

**UCHWAŁA NR XLVIII.296.2014
RADY MIEJSKIEJ W CHOCIANOWIE**

z dnia 27 czerwca 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2013 rok Chocianowskiego Ośrodka Kultury
w Chocianowie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. 2013 r., poz. 594, zm. poz. 645 i 1318, Dz. U. z 2014 r., poz. 379) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2013 r., poz. 330, zm. poz. 613) w związku ze Statutem Chocianowskiego Ośrodka Kultury w Chocianowie, uchwalonego uchwałą Rady Miejskiej w Chocianowie Nr V/37/2007 z dnia 1 marca 2007 r, **Rada Miejska w Chocianowie uchwala, co następuje :**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Chocianowskiego Ośrodka Kultury w Chocianowie za 2013 rok, obejmujące:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans na 31 grudnia 2013 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 197.548,07 zł,
- 3) rachunek zysków i strat/wariant porównawczy/ za okres od dnia 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. wykazując zysk 14.501,43 zł,
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Chocianów.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Chocianowie


Ryszard Bartosz



FN/OK
21.03.2014
31.03.2014
Skarbiec

Chocianowski Ośrodek Kultury

ul. T. Kościuszki 5, 59-140 Chocianów
tel. (076) 818 55 80 ; (076) 818 41 35 fax: (076) 818 55 80
www.chok.pl e-mail: chok5@wp.pl

Chocianów, 27.03.2014r.

FN.3021.05.2014

URZĄD MIASTA I GMINY W CHOCIANOWIE W P Ł Y N Ę Ł O	
28.03.2014	
KANCELARIA OGÓLNA	
L.dz.
Il. zał. Podpis

Burmistrz Miasta i Gminy
Chocianów
Pan Roman Kowalski
ul. Ratuszowa 10
59-140 Chocianów

Chocianowski Ośrodek Kultury przedkłada *Sprawozdanie finansowe za 2013 r.* na które składa się:

1. Bilans instytucji kultury za 2013 r.

- **Załącznik nr 1** do bilansu – Bilans zamknięcia- sposób przeprowadzenia inwentaryzacji stanu aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2013 r.

- **Załącznik nr 2** do bilansu – Oświadczenie o przeprowadzeniu inwentaryzacji składników majątkowych na dzień 31 grudnia 2013 r.

- **Załącznik nr 3** do bilansu- Zestawienie potwierdzeń sald do bilansu zamknięcia w zakresie środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 31 grudnia 2013 r.

- **Załącznik nr 4** do bilansu- Stan zobowiązań i należności według stanu na dzień 31 grudnia 2013 r.

2. Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony w wariantcie porównawczym na dzień 31 grudnia 2013 r.

3. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Chocianowskiego Ośrodka Kultury za 2013 rok.

DYREKTOR
CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY
mgr Krystyna Kozolup



FN
18.06.2014

18.06.2014r

Karłowicz JPT

Chocianowski Ośrodek Kultury

ul. T. Kościuszki 5, 59-140 Chocianów
tel. (076) 818 55 80 ; (076) 818 41 35 fax: (076) 818 55 80
www.chok.pl e-mail: chok5@wp.pl

FN.3021.08.2014

URZĄD MIASTA I GMINY W CHOCIANOWIE W P Ł Y N Ę Ł O
18.06.2014
KANCELARIA OGÓLNA
L.dz. 8030
Il. zał. 4 Podpis A

Chocianów, 17.06.2014r.

**Burmistrz Miasta i Gminy
Chocianów
Pan Roman Kowalski
ul. Ratuszowa 10
59-140 Chocianów**

Chocianowski Ośrodek Kultury przedkłada korektę do *Sprawozdania finansowego za 2013 r* wraz z załącznikami przekazanego pismem nr FN.3021.05.2014r z dnia 27.03.2014r.

Korekta dotyczy kwot błędnie wprowadzonych w Bilansie w pozycji Pasywa VII Zysk (strata) z lat ubiegłych sporządzonym na dzień 31 grudnia 2013 roku.

