

**ZARZĄDZENIE NR ORN.0050.105.2014  
BURMISTRZA OLECKA**

z dnia 27 maja 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2013 rok Regionalnego Ośrodka Kultury w Olecku "Mazury Garbate"**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), w związku z § 9 ust. 7 statutu Regionalnego Ośrodka Kultury w Olecku „Mazury Garbate” zarządzam, co następuje:

**§ 1.** 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za 2013 rok Regionalnego Ośrodka Kultury w Olecku „Mazury Garbate” składające się z:

- a) bilansu,
- b) rachunku zysków i strat,
- c) informacji dodatkowej wraz z objaśnieniami.

2. Roczne sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

**Wacław Olszewski**

FK 322-1/.../14

Regionalny Ośrodek Kultury w Olecku „Mazury Garbate” Olecko Plac Wolności 22		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2013 r. w zł			
AKTYWA		Stan 31.12.2012	Stan 31.12.2013	PASYWA	
		Stan 31.12.2012	Stan 31.12.2013	Stan 31.12.2012	Stan 31.12.2012
<b>A. Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)</b>		<b>2 163 914,00</b>	<b>2 467 588,84</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 387 484,37</b>
I Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14 art 33)		-	-	I Kapitał (fundusz) podstawowy	1 516 384,32
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-	II Kapitał (fundusz) zapasowy	-
2 Inne wartości niematerialne i prawne		-	-	III Kapitał z aktualizacji wyceny	-
3 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-	IV Pozostałe Kapitały rezerwowe	-
II Rzeczowe aktywa trwałe		<b>2 163 914,00</b>	<b>2 467 588,84</b>	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	-
1 Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		2 105 429,00	2 414 318,84	VI Zysk (strata) netto	-128 899,95
a) grunty ( w tym prawo wieczystego użytkowania)		757 440,00		B Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)	913 716,87
			757 440,00	I Rezerwy na zobowiązania	-
b) budynki i budowle		1 305 854,83	1 296 780,83	1. Rezerwa z tyt.odroczonego podatku	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		3 368,51	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-
d) środki transportu		-	-	* długoterminowa	-
e) inne środki trwałe		38 765,66	360 098,01	* krótkoterminowa	-
2 Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)		58 485,00	53 270,00	3. Pozostałe rezerwy	-
3 zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-	* długoterminowe	-
V Długoterminowe rozliczenia		-	-	* krótkoterminowe	-
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		-	-	II Zobowiązania długoterminowe	-
2 inne rozliczenia międzyokresowe		-	-	1. wobec pozostałych jednostek	-
				a) kredyty i pożyczki	-
				b) z tyt. emisji dłużnych pap.wartości	-
B. Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)		<b>137 287,24</b>	<b>238 585,90</b>	c) inne zobowiązania finansowe	-
I Zapasy		37 050,19	36 073,39	d) inne	-
1 Materiały		10 251,95		III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	89 545,85
			7 107,95	1. Wobec pozostałych jednostek	65 350,33
2 Półprodukty i produkty w toku		-	-	a) Kredyty i pożyczki	-
3 Produkty gotowe		-	-	b) z tyt.emisji dłużnych pap.wartościowych	-
				c) inne zobowiązania finansowe	-
4 Towary		26 798,24	28 965,44	d) zobowiązania z tytułu dostaw:	45 767,68
5 Zaliczki na poczet dostaw		-	-	* do 12 miesięcy	45 767,68
				* powyżej 12 miesięcy	-
II Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)		<b>34 312,07</b>	<b>34 646,71</b>	e) zaliczki otrzymane na dostawy	3 660,00
1 Należności od pozostałych jednostek		34 312,07	34 646,71	f) zobowiązania wekslowe	-
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		3 540,50	6 399,09	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	11 144,00
b) Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		8 456,57	8 127,00	h) z tytułu wynagrodzeń	-
c) inne		22 315,00	20 120,62	i) inne	4 778,65
d) Dochodzone na drodze sądowej		-	-	2. fundusze specjalne	24 195,52
III Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		<b>65 924,98</b>	<b>167 865,80</b>	IV Rozliczenia międzyokresowe	824 171,02
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe		65 924,98	167 865,80	1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	824 171,02
a) w pozostałych jednostkach		-	-	* długoterminowe	824 171,02
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-	* krótkoterminowe	-
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		65 924,98	167 865,80		
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		65 924,98	167 865,80		
* inne środki pieniężne		-	-		
* inne aktywa pieniężne		-	-		
2 Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-		
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-		
<b>Suma aktywów</b>		<b>2 301 201,24</b>	<b>2 706 174,74</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 301 201,24</b>
					<b>2 706 174,74</b>

Olecko, dn. 21.03.2014 r.

