

**UCHWAŁA NR XXVIII/320/2013
Rady Gminy Tarnów
z dnia 23 maja 2013 r.**

w sprawie: zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych Centrum Animacji Kulturalnej Gminy Tarnów za 2012 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. Z 2009 roku, Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), Rada Gminy Tarnów uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Animacji Kulturalnej Gminy Tarnów za 2012 rok, w brzmieniu załącznika do niniejszej uchwały.
2. Strata za 2012 rok pokryta zostanie z funduszu jednostki.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

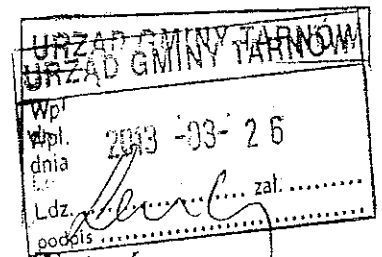
Przewodnicząca Rady Gminy

mgr Wiesława Mitera

**RADA GMINY
TARNÓW**

CENTRUM ANIMACJI KULTURALNEJ
GMINY TARNÓW
33-100 Tarnów, ul. Krasnowska 19
tel. (71) 614 60 4-01-37
REGON 851737196 NIP 993-01-45-298

Załącznik
do Uchwały Nr XXVIII/320/2012
Rady Gminy Tarnów
z dnia 23 maja 2013 r.



Wójt Gminy Tarnów
mgr Grzegorz Kozioł

Nasz znak: CAK GT.3035.3.2013

Tarnów, dnia 18.03.2013 r.

Centrum Animacji Kulturalnej Gminy Tarnów przesyła w załączeniu sprawozdania za rok 2012:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacja dodatkowa

celem przedłożenia do zatwierdzenia Radzie Gminy Tarnów.

p. o. KIERUWNIK
Centrum Animacji Kulturalnej
Gminy Tarnów
mgr Anna Peczarka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:
GMINY TARNÓW
 33-100 Tarnów, ul. Krakowska 1B
 t-l. (ax 014) 43-01-37
 REGON 581137196 NIP 943-01-45-298
 REGON 851737196

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r.

