

Orzysz dn. 11.03.2014 r.

### **Informacja dodatkowa do bilansu za 2013 r.**

Dom Kultury w Orzyszu jako Samorządowa Instytucja Kultury posiada osobowość prawną. Dom Kultury wpisany jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora. Organizatorem jest Rada Miejska w Orzyszu.

Siedziba Domu Kultury mieści się w Orzyszu przy ulicy Wojska Polskiego 5. Działalność statutowa prowadzona jest w budynkach przy ul. Wojska Polskiego 5 oraz ul. Giżyckiej 9.

W skład Domu Kultury wchodzi : Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Orzyszu oraz filie publiczno-szkolne w Dąbrówce i Okartowie, świetlice wiejskie na terenie Gminy Orzysz.

Dom Kultury prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w Ustawie z dnia 31 sierpnia 2011 r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw ( Dz.U.z 2011 r. Nr 207, poz. 1230 ).

Środki finansowe na działalności funkcjonowanie Domu Kultury pochodzą z :

- 1/ Dotacji z samorządu gminnego
- 2/ Wpływów uzyskiwanych z prowadzonej działalności
- 3/ Darowizn i zapisów od osób fizycznych i prawnych
- 4/ Działalności gospodarczej w zakresie zbieżnym z jego działalnością podstawową oraz innych źródeł finansowania

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie porównawczy rachunek zysków i strat. Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego ustawy o rachunkowości w następujący sposób :

- 1/ środki trwałe i wartości niematerialne i prawne z zakupu wg cen nabycia
- 2/ środki pieniężne w walucie polskiej wg ich wartości nominalnej
- 3/ należności i zobowiązania – w walucie polskiej
  - w ciągu roku w wartości nominalnej ustalonej przy powstawaniu
  - na dzień bilansowy w kwotach wymagających zapłaty
- 4/ fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

Ewidencję środków trwałych prowadzi się w sposób zapewniający :

- ustalenie wartości początkowej środków trwałych
- ustalenie terminu oddania środka trwałego do użytku
- ustalenie miejsc znajdowania się poszczególnych środków trwałych
- zaliczanie środków trwałych do grup wykazywanych w aktywach bilansu tj. klasyfikacji rodzajowej środków trwałych.

Podział środków trwałych na grupy przedstawia się następująco :

Grupa „1,, - Budynki i budowle

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
451.918,63	451.918,63	14.785,36	26.083,48

Grupa „ 7” - Środki transportu /powyżej 3.500,- zł/

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
48.000,00	48.000,00	43.200,00	48.000,00

Grupa „ 8 „ - Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie / powyżej 3.500,- zł /

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
69.602,50	69.602,50	37.664,85	51.301,23

Grupa - „ 491 „ zespoły komputerowe / powyżej 3.500,00 zł /

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
29.144,06	34.134,06	20.744,06	29.268,81

W grupie „491”zespoły komputerowe zwiększenie nastąpiło z tytułu zakupu urządzenia

komputerowego serwer Dell do użytku MGBP w Orzyszu na wartość 4.990,00 zł

Grupa - środki trwałe do 3.500,- zł. / umorzone w chwili zakupu /

<i><b>Wartość inwentarzowa</b></i>		<i><b>Umorzenie</b></i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
300.866,68	319.702,98	300.866,68	319.702,98

Zwiększenie wartości środków trwałych w grupie < 3.500,00 zł. nastąpiło z tytułu zakupu wyposażenia przez Domu Kultury w Orzyszu na kwotę 2.739,99 zł oraz nieodpłatnego przekazania wyposażenia dla MGBP w Orzyszu i filii w Okartowie przez Fundację Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego w Warszawie w ramach programu rozwoju bibliotek na kwotę 16.096,31 zł.

Grupa - wartości niematerialne i prawne

<i><b>Wartość inwentarzowa</b></i>		<i><b>Umorzenie</b></i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
5.076,80	42.469,93	5.076,80	42.469,93

Zwiększenie wartości w grupie „wartości niematerialne i prawne „ o kwotę 37.393,13 zł nastąpiło z tytułu nieodpłatnego przekazania programów komputerowych przez Fundację Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego w Warszawie w ramach programu rozwoju bibliotek .