Sporządził: Bożena Żukowska

Zatwierdził:

Załączniki:

1 Informacja dodatkowa do bilansu

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Bożena Żukowska*  
**Bożena Żukowska**

w/z Dyrektora  
ROK w Olecku „Mazury Garbate”  
*Radosław Skrodzki*  
**Radosław Skrodzki**  
Kierownik Działu Organizacyjno-Metodycznego

W powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, w oparciu o artykuł 50 pkt 3 Ustawy o rachunkowości, zalecając nie stosować pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości.

FK.322-1/2.../14

Regionalny Ośrodek Kultury w Olecku „Mazury Garbate” Olecko Plac Wolności 22		Rachunek zysków i strat porównawczy za 2013 rok w zł.	
		za poprzedni rok 2012	za bieżący rok 2013
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 654 709,47</b>	<b>2 043 488,45</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 654 560,58	2 042 384,14
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	148,89	1 104,31
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 819 774,01</b>	<b>2 075 827,57</b>
I	Amortyzacja	85 522,55	98 563,20
II	Zużycie materiałów i energii	311 366,00	315 456,57
III	usługi obce	281 606,27	392 511,91
IV	Podatki i opłaty	38 447,96	32 948,11
V	wynagrodzenia	912 267,28	1 029 437,84
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	172 527,80	177 409,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 036,15	29 500,94
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>- 165 064,54</b>	<b>- 32 339,12</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>35 603,45</b>	<b>72 586,25</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	9 570,00	9 890,00
III	Inne przychody operacyjne	26 033,45	62 696,25
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>*</b>	<b>*</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>- 129 461,09</b>	<b>40 247,13</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>670,86</b>	<b>768,41</b>
I	Odsetki	670,86	768,41
II	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>109,72</b>	<b>181,02</b>
I	Odsetki	-	-
II	Inne	109,72	181,02
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>- 128 899,95</b>	<b>40 834,52</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>*</b>	<b>*</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>- 128 899,95</b>	<b>40 834,52</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>- 128 899,95</b>	<b>40 834,52</b>

Olecko, dn. 21.03.2014r.

Sporządził: Bożena Żukowska

Zatwierdził:

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Bożena Żukowska*  
Bożena Żukowska

w/z Dyrektora  
ROK w Olecku „Mazury Garbate”  
*Radostaw Skrodzki*  
Radostaw Skrodzki  
Kierownik Działu Organizacyjno-Merytorycznego

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU  
Regionalnego Ośrodka Kultury w Olecku „Mazury Garbate” za 2013 rok**

NAZWA: Regionalny Ośrodek Kultury w Olecku „Mazury Garbate”  
NIP: 847-000-32-76  
REGON: 000329786  
REJESTR: Rejestr Instytucji Kultury Urzędu Miejskiego w Olecku poz. 2/1996

**I. PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI:**

1. ROK prowadzi działalność kulturalną polegającą na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury.
2. ROK tworzy program działalności kulturalnej, określający jego kierunki działania, we współpracy z instytucjami kultury i społecznym ruchem kulturalnym.
3. ROK realizuje zadania we współpracy z placówkami i organizacjami społeczno-kulturalnymi. Współpraca dotyczy w szczególności organizacji działalności kulturalnej, komunikacji społecznej i propagowania twórczej aktywności środowisk lokalnych.

**II. FORMA PRAWNA:** osoba prawna

1. Grunty własne nie występują. ROK użytkuje grunty na podstawie użytkowania wieczystego - działka nr 444/2 przy Placu Wolności 22 i ul. Partyzantów 2 o wartości rynkowej według operatu szacunkowego 757 440 zł.
2. ROK nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
3. ROK nie posiada zobowiązań wobec budżetu lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
4. ROK nie udziela gwarancji i poręczeń, także wekslowych. Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.
5. Zobowiązania warunkowe w ROK nie występują.
6. ROK w 2013 r. dokonał sprzedaży usług na terenie kraju.
7. W 2013 r. ROK nie dokonał nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.
8. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły, nie utworzono odpisów aktualizacyjnych należności.

