

**ZARZĄDZENIE NR 42/15
BURMISTRZA DUKLI**

z dnia 14 kwietnia 2015 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 2014 rok.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

Andrzej Bytnar

OŚRODEK KULTURY

W. DUKLI...

(pieczęć jednostki)

ul. Kosciuszki 1, tel. 13-43-30-025

38-450-10-10-10-10-10

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

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 31-12-2014

jednostka obliczeniowa: ...gr...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		2013	2014
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	32 345,29	23 875,27
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	32 345,29	23 875,27
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	16 871,78	20 417,94
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II.	Należności krótkoterminowe	13 586,23	2 411,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 285,55	18 006,94
1.	Środki pieniężne	3 285,55	18 006,94
2.	Pozostałe aktywa finansowe		
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Suma aktywów		49 217,07	44 293,21
PASYWA			
A.	Fundusze własne	39 376,15	35 741,27
I.	Fundusz statutowy	50 703,99	39 376,15
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-11 327,84	-3 634,88
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-11 327,84	-3 634,88
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 840,92	8 551,94
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	9 840,92	8 551,94
1.	Kredyty i pożyczki	7 127,76	
2.	Inne zobowiązania	488,31	4 546,00
3.	Fundusze specjalne	2 224,85	4 005,94
III.	Rezerwy na zobowiązania		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
Suma pasywów		49 217,07	44 293,21

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Szczurek

(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)

na dzień 31-12-2014

NALEŻNOŚCI

Konto 200	Należności od odbiorców	1 041,31
	W tym od odbiorców powiązanych	0,00
Konto 224	Rozliczenia z budżetem	0,00
Konto 225	Rozrachunki US	1 274,00
Konto 227	Rozrachunki - projektowe	0,00
Konto 229	Rozrachunki z ZUS	95,69
Konto 200-01	Należności wymagalne	0,00
	W tym od odbiorców powiązanych	0,00
Razem		2 411,00

Należności wymagalne nie wystąpiły.

ZOBOWIĄZANIA

Konto 134	Kredyty bankowe	0,00
Konto 201	Rozrachunki z dostawcami	1 107,00
	W tym zobowiązania jednostek powiązanych	22,50
Konto 225	Urząd Skarbowy-Pit	1 889,00
Konto 226	Urząd Skarbowy -Vat	0,00
Konto 229	ZUS	0,00
Konto 234	Rozrachunki z pracownikami	0,00
Konto 240	Pozostałe rozrach	0,00
Konto 251	Rachunki ROR-umowy	1 550,00
Konto 201-01	Zobowiązania wymagalne	0,00
	W tym zobowiązania jednostek powiązanych	0,00
Razem		4 546,00

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
Urząd Ośrodek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . gr . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	468 930,37	442 515,59
	- od jednostek powiązanych	455 908,60	425 000,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	468 930,37	442 515,59
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	490 092,89	519 775,15
I	Amortyzacja	25 661,43	60 229,35
II	Zużycie materiałów i energii	55 327,75	42 660,89
III	Usługi obce	112 810,54	114 435,60
IV	Podatki i opłaty, w tym:	81,00	1 030,80
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	239 644,88	245 979,68
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50 259,39	51 805,80
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 307,90	3 633,03
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-21 162,52	-77 259,56
D	Pozostałe przychody operacyjne	10 985,02	90 033,15
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	10 985,02	90 033,15
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 149,50	15 173,62
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 149,50	15 173,62
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-11 327,00	-2 400,03
G	Przychody finansowe	209,93	85,58
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	209,93	85,58
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	210,77	1 320,43
I	Odsetki, w tym:	210,77	1 320,43
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-11 327,84	-3 634,88
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-11 327,84	-3 634,88
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-11 327,84	-3 634,88

GLÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR

Małgorzata Walaszczyk-Faryj

Korekta

z dnia 14 kwietnia 2015 r.

**INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2014**

1. Wprowadzenie:

Ośrodek Kultury w Dukli z siedzibą ul. Kościuszki 4.

Organem prowadzącym jest Gmina Dukla.

Obszarem działania Gmina Dukla.