Kwot błędnie wprowadzonych w Rachunku Zysków i Strat według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz Informacji dodatkowej do Sprawozdania finansowego Chocianowskiego Ośrodka Kultury za 2013 rok.

Z poważaniem

DYREKTOR
CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY
mgr Krystyna Kozółka

BILANS

sporządzony na dzień: 31 GRUDNIA 2013 ROKU

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		stan na początek roku	stan na koniec roku			stan na początek roku	stan na koniec roku
		162 831,91	148 869,17			84 978,57	99 480,00
A	Aktywa trwałe			A	Kapitał (fundusz) własny		
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	67 285,25	67 285,25
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	162 831,91	148 869,17	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	162 831,91	148 869,17			0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00			0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 644,43	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	80 464,18	68 771,38	VIII	Zysk (strata) netto	25 337,75	14 501,43
d)	środki transportu	0,00	0,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	82 367,73	80 097,79	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	106 771,43	98 068,07
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych – udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 896,24	8 323,46
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	2 896,24	8 323,46
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				

B	Aktywa obrotowe	28 918,09	48 678,90	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 896,24	8 323,46
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	2 896,24	8 323,46
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2 441,68	700,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	103 875,19	89 744,61
b)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	2 441,68	700,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	103 875,19	89 744,61
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 441,68	700,00		- długoterminowe	103 875,19	89 744,61
	- do 12 miesięcy	2 441,68	700,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	26 476,41	47 978,90				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 476,41	47 978,90				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	26 476,41	47 978,90				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26 454,42	47 946,80				
	- inne środki pieniężne	21,99	32,10				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	191 750,00	197 548,07		PASYWA razem (suma poz. A i B)	191 750,00	197 548,07

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Dubel

Ewa Dubel

17.06.2014

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

DYREKTOR

CHOCIAŃOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY

mgr Krystyna Kozdziej

17.06.14

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

OBJAŚNIENIE

Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej :

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w kwocie	6.362,94 zł
2. Umorzenie środków trwałych w kwocie	96.928,72 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenie w kwocie	231.794,40 zł
4. Odpisy aktualizujące należności w kwocie	0,00 zł
w tym : należności uboczne	0,00 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Dubel

Ewa Dubel

Główna księgowa

DYREKTOR

CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY

Kozółup
mgr Krystyna Kozółup

Kierownik jednostki

CHOCIANÓW , dnia 27.03.2014 r

B Z na dzień 31 grudnia 2013 roku

Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji stanu aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2013 r

NAZWA KONTA BILANSOWEGO	STRONA WN	STRONA MA
011 - środki trwałe	245.797,89	
013 - pozostałe środki trwałe	231.794,40	
020 – wartości niematerialne i prawne	6.362,94	
071 – umorzenie środków trwałych		96.928,72
072 – umorzenie pozostałych środków trwałych		231.794,40
131 – rachunek bieżący	47.946,80	
201 – rozrachunki z odbiorcami	700,00	
202 – rozrachunki z dostawcami		8.323,46
231 – rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	32,10	
400 – amortyzacja	31.769,79	
401 – zużycie materiałów i energii	103.564,03	
402 – usługi obce	148.289,70	
403 – wynagrodzenia	405.832,50	
404 – ubezpieczenia społeczne	58.653,58	
405 – inne świadczenia na rzecz pracowników	14.485,63	
406 – podatki i opłaty	82,00	
407 – pozostałe koszty rodzajowe	17.468,30	
490 – rozliczenie kosztów		748.375,74
500 – koszty bezpośrednie zadań statutowych	272.728,53	
550 – koszty utrzymania etatów	346.390,02	

551 – koszty utrzymania obiektów	88.804,80	
552 – koszty ogólnozakładowe	40.452,39	
740 – dotacje budżetowe –podmiotowe		633.400,00
743 – dotacje innych instytucji na zadania bieżące		50.000,00
750 – przychody finansowe		343,13
751 – koszty finansowe	789,00	
760 – pozostałe przychody operacyjne		111.692,85
761 – pozostałe koszty operacyjne	0,02	
800 - fundusz instytucji kultury		84.978,57
846 – rozliczenie międzyokresowe przych.majątku		89.744,61