**III. BILANS**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Tab. 1. Bilans na dzień 31.12.2013 r. (wersja uproszczona)

AKTYWA	Stan na 31.12.2013 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2013 r.
A. Aktywa trwałe	2 467 588,84	A. Kapitał (fundusz) własny	1 428 318,89
I. Wartości niematerialne i prawne	0	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 387 484,37
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 467 588,84	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0
III. Należności długoterminowe	0	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0
IV. Inwestycje długoterminowe	0	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0
B. Aktywa obrotowe	238 585,90	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0
I. Zapasy	36 073,39	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0
II. Należności krótkoterminowe	34 646,71	VIII. Zysk (strata) netto	40 834,52
III. Inwestycje krótkoterminowe	167 865,80	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 277 855,85
		I. Rezerwy na zobowiązania	0
		II. Zobowiązania długoterminowe	0
		III. Zobowiązania krótkoterminowe	94 243,27
		IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 183 612,58
Aktywa razem	2 706 174,74	Pasywa razem	2 706 174,74

Bilans ROK zamyka się sumą bilansową 2 706 174,74 zł i zyskiem 40 834,52 zł.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Zastosowano następujące metody wyceny:

Na dzień 31.12.2013 r. aktywa i pasywa wyceniono w ROK następująco:

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa pomniejszona o umorzenia,
- b) inwestycje rozpoczęte – wg ceny nabycia,

- c) zapasy materiałów – wg ceny zakupu pomniejszonej o podatek VAT,  
d) należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,  
e) odpisy amortyzacyjne w 2013 r. dokonano zmian metod księgowości, wyceny, sposobu sporządzania sprawozdania finansowego,  
2000 r. Nr 54 póź. 654 z późniejszymi zmianami),  
f) środki pieniężne – w wartości nominalnej,  
g) przychody ze sprzedaży usług i materiałów przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości netto (bez podatku od towarów i usług),  
h) w 2013 r. nie dokonano zmian metod księgowości, wyceny, sposobu sporządzania sprawozdania finansowego,  
i) nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat,  
j) od 1.01.2012 r. dotacje inwestycyjne ujmuje się na zwiększenie „rozliczenia międzyokresowe przychodów”, a amortyzację od środków zakupionych z tych inwestycji na zmniejszenie, w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi (ustawa o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, Dz.U. z 2011 r., nr 207, poz.1230).

#### Aktywa

##### Aktywa trwale 2 467 588,84

- rzeczowe aktywa trwale – 2 467 588,84  
- środki trwale w budowie – 53 270,00.

Środki trwale, tj. budynki, budowle, maszyny, urządzenia, środki transportu są własnością ROK w bilansie wykazane są w wartości netto.

Grunty ujęte są w bilansie jako prawo wieczystego użytkowania wycenione przez rzeczoznawcę.

W 2013 roku wydatki inwestycyjne to 407 453,04, z tego:

- zakup nowych środków trwałych na kwotę 57 397,04 zł. Był to zakup sprzętu nagłaśniającego oraz aparatu fotograficznego,  
- inwestycje 350 056,00 to modernizacja i cyfryzacja kina - 293 040,00 oraz przyłączenie ośrodka do sieci miejskiej c.o.- 57 016,00 zł.

Środki trwale w budowie to projekt architektoniczny budynku AGT – 53 270,00 zł.

Likwidacja to zutilizowany sprzęt komputerowy.