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		Początek	Koniec			Początek	Koniec
0		1	2	0		1	2
A. MAJĄTEK TRWAŁY (w.02+08+16+21)	01	268 087,33	258 387,22	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w.47+48+49+55+56+57+60)	46	276 112,15	268 095,75
I. Wartości niematerialne i prawne (w.03+07)	02			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	47	279 011,63	276 112,15
1. Koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej	03			II. Należne, lecz nie wniesione, wkłady na poczet kapitału podstaw. (wielkość ujemna)	48		
2. Koszty prac rozwojowych	04			III. Kapitał (fundusz) zapasowy (w.50 do 54)	49		
3. Wartość firmy	05			1. Ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominal.	50		
4. Inne wartości niematerialne i prawne	06			2. Tworzony ustawowo	51		
5. Zaliczki na poczet wartości niematerial. i prawnych	07			3. Tworzony zgodnie ze statutem lub umową	52		
II. Rzeczowy majątek trwały (w.09 do 15)	08	268 087,33	258 387,22	4. Z dopłat wspólników	53		
1. Grunty własne	09			5. Inny	54		
2. Budynki i budowle	10	258 420,65	251 727,92	IV. Kapitał (fundusz) rezerwy z aktualizacji wyceny	55		
3. Urządzenia techniczne i maszyny	11	4 221,60	2 916,20	V. Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	56		
4. Środki transportu	12	3 766,65	3 206,61	VI. Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych (+,-) (w.58 lub 59)	57		
5. Pozostałe środki trwałe	13	1 678,43	536,49	1. Zysk netto (wielkość dodatnia)	58		
- inwestycje rozpoczęte	14			2. Strata netto (wielkość ujemna)	59		
7. Zaliczki na poczet inwestycji	15			VII. Wynik finansowy netto roku obrotowego (+,-) (w.61 do 63)	60	-2 899,48	-8 016,40
III. Finansowy majątek trwały (w.17 do 20)	16			1. Zysk (wielkość dodatnia)	61		
1. Udziały i akcje	17			2. Strata (wielkość ujemna)	62	-2 899,48	-8 016,40
2. Papiery wartościowe	18			3. Odpisy z wyniku finansowego bieżąc.roku obrotow.	63		
3. Udzielone pożyczki długoterminowe	19			B. REZERWY (w.65+66)	64		
4. Inne składniki finansowego majątku trwałego	20			1. Rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	65		
IV. Należności długoterminowe	21			2. Pozostałe rezerwy	66		
B. MAJĄTEK OBROTOWY (w.23+29+35+38)	22	8 024,82	9 708,53	C. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (w.68 do 70)	67		
1. Zapasy (w.24 do 29)	23			1. Długotermin. pożyczki, obligacje i inne pap.wart.	68		
1. Materiały	24			2. Długoterminowe kredyty bankowe	69		
2. Półprodukty i produkty w toku	25			3. Pozostałe zobowiązania długotermin.	70		
3. Produkty gotowe	26			D. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE (w.72+82)	71		
4. Towary	27			I. Zobowiązania krótkoterminowe (w.73 do 81)	72		
5. Zaliczki na poczet dostaw	28			1. Pożyczki, obligacje i papiery wartościowe	73		
II. Należności i roszczenia (w.30 do 34)	29	170,00	670,00	2. Kredyty bankowe	74		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	30	170,00	170,00	3. Zaliczki otrzymane na poczet dostaw	75		
2. Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	31			4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	76		
3. Należności wewnątrzzakładowe	32		500,00	5. Zobowiązania wekslowe	77		
4. Pozostałe należności	33			6. Zobowiązania z tytułu podatków, cel.ubezp.spół.	78		
- należności dochodzone na drodze sądowej	34			7. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	79		
... Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu (w.36+37)	35			8. Zobowiązania wewnątrzzakładowe	80		
1. Udziały lub akcje własne do zbycia	36			9. Pozostałe zobowiązania krótkotermin.	81		
2. Inne papiery wartościowe	37			II. Fundusze specjalne	82		
IV. Środki pieniężne (w.39 do 41)	38	7 854,82	9 038,53	E. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW(84+85)	83		
1. Środki pieniężne w kasie	39			1. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	84		
2. Środki pieniężne w banku	40	7 854,82	9 038,53	2. Przychody przyszłych okresów	85		
3. Inne środki pieniężne (weksle, czeki obce itp.)	41				86		
C. Rozliczenia międzyokresowe (w.43+44)	42				87		
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	43				88		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	44				89		
SUMA AKTYWÓW (A+B+C) (w.01+22+42)	45	276 112,15	268 095,75	SUMA PASYWÓW (A+B+C+D+E)	90	276 112,15	268 095,75

Tarnów, dnia 18.03.2013
 Miejscowość, data

/ podpis osoby sporządzającej/

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agata Fryba

p. o. **KIEROWNIK**
 Centrum Animacji Kulturalnej
 Gminy Tarnów

mgr Anna Nieczarka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r.
(wariant porównawczy – wersja 1)

