

**ZARZĄDZENIE NR 29/14  
BURMISTRZA DUKLI**

z dnia 20 marca 2014 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 z późniejszymi zmianami), Burmistrz Dukli zarządza, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury w Dukli za 2013 rok.

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

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

**Marek Górak**

**BILANS**

z dnia 20 marca 2014 r.

(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 31-12-2013

jednostka obliczeniowa: gr

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		2012	2013
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	28 453,66	32 345,29
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	28 453,66	32 345,29
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	32 643,66	16 871,78
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II.	Należności krótkoterminowe	10 361,86	13 586,23
III.	Inwestycje krótkoterminowe	22 281,80	3 285,55
1.	Środki pieniężne	22 281,80	3 285,55
2.	Pozostałe aktywa finansowe		
<b>C.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>Suma aktywów</b>		<b>61 097,32</b>	<b>49 217,07</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusze własne</b>	50 703,99	39 376,15
I.	Fundusz statutowy	65 301,71	50 703,99
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-14 597,72	-11 327,84
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-14 597,72	-11 327,84
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	10 393,33	9 840,92
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	10 393,33	9 840,92
1.	Kredyty i pożyczki		7 127,76
2.	Inne zobowiązania	335,78	488,31
3.	Fundusze specjalne	10 057,55	2 224,85
III.	Rezerwy na zobowiązania		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>Suma pasywów</b>		<b>61 097,32</b>	<b>49 217,07</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Szczurek

17-03-2014

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Małgorzata Walaszczyk-Faryj

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Wykaz należności i zobowiązań Ośrodka Kultury w Dukli

na dzień 31-12-2013

**NALEŻNOŚCI**

<b>Konto 200</b>	Należności od odbiorców	1 418,54
	W tym od odbiorców powiązanych	210,76
<b>Konto 224</b>	Rozliczenia z budżetem	0,00
<b>Konto 225</b>	Rozrachunki US	2 128,00
<b>Konto 227</b>	Rozrachunki - ProCarpathia	9801,30
<b>Konto 229</b>	Rozrachunki z ZUS	231,54
<b>Konto 200-01</b>	Należności wymagalne	0,00
	W tym od odbiorców powiązanych	0,00
<b>Razem</b>		<b>13 579,38</b>

Należności wymagalne nie wystąpiły.

**ZOBOWIĄZANIA**

<b>Konto 134</b>	Kredyty bankowe	7 127,76
<b>Konto 201</b>	Rozrachunki z dostawcami	488,31
	W tym zobowiązania jednostek powiązanych	258,99
<b>Konto 225</b>	Urząd Skarbowy-Pit	0,00
<b>Konto 226</b>	Urząd Skarbowy -Vat	0,00
<b>Konto 229</b>	ZUS	0,00
<b>Konto 234</b>	Rozrachunki z pracownikami	0,00
<b>Konto 240</b>	Pozostałe rozrach	0,00
<b>Konto 201-01</b>	Zobowiązania wymagalne	0,00
	W tym zobowiązania jednostek powiązanych	0,00
<b>Razem</b>		<b>7616,07</b>

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Urszula Szczurek*

DYREKTOR

*Małgorzata Walaszczyk-Faryj*

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony za okres

1-01-2013 do 31-12-2013

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... gr ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych	418 647,03	468 930,37
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	380 000,00	455 908,60
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	418 647,03	468 930,37
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>441 135,43</b>	<b>490 092,89</b>
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	37 394,30	25 661,43
III	Usługi obce	28 003,96	55 327,75
IV	Podatki i opłaty, w tym:	94 809,11	112 810,54
	– podatek akcyzowy	59,40	81,00
V	Wynagrodzenia	227 225,82	239 644,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	47 395,19	50 259,39
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 247,65	6 307,90
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-22 488,40</b>	<b>-21 162,52</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>27 694,26</b>	<b>10 985,02</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	27 694,26	10 985,02
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>21 083,61</b>	<b>1 149,50</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	21 080,41	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3,20	1 149,50
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-15 877,75</b>	<b>-11 327,00</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 280,03</b>	<b>209,93</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	1 280,03	209,93
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>210,77</b>
I	Odsetki, w tym:		210,77
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>-14 597,72</b>	<b>-11 327,84</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>-14 597,72</b>	<b>-11 327,84</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	<b>-14 597,72</b>	<b>-11 327,84</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Szczurek

17-03-2014

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Małgorzata Walaszczyk-Faryj

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

*INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA ROK 2013*

1. Wprowadzenie:

Ośrodek Kultury w Dukli z siedzibą ul. Kościuszki 4.

