

**ZARZĄDZENIE NR 29/13
BURMISTRZA DUKLI**

z dnia 26 marca 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury pod nazwą Ośrodek Kultury w Dukli

Na podstawie art. 3 pkt 7 i art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330), Burmistrz Dukli zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury w Dukli za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, składa się z bilansu oraz wykazu należności i zobowiązań, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, stanowiąc załączniki nr 1-3 do zarządzenia.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza Skarbnikowi Gminy Dukla.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

Marek Górak

103.13

**OŚRODEK KULTURY
W DUKLI**
ul. Kościuszki 4, tel. 13-43-30-025
38-450. DUKLA
(pieczęć jednostki)

BILANS

(dla jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej, o których mowa
w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. – Dz. U. nr 137, poz. 1539 ze zm.)

sporządzony na dzień 31-12-2012

jednostka obliczeniowa: gr

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		2011	2012
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	50 631.23	28 453.66
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	50 631.23	28 453.66
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	20 387.19	32 643.66
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II.	Należności krótkoterminowe	4 261.34	10 361.86
III.	Inwestycje krótkoterminowe	16 125.85	22 281.80
1.	Środki pieniężne	16 125.85	22 281.80
2.	Pozostałe aktywa finansowe		
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Suma aktywów		71 018.42	61 097.32
PASYWA			
A.	Fundusze własne	59 759.50	50 703.99
I.	Fundusz statutowy	76 382.54	65 301.71
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-16 623.04	-14 597.72
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-16 623.04	-14 597.72
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 258.92	10 393.33
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	11 258.92	10 393.33
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Inne zobowiązania	2 025.73	335.78
3.	Fundusze specjalne	9 233.19	10 057.55
III.	Rezerwy na zobowiązania		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
Suma pasywów		71 018.42	61 097.32

11.03.2013
Sporządzono dnia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką
kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu
– na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

na dzień 31-12-2012



NALEŻNOŚCI

Konto 200	Należności od odbiorców	560,56
	W tym od odbiorców powiązanych	0,00
Konto 224	Rozliczenia z budżetem	0,00
Konto 227	Rozrachunki - ProCarpathia	9801,30
Konto 200-01	Należności wymagalne	0,00
	W tym od odbiorców powiązanych	0,00
Razem		10361,86

Należności wymagalne 560,56

ZOBOWIĄZANIA

Konto 201	Rozrachunki z dostawcami	74,42
	W tym zobowiązania jednostek powiązanych	0,00
Konto 225	Urząd Skarbowy-Pit	0,00
Konto 226	Urząd Skarbowy -Vat	236,00
Konto 229	ZUS	0,00
Konto 234	Rozrachunki z pracownikami	25,36
Konto 240	Pozostałe rozrach	0,00
Konto 201-01	Zobowiązania wymagalne	0,00
	W tym zobowiązania jednostek powiązanych	0,00
Razem		335,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Szczurek

DYREKTOR

Małgorzata Walaszczyk-Faryj

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 1-01-2012 DO 31-12-2012

(wariant porównawczy)



Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	423 950.26	418 647.03
	– od jednostek powiązanych	395 000.00	380 000.00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	423 950.26	418 647.03
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	444 976.83	441 135.43
I	Amortyzacja	22 763.49	37 394.30
II	Zużycie materiałów i energii	29 791.63	28 003.96
III	Usługi obce	93 222.30	94 809.11
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 345.08	59.40
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	243 398.72	227 225.82
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	46 629.38	47 395.19
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 826.23	6 247.65
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-21 026.57	-22 488.40
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 126.33	27 694.26
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	4 126.33	27 694.26
III	Inne przychody operacyjne	743.17	21 083.61
E	Pozostałe koszty operacyjne	739.74	21 080.41
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3.43	3.20
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-17 643.41	-15 877.75
G	Przychody finansowe	1 029.84	1 280.03
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	1 029.84	1 280.03
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	9.47	
H	Koszty finansowe	9.47	
I	Odsetki, w tym:	9.47	
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-16 623.04	-14 597.72
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne	-16 623.04	-14 597.72
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)		
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-16 623.04	-14 597.72

