

Wprowadzenie  
do sprawozdania finansowego

INSTYTUCJI KULTURY ZAMEK „KRZYŻTOPÓR” w UJEŹDZIE  
za okres 01.01.2012 – 31.12.2012r.

1. Nazwa i siedziba firmy

**Instytucja Kultury Zamek KRZYŻTOPÓR w Ujeździe**

**Ujazd 73, 27-570 Iwaniska**

**NIP: 863-166-48-02**

**REGON: 260202328**

Instytucja Kultury Zamek KRZYŻTOPÓR w Ujeździe rozpoczęła działalność z dniem 08.01.2008r.

1.1. Podstawowy przedmiot działalności

- Wspomaganie działalności kulturalnej poprzez stwarzanie warunków do rozwoju twórczości kulturalnej jednostek i grup społecznych,
- Rozwój turystyki w gminie – zagospodarowanie turystyczne ruin zamku Krzyżtopór w Ujeździe,
- Działalność artystyczna, literacka i działalność twórcza,
- Organizowanie imprez kulturalnych,
- Upowszechnianie wiedzy o regionie i kraju poprzez wspieranie ruchu turystycznego,
- Promocja Gminy Iwaniska i regionu,
- Współdziałanie w ochronie zabytków ze szczególnym uwzględnieniem ruin Zamku Krzyżtopór,
- Zabezpieczanie i konserwacja ruin zamku „Krzyżtopór” oraz prowadzenie prac związanych z zagospodarowaniem terenu wokół zamku,
- Współdziałanie z instytucjami i organizacjami społecznymi, a w szczególności z placówkami oświatowymi w zakresie lepszego zaspokajania potrzeb kulturalnych mieszkańców i wspierania rozwoju lokalnego oraz komunikacji społecznej,
- Organizowanie imprez mających na celu wytworzenie tradycji spotkań historycznych poprzez podjęcie inicjatywy zjazdów szlacheckich, mieszczańskich i włościańskich zamieszkałych lub wywodzących się z historycznych ziem wchodzących w skład obecnego województwa świętokrzyskiego.

1.2. Instytucja Kultury Zamek KRZYŻTOPÓR w Ujeździe, Ujazd 73, 27-570 Iwaniska została powołana Uchwałą Rady Gminy w Iwaniskach nr XVII/149/07 z dnia 29 listopada 2007r.

Instytucja Kultury jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora i posiada osobowość prawną.

Na czele Instytucji Kultury stoi Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje instytucję na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Podstawowym statutowym celem działalności Instytucji Kultury jest prowadzenie całokształtu zadań związanych z zabezpieczeniem i konserwacją ruin zamku Krzyżtopór, oraz zagospodarowaniem terenu wokół zamku, a także prowadzenie

działalności gospodarczej (usługowo – handlowej) dla celów dydaktycznych, wychowawczych i kulturalnych na zamku Krzyżtopór w Ujeździe.

1.3. Uchwałą Nr III/6/10 Rady Gminy w Iwaniskach z dnia 15 grudnia 2010r. Instytucja przejęła część zadań zlikwidowanego Gminnego Ośrodka Kultury w Iwaniskach poprzez dodanie w § 6 Statutu następujących postanowień:

- Organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę
- Zaspokajanie i rozbudzanie potrzeb i aspiracji kulturalnych środowisk wiejskich
- Stwarzanie warunków rozwoju dla amatorskiego ruchu artystycznego, kół, klubów zainteresowań, sekcji i zespołów
- Organizowanie spektakli, festiwali, koncertów, wystaw, odczytów, imprez artystycznych, rozrywkowych itp.
- Koordynacja organizacji imprez o charakterze kulturalnym na terenie Gminy
- Upowszechnianie kultury i sztuki ludowej
- Realizacja imprez zleconych (rodzinne, obrzędowe, okolicznościowe)
- Świadczenie usług
- Współdziałanie z instytucjami, organizacjami społecznymi i innymi jednostkami w celu poprawy zaspokajania potrzeb kulturalnych mieszkańców Gminy
- Organizowanie oraz wykonywanie nadzoru nad imprezami organizowanymi przez osoby prawne i fizyczne spoza Instytucji Kultury.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje działalność za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości wynoszącej 12 m-cy.
4. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:
  - Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
  - Bilans jednostki
  - Informację dodatkową – sprawozdanie z działalności

4.1. Metody wyceny aktywów i pasywów.

- a) Wartości niematerialne i prawne – wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- b) Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rozpoczęcie odpisów amortyzacyjnych następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a zakończenie amortyzacji nastąpi nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub z chwilą przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży, przekazania w formie darowizny.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się na koniec okresu sprawozdawczego. Środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3500 zł odpisuje się

w koszty pod datą zakupu i przekazanie do użytkowania w pełnej wartości jako zużycie materiału.