Tab. 2. Szczegółowy zakres zmian w wartości brutto składników majątku trwałego

Lp.	Treść	Grupa rodz.	Wartość środków trwałych na 1.01.2013 r.	Przyjęcie śr. trwałych w 2013 r.		Zmniejszenie środków trwałych w 2013 r.		Wartość brutto środków trwałych na 31.12.2013 r.
				zakup	Otrzymane nieodpl.	likwid.	inne	
1.	Wieczyste użytkowanie	0	757 440,00					757 440,00
2.	Budynki	I	2 617 942,88					2 617 942,88
3.	Budowle	II	25 745,94	57 016,00				82 761,94
4.	Kotły i maszyny energetyczne	III	61 264,45					61 264,45
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	14 171,43					14 171,43
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	V						
7.	Urządzenia techniczne	VI	24 985,60					24 985,60
8.	Środki transportowe	VII	30 320,00					30 320,00
9.	Narzędzia i przyrządy, ruchomości i wyposażenie	VIII	221 983,69	350 437,04		18 434,50		553 986,23
	OGÓLEM		3 753 853,99	407 453,04		18 434,50		4 142 872,53

Tab. 3 Szczegółowy zakres zmian w umorzeniach majątku trwałego

Lp.	Treść	Grupa rodzajowa	Wartość umorzenia na 1.01.2013r.	Amortyzacja naliczona w 2013r.	Umorzenie przyjętych środków trwałych	Umorzenie śr. trwałych z likwidacji i inne	Wartość umorzenia śr. trwałych na 31.12.2013r.
1.	Budynki	I	1 312 088,05	65 448,57	-	-	1 377 536,62
2.	Budowle	II	25 745,94	641,43	-	-	26 387,37
3.	Kotły i maszyny energetyczne	III	57 895,94	3 368,51	-	-	61 264,45
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	14 171,43	-	-	-	14 171,43
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	V	-	-	-	-	-
6.	Urządzenia techniczne	VI	24 985,60	-	-	-	24 985,60
7.	Środki transportowe	VII	30 320,00	-	-	-	30 320,00
8.	Narzędzia i przyrządy, ruchomości i wyposażenie	VIII	183 218,03	29 104,69	-	18 434,50	193 888,22
	OGÓLEM		1 648 424,99	98 563,20	-	18 434,50	1 728 553,69

Tab. 4. Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych w wartości brutto

Lp.	Treść	Wartość na 1.01.2013 r.	Przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych w 2013r.	Zmniejszenie wartości niematerialnych i prawnych w 2013 r.	Wartość brutto środków trwałych na 31.12.2013r.
1.	Wartości niematerialne i prawne	26 546,20	2 265,11	-	28 811,31
	Ogółem	26 546,20	2 265,11	-	28 811,31

Tab. 5. Szczegółowy zakres zmian w umorzeniach wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Treść	Wartość na 1.01.2013r.	Przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych w 2013 r.	Zmniejszenie wartości niematerialnych i prawnych w 2013 r.	Wartość brutto środków trwałych na 31.12.2013r.
1.	Wartości niematerialne i prawne	26 546,20	2 265,11	-	28 811,31
	Ogółem	26 546,20	2 265,11	-	28 811,31

**Aktywa obrotowe – 238 585,90 zł****1. Zapasy 36 073,39**

a) materiały - 7 107,95

to olej opałowy na kwotę- 2 910,00 zł, zapasowy głośnik do kolumny basowej -177,95 zł oraz szpule zapasowe do projektora cyfrowego- 1 620,00 zł.

b) towary – 28 965,44 zł to dukaty srebrne 22 440,42 , żetony miedziane- 4 210,02 oraz okulary do kina 3D - 2 315,00.

Zakupy i rozchody materiałów objęte są ewidencją ilościowo- wartościową księgowane na koncie 310 (magazyn). Niektóre materiały, takie jak: paliwo, części do oświetlenia scenicznego kupowane do bieżącego zużycia księgowane są bezpośrednio w koszty z pominięciem magazynu.

Zakupy i rozchody materiałów magazynowych wycenia się wg cen zakupu pomniejszonych o podatek VAT naliczony podlegający odliczeniu.

Przychody i rozchody towarów ewidencjonowane są na koncie 330.

