyszczególnienie	Przychody za rok poprzedni	Przychody za rok obrotowy
1. Przychody ze sprzedaży usług i produktów	761773,04	1154738,61
2. Przychody ze sprzedaży towarów	75395,69	64319,20
3. dotacje	1765948,15	1262139,76
4. Inne przychody	282484,21	228632,30
5. Przychody finansowe	671,26	1318,35
SUMA	2886272,35	2711148,22

Informacja o kosztach wg rodzajów:

Wyszczególnienie	Koszty za rok poprzedni	Koszty za rok obrotowy
1. Zużycie materiałów i energii	842867,73	896815,4
2. Usługi obce	157362,8	166416,32
3. Podatki i opłaty	23277,33	196892,00
4. Wynagrodzenia	965971,15	1344222,98
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	198110,05	285163,48
6. Pozostałe koszty rodzajowe	44458,72	51808,90

7 . Wartość sprzedanych towarów	45027,21	38058,21
8. Amortyzacja	47832,37	82175,79
SUMA	2324907,36	3061553,08

2. W roku obrotowym SCKiS osiągnęło zysk nadzwyczajny w wysokości 617,52 zł.
3. Wynik finansowy za rok 2012 zamknął się stratą w kwocie 342511,06 zł. Strata została pokryta z kapitału podstawowego.

Nie wystąpiły informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

Nie wystąpiły informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku wyników.

Dyrektor SCKiS
inż. Maciej Rybandowski