

**ZARZĄDZENIE NR 48/16  
BURMISTRZA DUKLI**

z dnia 13 kwietnia 2016 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 2015 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załączniki nr 1-3 do zarządzenia i składa się z:

- 1) bilansu i wykazu należności i zobowiązań,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

**Andrzej Bytnar**

**BILANS** - korekta  
dla jednostek małych

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Nr 48/16  
Burmistrza Dukli  
z dnia 13 kwietnia 2016 r.

sporządzony na dzień ..... 31-12-2015 .....

jednostka obliczeniowa: ... gr ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		2014	2015
<b>AKTYWA</b>			
A.	Aktywa trwałe	23 875,27	25 106,93
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	23 875,27	25 106,93
	– środki trwałe	23 875,27	25 106,93
	– środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe, w tym:		
	– nieruchomości		
	– długoterminowe aktywa finansowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	20 417,94	35 784,85
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	2 411,00	1 813,09
	a) z tytułu dostaw i usług, w tym:		
	– do 12 miesięcy	2 411,00	1 813,09
	– powyżej 12 miesięcy		
III.	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	18 006,94	33 971,76
	a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:		
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 006,94	33 971,76
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	44 293,21	60 891,78
<b>PASYWA</b>			
A.	Kapitał (fundusz) własny	35 741,27	40 979,03
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	39 376,15	25 214,73
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI.	Zysk (strata) netto	-3 634,88	15 764,30
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 551,94	19 912,75
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
	– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	– z tytułu kredytów i pożyczek		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	8 551,94	12 236,72
	a) z tytułu kredytów i pożyczek		
	b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	4 546,00	1 817,17
	– do 12 miesięcy	4 546,00	1 817,17
	– powyżej 12 miesięcy		
	c) fundusze specjalne	4 005,94	8 071,55
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		7 676,03
	Pasywa razem	44 293,21	60 891,78

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

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

**DYREKTOR**

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

Wykaz należności i zobowiązań Ośrodka Kultury w Dukli

na dzień 31-12-2015

- korekta

**NALEŻNOŚCI**

<b>Konto 200</b>	Należności od odbiorców	891,40
	W tym od odbiorców powiązanych	0,00
<b>Konto 224</b>	Rozliczenia z budżetem	0,00
<b>Konto 225</b>	Rozrachunki US	826,00
<b>Konto 227</b>	Rozrachunki - projektowe	0,00
<b>Konto 229</b>	Rozrachunki z ZUS	95,69
<b>Konto 200-01</b>	Należności wymagalne	0,00
	W tym od odbiorców powiązanych	0,00
<b>Razem</b>		<b>1 813,09</b>

Należności wymagalne nie wystąpiły.

**ZOBOWIĄZANIA**

<b>Konto 134</b>	Kredyty bankowe	0,00
<b>Konto 201</b>	Rozrachunki z dostawcami	1 817,17
<b>GKM Dukla</b>	W tym zobowiązania jednostek powiązanych	195,99
<b>Konto 225</b>	Urząd Skarbowy-Pit	2 348,00
<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 251</b>	Rachunki ROR-umowy	0,00
<b>Konto 201-01</b>	Zobowiązania wymagalne	0,00
	W tym zobowiązania jednostek powiązanych	0,00
<b>Razem</b>		<b>4 165,17</b>

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Szczurek



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

do Zarządzenia Nr 48/16

dla jednostek małych

Burmistrza Dukli

sporządzony za okres 1-01-2015 do 31-12-2015

z dnia 13 kwietnia 2016 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... gr ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	442 515,59	511 587,49
I.	Przychody netto ze sprzedaży	442 515,59	511 587,49
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	519 775,15	589 203,62
I.	Amortyzacja	60 229,35	72 944,89
II.	Zużycie materiałów i energii	42 660,89	42 038,05
III.	Usługi obce	114 435,60	113 900,48
IV.	Wynagrodzenia	245 979,68	293 212,87
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	51 805,80	61 667,22
	– emerytalne		
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	4 663,83	5 440,11
	– wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	-77 259,56	-77 616,13
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	90 033,15	93 709,39
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>	15 173,62	97,27
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
<b>F.</b>	<b>Przychody finansowe, w tym:</b>	85,58	148,52
I.	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
	– od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	85,58	148,52
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
<b>G.</b>	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	1 320,43	380,21
I.	Odsetki, w tym:	1 320,43	
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)</b>	-3 634,88	15 764,30
<b>I.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) netto (H - I)</b>	-3 634,88	15 764,30

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Szczyrek

(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)

**KOREKTA INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO ZA ROK 2015**

Załącznik Nr 3  
do Zarządzenia Nr 48/16  
Burmistrza Dukli  
z dnia 13 kwietnia 2016 r.

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 1-01-2015r. i kończący się 31-12-2015r.
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 31-12-2015r.:

Środki trwałe:	Wartość	Umorzenie
IV-zestawy komputerowe	23 871,82	23 545,12
VIII-ruchomości wyposaż	72 757,87	47 977,64
<b>Razem</b>	<b>96 629,69</b>	<b>71 522,76</b>
Środki trwałe mniejszej wartości	194 006,85	194 006,85
Wartości niematerialne i prawne	7 258,20	7 258,20

Środki trwałe zostały zwiększone o 7300,00zł aparat fotograficzny.