Kontrolę i ewidencję ilościową tych środków prowadzi komórka merytoryczna.

- 4.1.1. Należności długoterminowe  
Nie występują
- 4.1.2. Inwestycje długoterminowe  
Nie występują
- 4.1.3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe  
Nie występują
- 4.1.4. Zapasy materiałów i towarów  
Zakupione materiały i towary ujmuje się bezpośrednio w ciężar kosztów w pełnej ich wartości wynikającej z faktur w miesiącu ich zakupu.  
Pracownik merytoryczny prowadzi ewidencję ilościową dla kontroli zużycia lub sprzedaży.
- 4.1.5. Należności krótkoterminowe  
Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty.
- 4.1.6. Inwestycje krótkoterminowe  
Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się w wartości nominalnej.
- 4.1.7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.  
Instytucja dokonuje czynnych rozliczeń okresowych, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.
- 4.1.8. Kapitały  
Kapitały (fundusze) wykazuje się w wartości nominalnej podziałem na ich rodzaje.
- 4.1.9. Rezerwy na zobowiązania  
Nie występują
- 4.1.10. Zobowiązania długoterminowe  
Nie występują
- 4.1.11. Zobowiązanie krótkoterminowe  
Obowiązanie krótkoterminowe wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty.

##### 5. Dane o wysokości przyznanej przez organ założycielski dotacji.

W roku 2012 dotacja z budżetu stanowiła kwotę 590 000,00 zł

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera w programie Finansowo Księgowym "KH" firmy Comarch Kraków.

Ochrona danych (zapisy komputerowe archiwizowane są "kopiowane" na odrębnych nośnikach danych informatycznych jakim jest pamięć przenośna pendrive).

Ujazd, dn. 21.02.2013r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Instytucja Kultury</b> <b>ZAMEK KRZYŻTOPÓR</b> w Ujeździe Ujazd 73, 27-570 Iwaniska NIP 8831864802, Regon 260202328	<b>Bilans</b> jednostki  sporządzony na dzień 31.12.2012r.	Adresat  <b>Wójt</b> <b>Gminy Iwaniska</b>

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>8.871,07</b>	<b>5.704,11</b>	<b>A.</b>	<b>Fundusz</b>	<b>-1.269.902,30</b>	<b>-1.657.796,86</b>
A.I	Wartości niematerialne i prawne			A.I	Fundusz jednostki	<b>-1.269.902,30</b>	<b>-1.269.902,30</b>
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	<b>8.871,07</b>	<b>5.704,11</b>	A.II	Wynik finansowy netto (+,-)		<b>- 387.894,56</b>
A.II.1	Środki trwałe			A.II.1	Zysk netto (+)		
A.II.1.1	Grunty			A.II.2	Strata netto (-)		<b>- 387.894,56</b>
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			A.III	Nadwyżka środków obrotowych (-)		
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	<b>8.871,07</b>	<b>5.704,11</b>	A.IV	Odpisy z wyniku finansowego (-)		
A.II.1.4	Środki transportu			A.V	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
A.II.1.5	Inne środki trwałe			<b>B.</b>	<b>Państwowe Fundusze celowe</b>		
A.II.2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			<b>C.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2.208.138,85</b>	<b>2.740.182,19</b>
A.II.3	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			C.I	Zobowiązania długoterminowe	<b>2.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>
A.III	Należności długoterminowe			C.II	Zobowiązania krótkoterminowe	<b>208.138,85</b>	<b>740.182,19</b>
A.IV	Długoterminowe aktywa finansowe			C.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	<b>145.638,85</b>	<b>685.671,85</b>
A.IV.1	Akcje i udziały			C.II.2	Zobowiązania wobec budżetów		<b>7.582,00</b>
A.IV.2	Inne papiery wartościowe			C.II.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		<b>34.428,34</b>
A.IV.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			C.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
A.V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			C.II.5	Pozostałe zobowiązania	<b>62.500,00</b>	<b>12.500,00</b>
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>929.401,00</b>	<b>1079.508,60</b>	C.II.6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.I	Zapasy			C.II.7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B.I.1	Materiały			C.III	Rezerwy na zobowiązania		
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku			<b>D.</b>	<b>Fundusze specjalne</b>		
B.I.3	Produkty gotowe			D.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
B.I.4	Towary			D.2	Inne fundusze		
B.II	Należności krótkoterminowe	<b>755.734,02</b>	<b>586.113,58</b>	<b>E.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>35,52</b>	<b>2.827,38</b>
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	<b>1,67</b>	<b>280,00</b>	E.I	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
B.II.2	Należności od budżetów	<b>753.555,90</b>	<b>585.833,58</b>	E.II	Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>35,52</b>	<b>2.827,38</b>
B.II.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	<b>2.176,45</b>					
B.II.4	Pozostałe należności						
B.II.5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
B.III	Krótkoterminowe aktywa finansowe						
B.III.1	Środki pieniężne w kasie						
B.III.2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	<b>173.666,98</b>	<b>493.395,02</b>				
B.III.3	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego						
B.III.4	Inne środki pieniężne						
B.III.5	Akcje lub udziały						
B.III.6	Inne papiery wartościowe						
B.III.7	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
B.IV*	Rozliczenia międzyokresowe						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>938.272,07</b>	<b>1085.212,71</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>938.272,07</b>	<b>1085.212,71</b>