Grupa - zbiory biblioteczne / poniżej 3.500,- zł/

<i><b>Wartość inwentarzowa</b></i>		<i><b>Umorzenie</b></i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
265.341,06	284.006,85	265.341,06	284.006,85

W 2013 roku zakupiono książki do biblioteki w Orzyszu oraz jej filii na łączną wartość 20.110,00 zł oraz wybrakowano na kwotę 1.444,21 zł.

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2013 r. wynosi - **449.001,67 zł**

Należności występujące w bilansie na dzień 31.12.2013 r. w poz. B II w kwocie **25.918,61 zł** to :

1/ należność z tytułu najmu lokali - 350,00 zł

2/ należności skierowane na drogę postępowania sądowego z tytułu:

- naliczona kara umowna dla wykonawcy robót z tytułu nieterminowego wykonania prac związanych z remontem świetlic w Ogródku i Piankach w wysokości: 25.293,64 zł
- należność skierowana na drogę sądową z tyt. dzierżawy terenu w wysokości – 274,97 zł

Zobowiązania występujące w bilansie na dzień 31.12.2013 r. w poz BI po stronie pasywów w kwocie **45.788,61 zł.** to zobowiązania wobec :

1/ Dostawców	8.301,72zł.
2/ Urzędu Skarbowego	3.410,00 zł. /podatek dochod./
3/ ZUS-U	19.751,42 zł. /skł.od wynagrodz/
4/ Wynagrodzenia bezosobowe	1.456,50 zł
5/ banku /kredyt w rachunku bieżącym/	3.068,92zł

W pozycji B III 2 i bilansu za 2013 r. występuje pozycja „inne zobowiązania „ w kwocie 9.800,05 zł . Jest to kaucja gwarancyjna wykonawcy robót z tytułu remontu świetlic.

**Przychody na dzień 31.12.2013r. kształtowały się następująco :**

<i><b>Konto</b></i>		<i><b>Kwota zł.</b></i>
700	Sprzedaż usług z działalności podstawowej / wpłaty uczestników zajęć, wpisowe,sprzedaż biletów/ i	6.194,00
701	Sprzedaż pozostałych usług / najem lokali,dzierżawa terenu /	28.400,00
740	Dotacje podmiotowe z samorządu	850.000,00
742	Dotacja z Biblioteki Narodowej w Warszawie	5.110,00
743	Dotacje unijne : -realizacja projektów – remont świetlic w Ogródku i Piankach - realizacja projektu „ Dożynki w Gminie Orzysz „	115.353,41
750	Przychody finansowe - kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym	3,00
760	Pozostałe przychody operacyjne w tym :	22.071,90
	- darowizny	1.500,00
	- naliczona amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	12.847,50

<i>Konto</i>		<i>Kwota zł.</i>
	- refundacja wynagrodzeń z Biura Pracy	7.724,40
	RAZEM :	1.027.132,31

Koszty wg rodzaju na dzień 31.12.2013 r. kształtowały się następująco :

<i>Konto</i>		<i>Kwota zł.</i>
400	Amortyzacja	54.010,24
411	Zużycie materiałów	54.745,24
419	Zużycie energii	58.788,57
420	Usługi obce	128.812,50
430	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	517.333,89
441	Inne świadczenia na rzecz pracowników	15.575,34
445	Składki ZUS i F. Pracy	87.799,14
460	Pozostałe koszty	27.408,84
751	Koszty finansowe	7.791,48
761	Koszty operacyjne	3.127,73
	RAZEM :	955.392,97

Dom Kultury zamknął swoją działalność za rok 2013 wynikiem finansowym dodatnim w wysokości – 71.739,34zł.

Zatrudnienie na dzień 31.12.2013 r. wynosiło 16 osób na umowę o pracę oraz 14 opiekunów świetlic wiejskich zatrudnionych na umowę zlecenie. W 2013 roku zatrudnione były również 2 osoby na odbycie stażu w ramach zawartej umowy z Powiatowym Urzędem Pracy.

Sporządził :

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
**Dorota Lis**

**DYREKTOR**  
**Domu Kultury w Orzyszu**  
*mgr Beata Szymankiewicz*