Sporządzono dnia ... 11.03.2013

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

Malgorzata Walaszczak-Faryj

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2012



1. Wprowadzenie:
Ośrodek Kultury W Dukli
z siedzibą ul. Kościuszki 4
Organem prowadzącym rejestr jest Gmina Dukla
obszarem działania Gmina Dukla
2. Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2012
rozpoczynający się 1-01-2012r. i kończący się 31-12-2012r.
3. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia
29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 Nr 76 poz. 694 ze zm.)
Jednostka sporządza rachunek strat i zysków w układzie porównawczym.
W sprawozdaniu finansowym Ośrodek Kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze
zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i
przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty
zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz
ostrożnej wyceny.
Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:
 - 1) Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich
nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W
przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty
wartości.
 - 2) Udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów
trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty
wartości.
 - 3) Inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia.
 - 4) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w
przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy
umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.
 - 5) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów
wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
 - 6) Należności w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego
terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy.
 - 7) Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami
za nieterminową zapłatę.
 - 8) Rezerwy według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości.
 - 9) Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.
Zarządzeniem Dyrektora Ośrodka Kultury w Dukli wprowadzony został Zakładowy
Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody amortyzacji i ewidencji
majątku:
 - a) Środki trwałe o wartości do 3500zł umarżane jednorazowo w momencie wydania
do użytkowania, z wyłączeniem przypadków zwiększenia wartości środka trwałego.
Pozostałe środki trwałe amortyzowane metodą liniową w m-cu następnym po
przyjęciu do użytkowania, przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o
podatku dochodowym od osób prawnych.
 - b) Ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o
niskiej wartości początkowej, których wartość nie przekracza 500,-zł.

Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Rozliczenie majątku trwałego za 2012r

Wyszczególnienie	Stan na początek	Zwiększenia -zakupy	Zmniejszenia	BZ
Pozost środki trw umorzone w 100%	94439,42	25577,53	11655,24	108361,71
Wartości niemater i prawne umorz 100%	4193,92	2679,80	1460,52	5413,20
Środki trwałe pow 3500zł	100946,53	3277,-	28951,47	75272,06
4. Razem	199579,87	31534,33	42067,23	189046,97

Odpis amortyzacyjny środków trwałych i wartości niematerialnych w 2012r wynosi – 37394,30zł. Łączne umorzenie na 31-12-2012 wynosi 160593,31zł.

Zakupiony laptop został dopisany do już zaewidencjonowanej w środkach trwałych drukarki, a wydatek pokryty z dochodów własnych.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiada.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych sprzedanych lub przekazanych. 21023,41zł.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych. Nie tworzono.

6 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Strata za 2012r wynika z w sprzedaży niezamortyzowanych srodków trwałych .

7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. Nie dotyczy.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Należności z tytułu	Początek roku	Koniec roku obrotowego
1/Dostaw i usług	1664,34	560,56
w tym wymagalne	57,00	560,56
2/Podatków	2597,00	0,00
3/Wynagrodzeń	0,00	0,00
4/Ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
5/Inne należności	0,00	9801,30
RAZEM	4261,34	10361,86

9. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty: do 1 roku

Zobowiązania z tytułu	Początek roku	Koniec roku obrotowego
1/Kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2/Dostaw i usług	2025,73	74,42

3/Podatków	0,00	236,00
4/Wynagrodzeń	0,00	0,00
5/Ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
6/Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
7/Inne zobowiązania	0,00	25,36
Razem	2025,73	335,78

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Nie dotyczy.

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju). Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły.

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. Żadne zobowiązania ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym

Przychody ogółem w tym:

- dotacja z budżetu gminy 380000,00
- ze sprzedaży usług 38647,03
 - w tym sprzętu do MOSiR
- odsetki bankowe 1280,03
- inne przychody operacyjne 27694,26
 - w tym realizacja projektu PROCARPATIA – 19616,30
 - darowizny

Koszty ogółem w tym:

- zużycie materiałów i energii 28003,96
- usługi obce 94809,11
- podatki i opłaty 59,40
- wynagrodzenia osobowe 227225,82
 - w tym umowy zlecenia i o dzieło 25460,45
 - nagrody jubileuszowe 6590,40
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 47395,19
 - w tym ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy 39242,57
 - odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 6101,48
- pozostałe koszty rodzajowe 6247,65
 - w tym podróże służbowe 4911,05
- koszty operacyjne 21083,61
 - w tym sprzedaż niezamortyzowanych środków trwałych 21023,41zł.
 - odpis przedawnionego zadłużenia 57,00

2. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego/zysku, straty/ brutto.

Zysk korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt. 4 tejże ustawy. Strata w kwocie 14597,72 została pokryta z funduszu statutowego.

4. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne

potrzeby. Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska. Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

6. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym nie występowały.

7. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych. Nie dotyczy.

Informacje o sprawach osobowych

1. Stan zatrudnienia na dzień 31-12-2012r

-Pracownicy umysłowi	2 osoby
-Pracownicy na stanowiskach robotniczych	4 osoby
Ogółem : 5,12etatu	6 osób

Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. Nie dotyczy.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale(funduszu) własnym. Politykę rachunkowości dostosowano do potrzeb ewidencji pozyskanych środków unijnych oraz do potrzeb sprawozdawczości . Zmiany te nie mają istotnego wpływu na wynik finansowy.

GLÓWNY KSIĘGOWY


Urszula Szczurek

DYREKTOR


Małgorzata Walaszczyk-Faryj