- umorzenie środków trwałych - 39.994,39 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Mieczysława Orkisz*

Ujazd, dnia 21.02.2013r.  
Miejsce i data sporządzenia:

DYREKTOR  
Instytucji Kultury  
ZAMEK KRZYŻTOPÓR w Ujeździe  
*Józef Wójcik*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Instytucja Kultury <b>ZAMEK KRZYŻTOPÓR</b> w Ujeździe Ujazd 73, 27-570 Iwaniska NIP 8831664802, Regon 260202328		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON 260202328		sporządzony na dzień 31.12.2012r.	<b>Wójt Gminy Iwaniska</b>	
Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>1 022 752,93</b>	<b>1 221 520,51</b>	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	603 452,93	631 520,51	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	419 300,00	590 000,00	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4.411 236,19</b>	<b>1.583 146,51</b>	
B.I.	Amortyzacja	4 654,04	3 166,96	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	53 709,50	70 104,95	
B.III.	Usługi obce	3 737 126,84	851 124,14	
B.IV.	Podatki i opłaty		116,60	
B.V.	Wynagrodzenia	469 343,37	513 077,20	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	86 701,52	102 707,07	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	29 586,42	18 023,09	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	30 114,50	24 826,50	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			
B.X.	Pozostałe obciążenia			
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>(-) 3 388 483,26</b>	<b>(-) 361 626,00</b>	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 577 239,62</b>	<b>103 152,45</b>	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
D.II.	Dotacje			
D.III.	Inne przychody operacyjne	3 577 239,62	103 152,45	
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>			
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>188 756,36</b>	<b>(-) 258 473,55</b>	
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>11 310,20</b>	<b>5 471,29</b>	
G.I.	Dywidendy z tytułu udziałów w zyskach			
G.II.	Odsetki	11 310,20	5 471,29	
G.III.	Inne			
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>126 476,71</b>	<b>134 892,30</b>	
H.I.	Odsetki	126 476,71	134 892,30	
H.II.	Inne			
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>73 589,85</b>	<b>(-) 387 894,56</b>	
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>			
J.I.	Zyski nadzwyczajne			
J.II.	Straty nadzwyczajne			
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>73 589,85</b>	<b>(-) 387 894,56</b>	
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>			
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>			
<b>N.</b>	<b>Zysk/strata netto (K-L-M)</b>	<b>73 589,85</b>	<b>(-) 387 894,56</b>	

Ujazd, dnia 21.02.2013r.  
(sporządzono: miejscowość, data)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Mieczysław Orkisz*  
.....  
(imię i nazwisko oraz podpis osoby, której  
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR  
Instytucji Kultury

ZAMEK KRZYŻTOPÓR w Ujeździe  
.....  
(imię i nazwisko oraz podpis kierownika  
jednostki lub członków organu wieloosobowego)