**2. Należności krótkoterminowe w kwocie ..... 34 646,71**

dotyczą:

a) należności z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do roku (termin w I 2013r.) ..... 6 399,09

b) należności z tytułu podatków i składek ..... 8 127,00

\* podatek VAT naliczony – do rozliczenia w I 2014 - 8 127,00

c) inne należności ..... 20 120,62

\* pożyczki zwrotne udzielone

pracownikom z ZFSS - 18 891,00

\* należność od zleceniobiorcy - 1 150,00

\* należność od pracownika z tytułu nadpłaconych plac - 79,62

**3. Inwestycje krótkoterminowe ..... 167 865,80**

a) środki pieniężne w kasie ..... 1 899,33

b) środki pieniężne na rachunku bankowym bieżącym ..... 161 009,04

c) środki pieniężne na rachunku bankowym ZFSS ..... 4 957,43

**Pasywa****Fundusz własny ..... 1 428 318,89**

- fundusz podstawowy ..... 1 387 484,37

- zysk netto roku bieżącego ..... 40 834,52

Stan na dzień 1.01.2013 r. .... 1 516 384,32

zwiększenia:

- przeksięgowanie zysku ..... 0

- środki trwale (nieodpłatnie) ..... 0

zmniejszenia:

- pokrycie straty bilansowej za 2012 r. .... 128 899,95

- przekazanie nieodpłatnie środki trwale ..... 0

Stan funduszu na dzień 31.12.2013 r. .... 1 387 484,37

**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ..... 1 277 855,85**

Rezerwy na zobowiązania oraz zobowiązania długoterminowe nie występują .

**Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie..... 94 243,27****1. Wobec pozostałych jednostek ..... 70 394,84**

wyrażają rzeczywisty stan krajowych zobowiązań ROK

a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług ..... 18 618,09

nie opłacone na dzień 31.12.2013r.;

dotyczą faktur za dostawy z terminem płatności w I, II 2014r.

b) zaliczki otrzymane to kaucja wpłacona przez najemcę ..... 5 412,00

c) zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych ..... 42 141,05

Jest to podatek dochodowy

od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych

za XII 2013r. płatny do 20 stycznia 2014r. oraz składki ZUS do 15 stycznia 2104r.

d) inne .....	4 223,70
* rozliczenie zakupu żetonów miedzianych 4223,70	
<b>2. Fundusze specjalne, tj. ZFŚS.....</b>	<b>23 848,43</b>
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów .....</b>	<b>1 183 612,58</b>
1. Wycenione prawo wieczystego użytkowania.....	757 440,00
2. Rozliczenie dotacji inwestycyjnych.....	426 172,58
Stan na 31.12.2012r. - 66 731,02	
Zwiększenia - 379 041,54	
- otrzymane dotacje inwestycyjne - 379 041,54	
Zmniejszenia - 19 599,98	
- zwrot niewykorzystanej dotacji - 1 047,00	
- amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych dotacją celową po 1.01. 2012 r. - 18 552,98	

#### IV. Rachunek zysków i strat

Tab. 6. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2013 r. w zł (wersja skrócona)

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 043 488,45
Koszty działalności operacyjnej (w tym)	2 075 827,57
Amortyzacja	98 563,20
Zużycie materiałów i energii	315 456,57
Usługi obce	392 511,91
Podatki i opłaty	32 948,11
Wynagrodzenia	1 029 437,84
Ubez. społ. i inne świadczenia na rzecz prac.	177 409,00
Pozostałe koszty rodzajowe	29 500,94
Zysk strata ze sprzedaży	-32 339,12
Pozostałe przychody operacyjne	72 586,25
Strata z działalności operacyjnej	40 247,13
Przychody finansowe	768,41
Koszty finansowe	181,02
Strata z działalności gospodarczej	40 834,52
Strata netto	40 834,52

