

**ZARZĄDZENIE NR 69/17
BURMISTRZA DUKLI**

z dnia 5 kwietnia 2017 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 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późniejszymi zmianami), Burmistrz Dukli zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury w Dukli za 2016 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

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		2015	2016
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	25 106,93	21 815,03
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	25 106,93	21 815,03
	– środki trwałe	25 106,93	21 815,03
	– środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe, w tym:		
	– nieruchomości		
	– długoterminowe aktywa finansowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	35 784,85	26 603,71
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	1 813,09	1 030,79
	a) z tytułu dostaw i usług, w tym:		
	– do 12 miesięcy	1 813,09	1 030,79
	– powyżej 12 miesięcy		
III.	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	33 971,76	25 572,92
	a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:		
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	33 971,76	25 572,92
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	60 891,78	48 418,74
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	40 979,03	30 083,12
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	25 214,73	25 214,73
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		15 764,30
	– 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	15 764,30	-10 895,91
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 912,75	18 335,62
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:	12 236,72	12 879,88
	a) z tytułu kredytów i pożyczek		
	b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 817,17	722,33
	– do 12 miesięcy	1 817,17	722,33
	– powyżej 12 miesięcy		
	c) fundusze specjalne	8 071,55	4 112,23
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	7 676,03	5 455,74
	Pasywa razem	60 891,78	48 418,74

GLÓWNY KSIĘGOWY

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

Grzyku Szczurek

DYREKTOR

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ w składzie, w skład którego wchodzi ten organ)

na dzień 31-12-2016

NALEŻNOŚCI

Konto 200	Należności od odbiorców	942,79
	W tym od odbiorców powiązanych	0,00
Konto 224	Rozliczenia z budżetem	0,00
Konto 226	Rozrachunki US	88,00
Konto 227	Rozrachunki - projektowe	0,00
Konto 229	Rozrachunki z ZUS	0,00
Konto 200-01	Należności wymagalne	0,00
	W tym od odbiorców powiązanych	0,00
Razem		1 030,79

Należności wymagalne nie wystąpiły.

ZOBOWIĄZANIA

Konto 134	Kredyty bankowe	0,00
Konto 201	Rozrachunki z dostawcami	722,33
GKM Dukla	W tym zobowiązania jednostek powiązanych	0,00
Konto 225	Urząd Skarbowy-Pit	1 272,00
Konto 226	Urząd Skarbowy -Vat	0,00
Konto 229	ZUS	6 756,52
Konto 234	Rozrachunki z pracownikami	16,80
Konto 240	Pozostałe rozrach	0,00
Konto 251	Rachunki ROR-umowy	0,00
Konto 201-01	Zobowiązania wymagalne	0,00
	W tym zobowiązania jednostek powiązanych	0,00
Razem		8 767,65

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Szczurek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

z dnia 5 kwietnia 2017 r.
dla jednostek małych

sporządzony za okres 1-01-2016 do 31-12-2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... gr ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	511 587,49	513 936,96
I.	Przychody netto ze sprzedaży	511 587,49	513 936,96
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B.	Koszty działalności operacyjnej	589 203,62	575 777,31
I.	Amortyzacja	72 944,89	9 613,78
II.	Zużycie materiałów i energii	42 038,05	43 576,02
III.	Usługi obce	113 900,48	98 991,45
IV.	Wynagrodzenia	293 212,87	346 248,77
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: -- emerytalne	61 667,22	73 691,23
VI.	Pozostałe koszty, w tym: -- wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 440,11	3 656,06
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-77 616,13	-61 840,35
D.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	93 709,39	50 801,29
	- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	97,27	1,44
	- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F.	Przychody finansowe, w tym:	148,52	144,59
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: - od jednostek powiązanych	148,52	144,59
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G.	Koszty finansowe, w tym:	380,21	
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
H.	Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	15 764,30	-10 895,91
I.	Podatek dochodowy		
J.	Zysk (strata) netto (H - I)	15 764,30	-10 895,91

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Szturek

(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)

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 69/17
Burmistrza Dukli
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2016- KOREKTA
z dnia 5 kwietnia 2017 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 1-01-2016r. i kończący się 31-12-2016r.
3. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 poz. 1047 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 pomniejszych 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, pomniejszych 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 31-12-2016r.:

Środki trwałe:	Wartość	Umorzenie
IV-zestawy komputerowe	23 871,82	23 871,82
VIII-ruchomości wyposaż	74 252,82	52 437,79
Razem	98 124,64	76 309,61
Środki trwałe mniejszej wartości	198 603,78	198 603,78
Wartości niematerialne i prawne	7 488,20	7 488,20

Środki trwałe zostały zwiększone o 1 494,95zł obiektyw do aparatu fotograficznego.