SALDA ZGODNE

CHOCIANÓW ,dnia 17.06.2014r

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Główna księgowa
Ewa Dubel
Ewa Dubel

DYREKTOR
CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY
Wioletta Kozłup
mgr Wioletta Kozłup
Dyrektor

Załącznik nr 2

Oświadczam, że inwentaryzację składników majątkowych drogą weryfikacji sald oraz spisu z natury przeprowadzono i rozliczono według poniższego:

L.p.	Wyszczególnienie	Symbol konta	Inwentaryzacja drogą uzgodnienia sald na dzień	Termin przeprowadzenia spisu z natury	Data rozliczenia i ujęcia wyników w księgach rachunkowych	Faktyczna wartość majątku w dniu spisu
1.	Środki trwałe	011	31.12.2013r		31.12.2013r	245.797,89zł
2.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	013	31.12.2013r		31.12.2013r	231.794,40zł
3.	Wartości niematerialne i prawne	020	31.12.2013r		31.12.2013r	6.362,94zł
4.	Środki pieniężne w kasie, czek.	101		31.12.2013r	31.12.2013r	0

CHOCIANÓW, dnia 27.03.2014 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Dubel
..Kwita..Dubel.....

Główna księgowa

DYREKTOR
CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY
[Signature]
.....mgr. Krzysztof Kozłup

Dyrektor

Zestawienie potwierdzeń sald do bilansu zamknięcia na dzień 31.12.2013r

W zakresie środków pieniężnych na rachunkach bankowych - kserokopia
potwierdzenia salda w załączeniu

BANK SPÓŁDZIELCZY WE WSCHOWIE ODDZIAŁ W CHOCIANOWIE UL. KOLEJOWA 9

Saldo WN KONTA 131 Rachunek bieżący jednostki	Na kwotę	47.946,80 zł
Saldo WN konta 133 Inne rachunki bankowe	Na kwotę	0,00 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Główna księgową
Dubel
Ewa Dubel

Chocianów, dnia 27.03.2014r

DYREKTOR
CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY
Kozłup
mgr Krystyna Kozłup

**ZESTAWIENIE POTWIERDZEŃ SALD DO BILANSU ZAMKNIĘCIA NA
DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013 ROKU**

Środki pieniężne na rachunku bankowym – w załączeniu kserokopia
potwierdzenia salda

**BANK SPÓŁDZIELCZY WE WSCHOWIE ODDZIAŁ W CHOCIANOWIE
UL.KOLEJOWA 9**

SALDO WN KONTA – 131 – NA KWOTĘ 47.946,80 ZŁ

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Dubel
Główna księgowa
Ewa Dubel

DYREKTOR
CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY
Kozłup
Dyrektor
Krzyszyna Kozłup

CHOCIANÓW DNIA 27.03.2014r

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY CHOCIANÓW

KOŚCIUSZKI 5
59-140 CHOCIANÓW

dnia 2014.01.02

BANK SPÓŁDZIELCZY
we **WSCHOWIE**
O/CHOCIANÓW
59-140 Chocianów, ul. Kolejowa 9
... tel.(076) 8185-023, 8185-588
(stempel nagł. Oddz. Banku)

Zawiadamiamy, że Państwa rachunki wykazują na koniec dnia 2013.12.31 wymienione poniżej salda.

Prosimy o przesłanie, w terminie 14 dni od daty wysłania niniejszego zawiadomienia, potwierdzenia zgodności sald na załączonej kopii lub zgłoszenia ich niezgodności na ręce Dyrektora naszego Oddziału.