.....
Pieczęć jednostki

851737196
REGON

Koszty i straty	Kwota za rok		Przychody i zyski	Kwota za rok			
	Poprzedni	Bieżący		Poprzedni	Bieżący		
1	2	3	4	5	6		
A. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (w.02 do 09)	01	750 860,76	855 007,86	A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI (w. 28 do 31)	27	27 213,16	22 320,00
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	02			I. Przychód ze sprzedaży produktów	28	27 213,16	22 320,00
II. Zużycie materiałów i energii	03	147 802,83	124 976,96	II. Zmiana stanu produktów (Zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	29		
III. Usługi obce	04	121 987,75	192 274,38	III. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	30		
IV. Podatki i opłaty	05	4 826,90	2 917,58	IV. Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	31		
V. Wynagrodzenia	06	367 728,16	419 541,90	B. STRATA ZE SPRZEDAŻY (w. 27-01)<0	32	723 647,60	832 687,86
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	07	49 707,09	71 760,20	C. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE (W. 34 do 36)	33	722 600,00	823 150,00
VII. Amortyzacja	08	41 204,03	24 564,21	I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	34		
VIII. Pozostałe	09	17 604,00	18 972,63	II. Dotacje	35	719 000,00	812 750,00
B. ZYSK ZE SPRZEDAŻY (w.27-01)>0	10			III. Pozostałe przychody operacyjne	36	3 600,00	10 400,00
C. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE (w.12+13)	11	2 620,60		D. STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (w. 27-01+33-11)<0	37	3 668,20	9 537,86
I. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	12			E. PRZYCHODY FINANSOWE (w.39+41+42)	38	768,72	1 521,46
II. Pozostałe koszty operacyjne	13	2 620,60		I. Dywidendy z tytułu udziałów			
D. ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (w. 27-01+33-11)>0	14			W tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych			
E. KOSZTY FINANSOWE (w.16+17+19)	15			II. Odsetki uzyskane	41	768,72	1 521,46
I. Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych	16			III. Pozostałe	42		
II. Odsetki do zapłacenia				F.STRATA BRUTTO NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (w. 27-01+33-11+38 - 15)>0	43	2 899,48	8 016,40
W tym dla jednostek zależnych i stowarzyszonych				G. ZYSKI NADZWYCZAJNE	44		
III. Pozostałe	19			H. STRATA BRUTTO (w. 27-01+33-11+38 -15+44-21)>0	45		
F. ZYSK BRUTTO NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (W.27-01+33-11+38 - 15)>0	20			I. STRATA BRUTTO (w. 27-01+33-11+38-15+44-21)<0	46	2 899,48	8 016,40
G. STRATY NADZWYCZAJNE	21			I. STRATA NETTO (w. 45+23) lub (w.22-23)<0		2 899,48	8 016,40
H. ZYSK BRUTTO (w.27-01+33-11+38 -15+44-21)>0	22						
I. OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO (W.24+25)	23						
Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	24						
II. Pozostałe obowiązkowe obciążenia	25						
J. ZYSK NETTO (w. 22-23)>0	26						

Tarnów, dnia 18.03.2013
Miejscowość, data

.....
/ podpis osoby sporządzającej/
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agata Fryba

p. o. KIEROWNIK
Centrum Animacji Kulturalnej
Gminy Tarnów
mgr Anna Piesznicka

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZA 2012 ROK CENTRUM ANIMACJI KULTURALNEJ GMINY TARNÓW

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Centrum Animacji Kulturalnej Gminy Tarnów jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Tarnów.

Siedzibą Centrum jest Urząd Gminy Tarnów a obszarem działania Gmina Tarnów. Instytucja została wpisana do rejestru prowadzonego przez Organizatora.

Instytucji nadane zostały numery:

REGON 851737196
NIP 993-01-45-298

Centrum realizuje zadania Gminy Tarnów w zakresie kultury, sportu masowego, turystyki, współpracy zagranicznej oraz realizacji programów służących promocji idei zjednoczonej Europy.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości – nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

I. Informacje dotyczące wyceny aktywów i pasywów.

Zasady rachunkowości przyjęte do sporządzenia sprawozdań finansowych za 2012 rok są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /Dz.U. z 2002 r. Nr 76 z późn. zm./

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 100 PLN, lecz nie przekraczających 3 500 PLN ujmowane są w ewidencji środków trwałych i amortyzowane jednorazowo, w miesiącu przekazania ich do użytkowania. Natomiast środki trwałe o wartości przekraczających 3 500 PLN amortyzowane są zgodnie z planem amortyzacji.

Zakup materiałów ujmowany jest w księgach rachunkowych wg cen nabycia.