#### Szczegółowy wykaz przychodów i kosztów ujętych do rachunku zysków i strat

<b>Przychody netto i zrównane z nimi .....</b>	<b>2 043 488,45</b>
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów .....	2 042 384,14
a) zajęcia, warsztaty .....	16 912,43
b) kino .....	95 879,20
c) własne imprezy .....	3 443,54
d) obce imprezy .....	39 803,70
e) imprezy ponadlokalne .....	29 411,35
f) występy Orkiestry .....	4 100,00
g) wpływy z Centrum informacji Turystycznej .....	1 767,89
h) podnajem pomieszczeń .....	55 010,49
i) promocja, reklama .....	17 726,79
j) dotacja podmiotowa .....	1 776 111,00
k) wpływy z ksero biblioteki i kart czytelnika .....	2 217,75
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów (dukaty, żetony, okulary 3d) .....	1 104,31
<b>Pozostałe przychody operacyjne.....</b>	<b>72 586,25</b>
1. VAT z korekty .....	3 940,00
2. Amortyzacja środków trwałych zakupionych po 2012 r. ....	18 552,98
3. Darowizny pieniężne, nagrody pieniężne, kary .....	2 751,81
4. Pozostałe .....	6 656,46
5. Środki z fundacji, stowarzyszeń na realizację projektów .....	30 795,00
6. Dotacja z Biblioteki Narodowe .....	9 890,00
<b>Przychody finansowe (odsetki uzyskane).....</b>	<b>768,41</b>
<b>Razem przychody .....</b>	<b>2 116 843,11</b>
<b>Koszty działalności operacyjnej.....</b>	<b>2 075 827,57</b>
1. Amortyzacja .....	98 563,20
2. Zużycie materiałów i energii .....	315 456,57
Główne pozycje to:	
a) zakup narzędzi, wyposażenia, kostiumów, instrumentów .....	40 840,69
b) zakup księgozbioru, prasy do czytelnika .....	44 767,09
c) zużycie oleju opałowego .....	85 376,05
d) zużycie energii elektrycznej, ciepłej i wody .....	62 518,27
e) zakup środków czystości, materiałów biurowych, artykułów gospodarczych do bieżących napraw .....	20 341,09
f) inne koszty związane z utrzymaniem ośrodka .....	32 879,14
g) zakupy dotyczące realizacji projektów współfinansowanych przez inne podmioty .....	14 951,59
h) zakupy na zajęcia, warsztaty, scenografia .....	13 782,65
3. Usługi obce .....	392 511,91
Główne pozycje to:	

a) internet, telefonia, poligrafia, wywóz śmieci	21 816,33
b) opłata za kopie filmowe	51 842,38
c) imprezy biletowane	46 223,55
d) remonty	46 180,57
e) imprezy niebiletowane	23 381,60
f) imprezy ponadlokalne	140 226,34
g) zajęcia, warsztaty, edukacja	15 734,50
h) pozostałe koszty związane z funkcjonowaniem ośrodka	8 967,44
i) koszty projektów współfinansowanych przez inne podmioty	38 139,20
4. Podatki i opłaty	32 948,11
a) podatek od nieruchomości	29 780,00
b) wieczyste użytkowanie	2 272,30
c) VAT zaliczany w koszty	895,81
5 Wynagrodzenia brutto	1 029 437,84
a) wynagrodzenia osobowe	767 858,11
b) umowy o dzieło, zlecenia (są to głównie honoraria dla artystów)	261 579,73
6 ZUS i inne świadczenia	177 409,00
a) inne świadczenia	3 563,04
b) ZUS, F-sz Pracy	147 035,96
c) odpis na ZFSS	26 810,00
7. Pozostałe koszty	29 500,94
a) ubezpieczenia	3 471,44
b) podróże służbowe	2 078,50
c) Zaiks, opłaty startowe, inne	23 951,00
Pozostałe koszty operacyjne	0
Koszty finansowe	181,02
Razem koszty	2 076 008,59
<b>Przychody ogółem</b>	<b>2 116 843,11</b>
<b>Koszty ogółem:</b>	<b>2 076 008,59</b>
<b>Strata brutto:</b>	<b>40 834,52</b>
Podatek dochodowy:	0
<b>Zysk netto:</b>	<b>40 834,52</b>

#### V. Zrealizowane projekty współfinansowane przez inne podmioty

W 2013 roku zostały zrealizowane cztery projekty, na które otrzymano bezzwrotne dofinansowanie.

1. Cyfryzacja i modernizacja kina dofinansowanie z Państwowego Instytutu Sztuki Filmowej w wysokości 50% kosztu inwestycji netto, tj 147 497,50 Projekt został zakończony i rozliczony.
2. Dwa etapy projektu Dom Kultury+ Inicjatywy Lokalne na ogólną kwotę 31155,00. Dofinansowanie z Narodowego Centrum Kultury ok. 96%, tj 29 995,00. Projekt zakończony i rozliczony.
3. Dożynki Gminne na kwotę 33 853,79, z czego dofinansowanie 73%, tj 24 615,60. W trakcie rozliczania.
4. „O finansach w bibliotece” - koszt 800,00 - dofinansowanie 100%. Projekt zakończony i rozliczony.