Organem prowadzącym rejestr jest Gmina Dukla

Obszarem działania Gmina Dukla

2. Ośrodek Kultury w Dukli prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1-01-2013r. i kończący się 31-12-2013r.
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 zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Ośrodek Kultury w Dukli 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. Pozostałe środki trwałe amortyzowane metodą liniową 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 do bilansu

#### 1. Informacja o posiadanym stanie majątkowym na 31-12-2013r.:

Środki trwałe:	Wartość	Umorzenie
IV-zestawy komputerowe	26 333,54	21 727,66
VIII-ruchomości wyposaż	64 873,92	37 134,51
<b>Razem</b>	<b>91 207,46</b>	<b>58 862,17</b>
Środki trwałe mniejszej wartości	121 919,15	121 919,15
Wartości niematerialne i prawne	5 413,20	5 413,20

Środki trwałe zostały zwiększone o 4 szt. namiotów dofinansowanych z PROCARPATI

Środki trwałe o mniejszej wartości zostały zwiększone o zakupione: 8 szt. lamp oświetleniowych sceny; drukarka; niszczarka; gorsety dla Szarotek; 4 szt. stoły; gablotę na zewnątrz budynku; wózek; pojemnik na śmieci; komoda.

Odpis amortyzacyjny środków trwałych i wartości niematerialnych w 2013r wynosi – 25 661,43zł. Łączne umorzenie na 31-12-2012 wynosi 186 194,52zł.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie. Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiada.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu- wynajmujemy lokale w budynku przy Kościuszki 4. Wartość najmu to 123,00zł. Miesięcznie.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły 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 tworzone.

6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata w kwocie 11 327,84 za 2013r zostanie pokryta ze z funduszu jednostki.

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. Nie dotyczy.

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	7.127,76
2/dostaw i usług	74,42	488,31
3/podatków	236,00	0,00
4/wynagrodzeń	0,00	0,00
5/ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
6/zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
7/inne zobowiązania	25,36	0,00
<b>Razem</b>	<b>335,78</b>	<b>7.616,07</b>

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

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju). Kredyt w PBS O/Dukla w kwocie 7.127,76zł na pokrycie wydatków realizowanego projektu PROCARPATI „Kiermasz Podkarpackiej Tradycyjnej Sztuki Kulinarnej”.

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:	<b>468 930,37</b>
-dotacja podmiotowa z budżetu gminy	<b>451 140,00</b>
- dotacja celowa Gminy Dukla	<b>2 511,40</b>
- dotacja majątkowa Gminy Dukla	<b>2 257,20</b>
-ze sprzedaży usług	<b>13 021,77</b>
- przychody operacyjne	<b>10 985,02</b>



w tym darowizny	9 312,00	
odsprzedaż mediów dla MOPS( woda, ścieki)	1 009,63	
sprzedaż złomu	420,38	
dar ławek	240,00	
odchylenia vat	3,01	
-przychody finansowe- odsetki bankowe		<b>209,93</b>
Koszty ogółem w tym:		
- amortyzacja		<b>25 661,43</b>
w tym zakupione wyposażenie	3 967,51	
-zużycie materiałów i energii:		<b>55 327,75</b>
W tym (materiały biurowe, do drobnych napraw; środki czystości, drobne wyposażenie)	13 756,12	
energia elektryczna	3 090,52	
materiały do remontu	17 031,90	
dekoracje, stroje,nagrody,rekwizyty imprez	21 449,21	
-usługi obce		<b>112 810,54</b>
w tym ogólne {wynajem lokalu,usługi pocztowe, telekomunikacyjne, informatyczne, naprawy, drobne remonty	25 502,11	
wydruk Dukla.PL/DPS/	16 239,39	
koszty obsługi imprez	71 069,04	
-podatki i opłaty RTV		<b>81,00</b>
-wynagrodzenia osobowe		<b>239 644,88</b>
w tym wynagrodzenia z umów zleceń, o dzieło	28 279,00	
a/skład gazety	7 200,00	
b/imprezy	18 815,00	

c/pozostałe	2 264,00	
-ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze		<b>50 259,39</b>
w tym ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	42 248,15	
odpis na ZFŚS	5 784,24	
szkolenia	1 460,00	
BHP	767,00	
-pozostałe koszty rodzajowe		<b>6 307,90</b>
w tym podróże służbowe	3 724,31	
ubezpieczenie mienia i imprez	1 309,00	
ekwiwalenty z przepisów BHP	742,24	
inne	532,35	
- koszty finansowe( odsetki od kredytu)		<b>210,77</b>
- koszty operacyjne( usługi odsprzedaży wody i ścieków)		
i odchylenia vat		<b>1 149,50</b>

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. W roku podatkowym wystąpiła strata w kwocie 11 327,84zł.

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 31-12-2013r

-Pracownicy na stanowiskach merytorycznych 4 osoby

-Pracownicy obsługi 2 osoby

Ogółem zatrudnionych 5,12 etatu 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.

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. Zmianą Zarządzenia własnego dostosowano politykę rachunkowości do wyodrębnienia wydatków realizowanych projektów.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Urszula Szczurek*

DYREKTOR

*Małgorzata Walaszczyk-Faryj*