Środki trwałe o mniejszej wartości zostały zwiększone o 4 596,93zł. zakupione: 4 szt stroi ludowych; 2 szt mikrofony i mikrofony instrumentalne.

Odpis amortyzacyjny środków trwałych i wartości niematerialnych w 2016r wynosi – 9613,78 zł. Łączne umorzenie na 31-12-2016 wynosi 282 401,59zł.

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 122,99zł. Miesięcznie oraz w Transgranicznym Centrum Wymiany Kulturalnej przy ul. Trakt Węgierski 38 za kwotę 609,47zł.

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 nieumorzonych wartości środków trwałych zakupionych z dotacji od roku 2011 w kwocie 7 676,03zł. na koniec 2016r stan – 5 455,74zł

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

Strata w kwocie 10 895,91zł. za 2016r zostanie pokryta w części z funduszu rezerwowego na pokrycie ewentualnych strat jednostki a pozostała jego część będzie pokryta w latach następnych.

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	0,00
2/dostaw i usług	1 817,17	722,33
817,17		
3/podatków	2 348,00	1 272,00
4/wynagrodzeń	0,00	0,00
5/ubezpieczeń społecznych	0,00	6 756,52
6/zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
7/inne zobowiązania	0,00	16,80
Razem	4 165,17	8 767,65

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:	564 882,84
-dotacja podmiotowa z budżetu gminy	494 000,00
-ze sprzedaży usług	19 936,96
- przychody operacyjne	50 801,29
<i>w tym darowizny</i>	1 130,00
<i>zwrot podatku vat</i>	23 856,00
<i>inne</i>	2218,38
<i>odchylenia vat</i>	1,91
<i>dotacje celowe</i>	23595,00
- przychody finansowe- odsetki bankowe	144,59
Koszty ogółem w tym:	575 778,75
- amortyzacja	9 613,78
<i>w tym zakupione wyposażenie</i>	4 596,93
-zużycie materiałów i energii:	43 576,02
<i>w tym (materiały biurowe, do drobnych napraw; środki czystości, drobne wyposażenie)</i>	4 940,53
<i>energia elektryczna i gaz</i>	16 554,69
<i>materiały zakupione z dotacji celowej</i>	3 014,20
<i>dekoracje, stroje, nagrody, rekwizyty imprez</i>	9 873,90
<i>inne z własnych środków</i>	9 192,70
-usługi obce	98 991,45
<i>w tym ogólne {wynajem lokalu, usługi pocztowe, telekomunikacyjne,</i>	
<i>informatyczne, naprawy, drobne remonty</i>	12 543,16
<i>wydruk Dukla.PL/DPS/i wydawnictw własnych</i>	9 561,84

<i>koszty obsługi imprez</i>	47 701,36
<i>pozostałe usługi ze środków własnych</i>	22 585,09
<i>usługi pokryte z dotacji celowej</i>	6 600,00
-wynagrodzenia osobowe	346 248,77
<i>w tym wynagrodzenia z umów zleceń, o dzieło</i>	39 776,00
<i>a/skład gazety</i>	7 200,00
<i>b/imprezy</i>	16 926,00
<i>c/umowy ze środków własnych</i>	10 190,00
<i>d/ umowy z dotacji celowej</i>	5 460,00
-ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	
<i>pracownicze</i>	73 691,23
<i>w tym ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy</i>	62 712,38
<i>odpis na ZFŚS</i>	9 338,51
<i>szkolenia</i>	850,00
<i>BHP i inne</i>	790,34
-pozostałe koszty rodzajowe	3 656,06
<i>w tym podróże służbowe</i>	2 230,25
<i>ubezpieczenie mienia i imprez</i>	204,00
<i>ekwiwalenty</i>	592,00
<i>podatki i opłaty: RTV, Zaiks</i>	95,60
<i>inne</i>	534,21
- koszty finansowe(kara za odstąpienie od umowy)	0,00
- koszty operacyjne	1,44

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 10 895,91zł.
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 31-12-2016r

-Pracownicy na stanowiskach merytorycznych 7 osób

-Pracownicy obsługi 2 osoby

Ogółem zatrudnionych 7,25 etatu 9 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