

**ZARZĄDZENIE NR 60/18  
BURMISTRZA DUKLI**

z dnia 4 kwietnia 2018 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 2018 r., poz. 395z późniejszymi zmianami) oraz w związku z uchwałą Nr XXXIV/220/13 Rady Miejskiej w Dukli z dnia 27 czerwca 2013 r. w sprawie nadania statutu Ośrodkowi Kultury w Dukli, Burmistrz Dukli zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury w Dukli za 2017 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

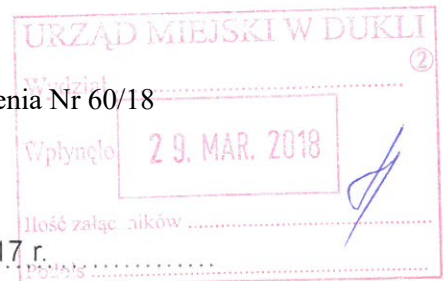
**Andrzej Bytnar**

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 60/18

Burmistrza Dukli

z dnia 4 kwietnia 2018 r.

sporządzony na dzień 31.12.2017 r.



jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		2016	2017
	<b>AKTYWA</b>		
A.	Aktywa trwałe	21 815,03	17 210,44
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	21 815,03	17 210,44
	– środki trwałe	21 815,03	17 210,44
	– środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe, w tym:		
	– nieruchomości		
	– długoterminowe aktywa finansowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	26 603,71	26 279,79
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	1 030,79	1 824,49
	a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 030,79	893,69
	– do 12 miesięcy	1 030,79	893,69
	– powyżej 12 miesięcy		
III.	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	25 572,92	24 455,30
	a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:		
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	25 572,92	24 455,30
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	48 418,74	43 490,23
	<b>PASYWA</b>		
A.	Kapitał (fundusz) własny	30 083,12	-50 360,19
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	25 214,73	25 214,73
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 764,30	4 868,39
	– 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	-10 895,91	-80 443,31
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 335,62	96 850,42
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:	12 879,88	93 614,97
	a) z tytułu kredytów i pożyczek		72 000,00
	b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	722,33	3 184,22
	– do 12 miesięcy	722,33	3 184,22
	– powyżej 12 miesięcy		
	c) fundusze specjalne	4 112,23	19,39
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	5 455,74	3 235,45
	Pasywa razem	48 418,74	46 490,23

wz. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ  
20.03.2018  
Eliška Zrebiec  
Spec. ds. księgowości, kadr i płac  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR  
Majorska Właszczyk-Famij  
(Data i podpis osoby kierującej organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

Wykaz należności i zobowiązań Ośrodka Kultury w Dukli

na dzień 31.12.2017

URZĄD MIEJSKI W DUKLI  
Wydział .....  
płynąco .....  
25. MAR. 2018  
Ilość załączników .....  
Podpis .....

NALEŻNOŚCI

Konto 200	Należności od odbiorców	893,69 zł
Konto 221	Rozrachunki z US z tyt. VAT naliczonego	26,84 zł
Konto 225	Rozrachunki z US z tyt. PIT	372,00 zł
Konto 240	Pozostałe rozrachunki	531,96 zł
Razem		1 824,49 zł

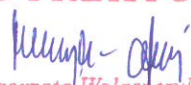
Należności wymagalne 288,89 zł.

ZOBOWIĄZANIA

Konto 134	Kredyty bankowe	72 000,00 zł
Konto 201	Rozrachunki z dostawcami	3 184,22 zł
GKiM Dukla	<i>W tym zobowiązania jednostek powiązanych</i>	85,67 zł
Konto 225	Rozrachunki z US z tyt. PIT	2 477,00 zł
Konto 226	Rozrachunki z US z tyt. VAT	25,00 zł
Konto 229	Rozrachunki z ZUS	12 914,72 zł
Konto 234	Rozrachunki z pracownikami	14,00 zł
Razem		90 614,97 zł

Zobowiązania wymagalne 20,00 zł.