Środki trwałe o mniejszej wartości zostały zwiększone o zakupione: odkurzacz ,drabiny, płaskorzeźby, szafki biblioteczne, tablicę informacyjną, szafę do garderoby. Ponadto za kwotę 49 749,47zł z dotacji celowej zakupiono pierwsze wyposażenia do Transgranicznego Centrum Wymiany Kulturalnej oraz zapłacono usługi instruktorów plastyki i muzyki prowadzących warsztaty. Za kwotę 14 998,95zł dotacji celowej zakupiono instrumenty muzyczne i wyposażenie techniczne pracowni plastycznej. Zlikwidowano natomiast przedmioty na wartość 5 899,76zł były to odsprzedane meble i inne drobne składniki.

Odpis amortyzacyjny środków trwałych i wartości niematerialnych w 2015r wynosi – 72 944,89zł. Łączne umorzenie na 31-12-2015 wynosi 272 787,81zł.

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 124,11zł. Miesięcznie oraz w Transgranicznym Centrum Wymiany Kulturalnej przy ul. Trakt Węgierski 38 za kwotę 615,00zł.



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 funduszu rezerwowego. Utworzony z nieumorzonej wartości środków trwałych zakupionych z dotacji od roku 2011 w kwocie 7 676,03zł.

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

Zysk w kwocie 15 764,30zł. za 2015r zostanie przeznaczony na fundusz rezerwowy na pokrycie ewentualnych strat 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:

<b>Zobowiązania z tytułu</b>	<b>Początek roku</b>	<b>Koniec roku obrotowego</b>
1/Kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2/dostaw i usług	1107,00	1 817,17
3/podatków	1189,00	2 348,00
4/wynagrodzeń	0,00	0,00
5/ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
6/zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
7/inne zobowiązania	1550,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>4 546,00</b>	<b>4 165,17</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).

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

<b>Przychody ogółem w tym:</b>	<b>511 587,49</b>
-dotacja podmiotowa z budżetu gminy	<b>500 000,00</b>
-ze sprzedaży usług	<b>11 587,49</b>
- przychody operacyjne	<b>93 709,39</b>
<i>w tym darowizny</i>	<i>7300,67</i>
<i>zwrot podatku vat</i>	<i>16 783,00</i>
<i>inne</i>	<i>4 874,41</i>
<i>odchylenia vat</i>	<i>2,89</i>
<i>dotacje celowe</i>	<i>64 748,42</i>
- przychody finansowe- odsetki bankowe	<b>148,52</b>
<b>Koszty ogółem w tym:</b>	<b>589 203,63</b>
- amortyzacja	<b>72 944,89</b>
<i>w tym zakupione wyposażenie</i>	<i>66 876,06</i>
-zużycie materiałów i energii:	<b>42 038,05</b>
<i>w tym (materiały biurowe, do drobnych napraw; środki czystości, drobne wyposażenie)</i>	<i>9 585,40</i>
<i>energia elektryczna i gaz</i>	<i>8 952,35</i>
<i>materiały zakupione z dotacji celowej</i>	<i>2 418,90</i>
<i>dekoracje, stroje, nagrody, rekwizyty imprez</i>	<i>15 284,45</i>
<i>inne</i>	<i>5 796,95</i>
-usługi obce	<b>113 900,48</b>
<i>w tym ogólne (wynajem lokalu, usługi pocztowe, telekomunikacyjne,</i>	



<i>informatyczne, naprawy, drobne remonty</i>	19 971,44
<i>wydruk Dukla.PL/DPS/i wydawnictw własnych</i>	19 964,17
<i>koszty obsługi imprez</i>	67 118,20
<i>pozostałe usługi ze środków własnych</i>	6 846,67
<b>-wynagrodzenia osobowe</b>	<b>293 212,87</b>
<i>w tym wynagrodzenia z umów zleceń, o dzieło</i>	40 626,00
<i>a/skład gazety</i>	7 200,00
<i>b/imprezy</i>	27 796,00
<i>c/umowy ze środków własnych</i>	1 555,00
<i>d/ inne</i>	4 075,00
<b>-ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	
<b>pracownicze</b>	<b>61 667,22</b>
<i>w tym ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy</i>	50 707,82
<i>odpis na ZFŚS</i>	7 834,35
<i>szkolenia</i>	1 021,00
<i>BHP i inne</i>	2 104,05
<b>-pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>5 440,11</b>
<i>w tym podróże służbowe</i>	2 937,04
<i>ubezpieczenie mienia i imprez</i>	229,00
<i>podatki i opłaty: RTV, Zaiks</i>	2 274,07
<b>- koszty finansowe( kara za odstąpienie od umowy)</b>	<b>380,21</b>
<b>- koszty operacyjne</b>	<b>97,27</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 wystąpił zysk w kwocie 15 764,30zł. Dochód korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt. 4 teże ustawy
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**

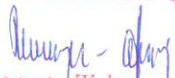
1. Stan zatrudnienia na dzień 31-12-2015r
  - Pracownicy na stanowiskach merytorycznych 5 osoby
  - Pracownicy obsługi 3 osoby

Ogółem zatrudnionych 7,62 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. Nie wystąpiły.
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.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Urszula Szczurek

DYREKTOR  
  
 Małgorzata Walaszczyk-Faryj