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

I. Informacje uszczegóławiające bilans

Aktywa i Pasywa bilansu Centrum Animacji Kulturalnej Gminy Tarnów sporządzonego na dzień 31 grudnia 2012 zamykają się kwotą **268 095,75 PLN**

AKTYWA

- | | |
|--|----------------------|
| • Środki trwałe umarżane stopniowo wykazują wartość inwentarzową | 268 087,33 zł |
| • Umorzenie środków trwałych umarżanych stopniowo wykazuje wartość na dzień 31 grudnia 2012 roku | <u>9 700,11 zł</u> |
| Wartość bilansowa środków trwałych | 258 387,22 zł |
| • Środki trwałe umarżane jednorazowo w momencie wydania ich do użytkowania wskazują stan | 198 028,90 zł |
| • Umorzenie środków trwałych (100 % umorzenia) | <u>198 028,90 zł</u> |
| Wartość bilansowa środków trwałych | 0,00 zł |
| • wartości niematerialne i prawne /programy komputerowe/ | 3 100,01 zł |
| • umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | <u>3 100,01 zł</u> |
| wartość bilansowa wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 zł |
| • Należności niewymagalne | 170,00 zł |
| • Środki pieniężne na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2012 roku wynoszą | 9 038,53 zł |

RAZEM WARTOŚĆ AKTYWÓW **268 095,75 PLN**

PASYWA

- | | |
|--|-------------|
| • Wynik finansowy za 2012 rok stanowi stratę w wysokości | 8 016,40 zł |
|--|-------------|

Szczegółowe rozliczenia wyniku finansowego wykazane zostało w sprawozdaniu „Rachunek zysków i strat” , oraz w punkcie IV niniejszej informacji.

- | | |
|--|---------------|
| • Fundusz podstawowy instytucji kultury zamyka się kwotą | 276 112,15 zł |
|--|---------------|

RAZEM WARTOŚĆ PASYWÓW **268 095,75 PLN**

II. Informacje obejmujące swym zakresem rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym – wersja 1 zgodnie z załącznikiem nr 4/1 ustawy o rachunkowości. Szczegółowa struktura przychodów i kosztów oraz wysokość wyniku wykazana została w sporządzonym sprawozdaniu „Rachunek Zysków i Strat”

III. Informacje pozostałe

1. Informacja o stanie zatrudnienia

Centrum Animacji Kulturalnej Gminy Tarnów jest instytucją kultury zatrudniającą na dzień 31 grudnia 2012 roku 10 pracowników na 8,5 etatach.

2. Rozliczenie z otrzymanej dotacji podmiotowej na 2012 rok – ujęcie kasowe.

Centrum Animacji Kulturalnej Gminy Tarnów otrzymało z budżetu Gminy Tarnów na realizację zadań statutowych dotację podmiotową w wysokości **812 750 zł**.

3. Rozliczenie kasowe środków pieniężnych

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 01 stycznia 2012 r. wynosił	7 854,82 PLN
Wpływy ogółem za 2012 r.	848 226,84 PLN
Wydatki ogółem za 2012 r.	847 043,13 PLN
Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2012 r. wynosił	9 038,53 PLN

Źródła wpływów oraz kierunki ich wydatkowania przedstawia poniższe zestawienie.

Środki w BO	7 854,82 zł
Dotacja podmiotowa	812 750,00 zł
Wpływy z tytułu, reklam i innych	22 320,00 zł
Odsetki od środków na rachunku bankowym, darowizny	11 921,46 zł
Wydatki bieżące	845 807,75 zł (koszty ogółem – amortyzacja – zob. niewym. + nadwyżka z realizacji dotacji inwest.)
Stan środków na 31.12.2012	9 038,53 zł

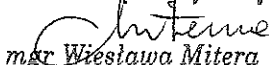
CAK GT wg stanu na dzień 31.12.2012 r. posiada należności niewymagalne w kwocie **170,00 zł**.

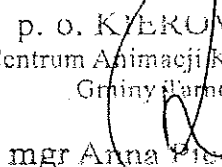
IV. Wynik finansowy

Wynik finansowy za rok 2012 kształtuje się następująco:

1	Przychody	846 991,46 PLN
2	Koszty	855 007,86 PLN
3	Strata na działalności	8 016,40 PLN

Strata została wykazana w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

Przewodnicząca Rady Gminy

mgr Wiesława Mitera

p. o. KIEROWNIK
Centrum Animacji Kulturalnej
Gminy Tarnów

mgr Anna Pleszarka