2. Ośrodek Kultury w Dukli prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1-01-2014r. i kończący się 31-12-2014r.
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 umarzane 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 31-12-2014r.:

Środki trwałe:	Wartość	Umorzenie
IV-zestawy komputerowe	23 871,82	22 561,02
VIII-ruchomości wyposaż	65 457,87	42 893,40
Razem	89 329,69	65 454,42
Środki trwałe mniejszej wartości	161 897,08	161 897,08
Wartości niematerialne i prawne	7 258,20	7 258,20

Środki trwałe zostały zwiększone o 583,95zł przeglądarkę zwiększającą wartość projektora oraz zmniejszono o 2461,72zł zlikwidowanych 2 kas fiskalnych.

Środki trwałe o mniejszej wartości zostały zwiększone o zakupione: mikrofony, głośniki, skrzynię transportową na nagłośnienie, szafa do garderoby, laptop, UPS, pokrowce na sprzęt nagłośnieniowy, przeszkadzajki muzyczne, kibord, skrzypce 6szt, flet 4 szt., spódnice do baletu 40szt, 20szt kostiumów rzeszowskich, sztalugi i obrazy poplenerowe. Zlikwidowano natomiast przedmioty na wartość 16 027,47zł były tu zniszczone szafy, piec gazowy, estrada i inne drobne składniki.

Odpis amortyzacyjny środków trwałych i wartości niematerialnych w 2014r wynosi – 60 229,35zł. Łączne umorzenie na 31-12-2014 wynosi 234609,70zł.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. 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 124,11zł. 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 tworzono.

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

Strata w kwocie 3 634,88zł. za 2014r zostanie pokryta 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	7.127,76	0,00
2/dostaw i usług	488,31	1107,00
3/podatków	0,00	1189,00
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	1550,00
Razem	7.616,07	4.546,00

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

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

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:	532 634,32
-dotacja podmiotowa z budżetu gminy	425 000,00
-ze sprzedaży usług	17 515,59
- przychody operacyjne	90 033,15
w tym darowizny	16 428,00
odsprzedaż mediów dla MOPS(woda, ścieki)	1 438,04
odszkodowanie TUW	5 798,82
odchylenia vat	3,82
zwrot kosztów realizacji projektu	10 061,00
dotacja celowa zakup instrumentów	10 000,00
zakup stroi ludowych	18 942,00
plener malarski	27 361,47
-przychody finansowe- odsetki bankowe	85,58
Koszty ogółem w tym:	536 269,20
- amortyzacja	60 229,35
w tym zakupione wyposażenie	51 175,38
-zużycie materiałów i energii:	42 660,89
w tym (materiały biurowe, do drobnych napraw; środki czystości, drobne wyposażenie)	2 594,88
energia elektryczna	3 029,13
drobne wyposażenie,materiały do remontu	5 901,89
dekoracje, stroje,nagrody,rekwizyty imprez	19 626,02

zakupu do projektu plener	11 508,97
-usługi obce	114 435,60
w tym ogólne{ wynajem lokalu, usługi pocztowe, telekomunikacyjne, informatyczne, naprawy, drobne remonty	9 300,40
wydruk Dukla.PL/DPS/	15 650,49
wydawnictwa własne	5 782,25
koszty obsługi imprez	74 199,96
usługi w ramach projektu plener	9 502,50
-podatki i opłaty: RTV, Zaiks	1 030,80
-wynagrodzenia osobowe	245 979,68
w tym wynagrodzenia z umów zleceń, o dzieło	34 117,06
a/skład gazety	7 200,00
b/imprezy w tym stażyści	23 817,06
c/realizacja projektu plener	3 100,00
-ubezpieczenia społeczne i inne	
świadczenia pracownicze	51 805,80
w tym ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	42 834,82
odpis na ZFŚS	5 919,90
szkolenia	1 410,46
BHP	1 640,62
-pozostałe koszty rodzajowe	3 633,03
w tym podróże służbowe	3 451,05
ubezpieczenie mienia i imprez	180,00
inne	1,98
- koszty finansowe(odsetki od kredytu)	1 320,43

- koszty operacyjne(usługi odsprzedaży wody, odchylenia	15 173,62
w tym zasilenie konta na realizację projektu	13 711,50

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 3 634,88zł.
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 31-12-2014r
 - Pracownicy na stanowiskach merytorycznych 5 osoby
 - Pracownicy obsługi 2 osoby

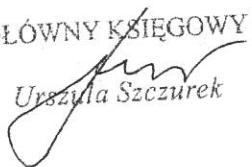
Ogółem zatrudnionych 5,62 etatu 7 osób.

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. Przychody operacyjne pomniejszono o mylne księgowanie z ubiegłego roku na kwotę 136,96zł co mieściło się w granicy istotności.
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