

PROJEKT

**Uchwała nr
Rady Miejskiej w Orzyszu
z dnia**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego

Na podstawie art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013r. poz.594 ze zm.) w związku z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz.U. z 2013 , poz 330)- Rada Miejska w Orzyszu uchwala, co następuje :

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Orzyszu za rok 2013 w brzmieniu stanowiącym załącznik do uchwały.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Wiesław Wasilewski



DOM KULTURY

w ORZYSZU

12-250 ORZYSZ, ul. Wojska Polskiego 5

tel. 087 423 70 10

NIP 849-10-39-836 REGON 000821487

Załącznik do Uchwały Nr.....

Rady Miejskiej w Orzyszu z dnia.....

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2013 r.

jednostka obliczeniowa: zł.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2012	2013			2012	2013
A	Aktywa trwałe	475 970,92	449 001,67	A	Kapitał (fundusz) własny	371 605,68	430 497,52
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	27 043,43	14 195,93
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	475 970,92	449 001,67	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	475 970,92	449 001,67	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	299 578,02	344 562,25
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	44 984,23	71 739,34
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	437 133,27	425 835,15	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	224 220,84	45 788,61
d)	środki transportu	4 800,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	34 037,65	23 166,52	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	224 220,84	45 788,61
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	224 220,84	45 788,61
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki	125 000,00	3 068,92
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	119 855,60	27 284,46	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 408,25	8 301,72
I	Zapasy				– do 12 miesięcy	10 408,25	8 301,72
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	77 241,63	23 161,42
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	1 770,91	1 456,50
II	Należności krótkoterminowe	26 093,64	25 918,61	i)	inne	9 800,05	9 800,05
1	Należności od jednostek powiązanych	25 593,64	350,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	300,00	350,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	– do 12 miesięcy	300,00	350,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne	25 293,64	0,00		– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	500,00	25 568,61		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej	500,00	25 568,61				
III	Inwestycje krótkoterminowe	93 761,96	1 365,85				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	93 761,96	1 365,85				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	93 761,96	1 365,85				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	93 761,96	1 365,85				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	595 826,52	476 286,13		PASYWA razem (suma poz. A i B)	595 826,52	476 286,13

Sporządzono dnia

Opis dnia 11.03.2014

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Lis

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Domu Kultury w Orzyszu

mgr Beata Szymankiewicz

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DOM KULTURY w ORZYSZU

12-250 ORZYSZ, ul. Wojska Polskiego 5
tel. 087 423 70 10

NIP 849-10-39-836 REGON 1400821487

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	948252,86	1005057,41
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	26944,58	34594
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	901653,59	850000
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	19654,69	120463,41
B	Koszty działalności operacyjnej	944673,79	944473,76
I	Amortyzacja	63412,69	54010,24
II	Zużycie materiałów i energii	107781,31	113533,81
III	Usługi obce	46169,87	128812,5
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	460184,03	517333,89
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	99993,06	103374,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	167132,83	27408,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	3579,07	60583,65
D	Pozostałe przychody operacyjne	43207,86	22071,9
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	43207,86	22071,9
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	3127,73
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		3127,73
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	46786,93	79527,82
G	Przychody finansowe	6,94	3
II	Odsetki	6,94	3
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	1809,64	7791,48
I	Odsetki	1809,64	6541,48
IV	Inne		1250
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	44984,23	71739,34
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	44984,23	71739,34
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	44984,23	71739,34

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

Lis Dorota

sporządził

Zatwierdził:

Orzysz dnia 11.03.2016r.

DYREKTOR
Domu Kultury w Orzyszu
mgr Beata Szymankiewicz

DOM KULTURY
w ORZYSZU
12-250 ORZYSZ, ul. Wojska Polskiego 5
tel. 087 423 70 10
NIP 849-10-39-836 REGON 000821487

Orzysz dn. 07.03.2014 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 ich 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>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</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>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</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>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</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>Konto</i>		<i>Kwota zł.</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