#### VI. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto przy zysku bilansowym:

1. Zysk bilansowy	40 834,52
2. Przychody ogółem	2 116 843,11
w tym:	
a) dotacje	1 776 111,00
3. Koszty ogółem	2 076 008,59
w tym koszty nie będące kosztami uzyskania przychodu zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych:	
a) amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych środkami pomocy bezzwrotnej art.16,ust.1,pkt.63a	43 726,23
b) naliczone lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań art.16,ust.1,pkt.11	0
c) odsetki budżetowe art.16,ust.1,pkt.21	0
d) odszkodowanie z tyt. wypadku przy pracy art.16,ust.1, pkt.16	0
e) PFRON, art.16, ust.1, pkt.58	0
f) nie zapłacony odpis na ZFSS	0
g) darowizny art.16,ust.1, pkt.14	0
h) składki na rzecz organizacji zrzeszających pracodawców do wys.0,15%	0
i) kwoty wynagrodzeń wypłaconych w poprzednim roku	0
j) odpisy aktualizujące należności zaliczone do przychodów należnych, których nieściągalności nieuprawdopodobniono art.16,ust.1, pkt.26a	0

#### 4. Ustalenie kosztów uzyskania przychodu

a) wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:	
- dotacja podmiotowa	0
- amortyzacja	43 726,23
łącznie	43 726,23

b) koszty uzyskania przychodu – 2 032 282,36

Koszty ogółem – wydatki nie stanowiące k.u.p.  
2 076 008,59 – 43 726,23 = 2 032 282,36

c) dochód podatkowy – 84 560,75

Przychód ogółem - koszty uzyskania przychodu  
2 116 843,11 – 2 032 282,36 = 84 560,75

e) dochód do opodatkowania (wydatki na PFRON) - 0  
f) odliczenia od dochodu (darowizny) - 0



VII. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat - wariant porównawczy

VIII. Straty i zyski nadzwyczajne w 2013 r. nie wystąpiły.

IX. ROK „MG” w roku 2013 nie ma obowiązku składania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

X. Informacja dotycząca pracowników

Na koniec roku były zatrudnione 24 osoby na 22,2 etatu, zaś w grupach zawodowych kształtowało się jak niżej:

1. Pracownicy ROK – 14,7 etatu – 16 pracowników
  - a) pracownicy merytoryczni – 7,2 etatów ( 8 osób)
  - b) pracownicy techniczni – 5,5 ( 6 osób)
  - c) pracownicy administracji – 2,0 ( 2 osoby)

2. Pracownicy biblioteki – 7,5 etatu – 8 pracowników

- a) pracownicy merytoryczni – 6,0 (6 osób)
- b) pracownicy obsługi – 1, 5 ( 2 osoby)

Stanowisko dyrektora ROK i kierownika biblioteki ujęte są w dziale merytorycznym.

Tab. 7. Rozliczenie wynagrodzeń ROK ( kwoty brutto w zł.)

Lp.	Wyszczególnienie	2012 rok	2013 rok
1.	Osobowy fundusz płac: - w tym nagrody jubileuszowe	748 052,94 12 883,64	767 858,11 1653,80
2.	Bezosobowy fundusz płac	164 214,34	261 579,73
3.	Razem wynagrodzenia	912 267,28	1 029 437,84
4.	Średnia płaca brutto pracowników zatrudnionych na umowę o pracę	2 849,49	2 876,15
5.	Przeciętne zatrudnienie w etatach	21,5	22,2

XI. Proponowane pokrycie zysku

Wnioskuje o przebieganie zysku bilansowego w wysokości 40 834,52 na fundusz instytucji kultury.

Sporządził: Bożena Żukowska

Zatwierdził:

Olecko, dn. 24.03.2014 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Bożena Żukowska*  
Bożena Żukowska

w/z Dyrektora  
ROK w Olecku "Mazury Garbate"  
*Radosław Skrodzki*  
Radosław Skrodzki  
Kierownik Działu Organizacyjno-Merytorycznego