DYREKTOR

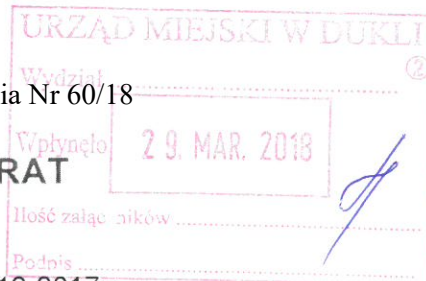
  
Małgorzata Walaszczyk-Faryj

wz. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

  
Elżbieta Zrebiec  
Spec. ds. księgowości, kadr i plac



Burmistrza Dukli  
**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
z dnia 4 kwietnia 2018 r.  
dla jednostek małych



sporządzony za okres od 01-01-2017 r. do 31-12-2017 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	513 936,96	600 854,71
I.	Przychody netto ze sprzedaży	513 936,96	600 854,71
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>	575 777,31	807 983,16
I.	Amortyzacja	9 613,78	35 498,52
II.	Zużycie materiałów i energii	43 576,02	78 273,76
III.	Usługi obce	98 991,45	181 130,60
IV.	Wynagrodzenia	346 248,77	431 554,10
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	73 691,23	76 243,81
	– emerytalne		
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	3 656,06	5 282,37
	– wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	-61 840,35	-207 128,45
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	50 801,29	131 906,51
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>	1,44	1 413,83
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
<b>F.</b>	<b>Przychody finansowe, w tym:</b>	144,59	213,23
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:	144,59	143,86
	– 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>		4 020,77
I.	Odsetki, w tym:		133,10
	– 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>	-10 895,91	-80 443,31
<b>I.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) netto (H - I)</b>	-10 895,91	-80 443,31

wz. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

29.04.2018  
Elżbieta Zrebiec  
Spec. ds. księgowości, kadr i płac  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Marek Krawiec  
Marek Krawiec  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych, kierownika jednostki, kierownika organu wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2017

1. Wprowadzenie: **Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 60/18**  
Ośrodek Kultury w Dukli z siedzibą **Burmistrza Dukli**  
Organem prowadzącym jest Gmina Dukla, **z dnia 4 kwietnia 2018 r.**  
Obszarem działania Gmina Dukla.
2. Ośrodek Kultury w Dukli prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2017 r. i kończący się 31.12.2017 r.
3. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 z późn. 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 3500 zł 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 31.12.2017 r.:

Wyszczególnienie	Wartość	Umorzenie
Środki trwałe:		
Grupa IV	23 871,82 zł	23 871,82 zł
Grupa VIII	74 252,82 zł	57 042,38 zł
<u>Razem środki trwałe:</u>	<u>98 124,64 zł</u>	<u>80 914,20 zł</u>
Pozostałe środki trwałe mniejszej wartości	229 916,71 zł	229 916,71 zł
Wartości niematerialne i prawne	7 488,20 zł	7 488,20 zł

Odpis amortyzacyjny środków trwałych w 2017 r. wynosi – 4 604,59 zł.

Łączne umorzenie na 31.12.2017 wynosi 318 319,11 zł.

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 122,95 zł miesięcznie oraz w Transgranicznym Centrum Wymiany Kulturalnej przy ul. Trakt Węgierski 38 za kwotę 605,81 zł.
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 7 676,03 zł na koniec 2017 r stan – 3 235,45 zł.
6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.  
Strata w kwocie 80 443,31 zł za 2017 r zostanie pokryta w części z funduszu rezerwowego, 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:

Rodzaj zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Dostaw i usług	722,33 zł	3 184,22 zł
Podatków	1 272,00 zł	2 502,00 zł
Ubezpieczeń społecznych	6 756,52 zł	12 914,75 zł
Kredyt	0,00 zł	72 000,00 zł
Inne	16,80 zł	14,00 zł
Razem:	8 767,65 zł	90 614,97 zł

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Nie wystąpiły.
11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju). Nie dotyczy.
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

**Przychody ogółem – 732 974,45 zł**

z tego:

- dotacja podmiotowa z budżetu gminy – **583 500,00 zł,**
- przychody ze sprzedaży usług **17 354,71 zł,**
- przychody operacyjne **131 906,51 zł,**
- przychody finansowe **213,23 zł,**

**Koszty ogółem – 813 417,76 zł**

z tego:

- amortyzacja – **35 498,52 zł**
- zużycie materiałów i energii – **78 273,76 zł,**
- usługi obce – **181 130,60 zł,**
- podatki i opłaty – **577,02 zł,**
- wynagrodzenia – **431 554,10 zł,**
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – **76 243,81 zł,**




- pozostałe koszty rodzajowe – 4 705,35 zł,
  - koszty operacyjne – 1 413,83 zł,
  - koszty finansowe – 4 020,77 zł.
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 10 895,91 zł.
  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.

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.

**DYREKTOR**

  
**Małgorzata Walaszczyk-Faryj**

**wz. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ**

  
**Elżbieta Żebiec**  
Spec. ds. księgowości, kadr i płac