BANK SPÓŁDZIELCZY
we **WSCHOWIE**
PELNOMOCNIK ZARZĄDU PELNOMOCNIK ZARZĄDU

Anna Kiota

(stempel i podpis)

Marla Nowosielska-Przybysz

Numer Klienta: 1621251	
Konto	Kwota
76 8669 0001 2016 0162 1251 0001	0.00 PLN
50 8669 0001 0162 1251 2000 0001	47 246.80 PLN Na
37001-1-00-200-0-111-1000 32	0.00 PLN
37111-1-01-001-0-111-2101 32	0.00 PLN

DYREKTOR
CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY
Kozłup
mgr Krystyna Kozłup

STAN ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31.12.2013 ROK

KONTO	TYTUŁ NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA		SALDO WN	SALDO MA
201	„ROZRACHUNKI Z ODBIORCAMI” – NALEŻNOŚCI OD ODBIORCÓW			
	1.	PIAST EXPERT SP. Z O.O.	RACHUNEK NR 88/2013 – WYKONANIE PRZEZ CHOK ŚWIADCZEŃ NA RZECZ PAST EXPERT (UMIESZCZENIE BANERA I MATERIAŁÓW REKLAMOWYCH)	700,00zł
RAZEM:			700,00zł	

Chocianowski Ośrodek Kultury na dzień 31.12.2013 roku posiada należności wymagalne z tytułu rozrachunków z pracownikami na kwotę 32,10 złotych.

202		„ROZRACHUNKI Z DOSTAWCAMI” – ZOBOWIĄZANIA WOBEC DOSTAWCÓW	
1.	PTK CENTERTEL SP.Z O.O.	FAKTURA NR 13120548643256 – OPŁATA ZA TELEFON KOMÓRKOWY	267,18zł
2.	TAURON SP.Z O.O.	FAKTURA O/S/0047564/13 – ZUŻYCIЕ ENERGII ELEKTRYCZNEJ	157,59zł
		FAKTURA VAT 24/89/244/249019018/11R/201 – DYSTRYBUCJA ENERGII ELEKTRYCZNEJ	99,42zł
		FAKTURA VAT 24/89/245/249001011/14R/201 – DYSTRYBUCJA ENERGII	509,97zł
		FAKTURA O/S1/0001047/14 – ZUŻYCIЕ ENERGII ELEKTRYCZNEJ	520,04zł
		FAKTURA VAT 24/89/246/249019012/14R/201 – DYSTRYBUCJA ENERGII	251,31zł
RAZEM:			1.538,33zł
3.	PRZEDSIĘBIORSTWO GOSPODARKI MIEJSKIEJ SP.Z O.O.	FAKTURA NR 11465/ZOM/2013C – WYWÓZ ODPADÓW KOMUNALNYCH	681,25zł
4.	PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIAŁOWO – KANALIZACYJNE	FAKTURA NR R13/3156 – WODA I ŚCIEKI	147,09zł

	FAKTURA NR R13/3201 – ŚCIEKI	202,18zł
RAZEM:		
5.	„BIUROSERWIS” ZBIGNIEW GARCZYK	349,27zł
6.	FIRMA HANDLOWO- USŁUGOWA MONIKA SMYK	3,91zł
7.	STOWARZYSZENIE AUTORÓW ZAIKS	4.500,00zł
	FAKTURA NR 3300/2013 – LITERY I CYFRY SAMOPRZYLEPNE	86,10zł
	FAKTURA NR 00128/2013 - WYNAJEM DOMKÓW DREWNIANYCH	246,00zł
	FAKTURA NR FM/A/213/2013/12/0938 – OPŁATA ZA PRAWA AUTORSKIE, ODTWARZANIE UTWORÓW	332,10zł
	FAKTURA NR FM/A/213/2013/12/0939 – OPŁATA ZA PRAWA AUTORSKIE, ODTWARZANIE UTWORÓW	455,11zł
RAZEM:		
8.	CHOFUM - GRUPA GWARANT	96,40zł
9.	POCZTA POLSKA S.A	99,91zł
10.	NOVA TELECOM SP.Z O.O.	8.323,46zł
	FAKTURA NR FM1312G236 – ZUŻYCIENIE ENERGII ELEKTRYCZNEJ NA STADIONIE	
	FAKTURA NR 69654/G0400/14/W/S/P/12/13 – OPŁATA ZA USŁUGI POCZTOWE	
	FAKTURA NR 2014/01/317561/837 – OPŁATA ZA TELEFON STACJONARNY	
RAZEM:		

CHOCIANÓW, dnia 27.03.2014r

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Dubel
Ewa Dubel

DYREKTOR
CHOCIAŃSKIEGO OŚRODKA KULTURY
mgr Krystyna Kozłotup
mgr Krystyna Kozłotup

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2013 r do 31-12-2013 r

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		na 31.12.2012 r.	na 31.12.2013 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	619 000,00	633 400,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	619 000,00	633 400,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
		0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	694 278,04	780 145,53
I	Amortyzacja	14 447,27	31 769,79
II	Zużycie materiałów i energii	103 366,03	103 564,03
III	Usługi obce	161 839,46	148 289,70
IV	Podatki i opłaty, w tym:	9 350,75	82,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	343 490,56	405 832,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50 976,94	73 139,21
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 807,03	17 468,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	75 278,04	146 745,53
D	Pozostałe przychody operacyjne	100 600,63	161 692,85
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	9 000,00	50 000,00
III	Inne przychody operacyjne	91 600,63	111 692,85
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,02
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,02
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	25 322,59	14 947,30
G	Przychody finansowe	24,58	343,13
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	24,58	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	343,13
H	Koszty finansowe	9,42	789,00
I	Odsetki, w tym:	9,42	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	789,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	25 337,75	14 501,43
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I + J)	25 337,75	14 501,43
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	25 337,75	14 501,43

GŁÓWNA KSIĘGOWA

14.06.2014 r.

Dubel
Ewa Dubel

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

DYREKTOR

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY

17.06.14

mgr Krystyna Kozolup

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Chocianów, dnia 17.06.2014r

**INDORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY
ZA 2013 ROK**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

Nazwa jednostki : CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY

Adres siedziby: UL. KOŚCIUSZKI 5, 59-140 CHOCIANÓW

Powołany jako Instytucja Kultury Uchwałą Nr XII/45/79 Rady Narodowej Miasta i Gminy w Chocianowie z dnia 27 września 1979 r.

Organizatorem Chocianowskiego Ośrodka Kultury jest Gmina Chocianów.

Organ prowadzący rejestr: URZĄD MIASTA I GMINY CHOCIANÓW

Nazwa rejestru: REJESTR INSTYTUCJI KULTURY.

Podstawowym zadaniem jednostki jest:

- ✓ Upowszechnianie kultury,
- ✓ Zaspokajanie lokalnych potrzeb w zakresie kultury,
- ✓ Wspieranie lokalnych inicjatyw kulturalnych,
- ✓ Organizacja imprez kulturalnych,
- ✓ Wspieranie amatorskiego ruchu artystycznego,
- ✓ Tworzenie warunków do rozwoju twórczości ludowej,
- ✓ Współpraca z lokalnymi twórcami kultury.

Chocianowski Ośrodek Kultury działa na podstawie – ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 1997 r. Nr 110, poz. 721 z późniejszymi zmianami) i – statutu zatwierdzonego przez Radę Miejską w Chocianowie Uchwałą Nr V/45/2003 z dnia 7 lutego 2003 r.

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Chocianowski Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2013 r. i kończący się dnia 31.12.2013 r.

Placówki podległe wchodzące w skład Chocianowskiego Ośrodka Kultury:

- Wiejski Ośrodek Kultury w Chocianowcu ,
- Wiejski Ośrodek Kultury w Trzebnicach,
- Wiejski Ośrodek Kultury w Parchowie,
- Świetlica Wiejska w Żabicach,
- Świetlica Wiejska w Michałowie,
- Świetlica Wiejska w Ogrodziskach,
- Świetlica Wiejska w Pogorzelskich,
- Świetlica Wiejska w Jabłonowie,
- Świetlica Wiejska w Brunowie.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmiennym zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki .

Jednostka sporządza:

- Bilans,
- Rachunek zysków i strat w układzie porównawczym,
- Informacje dodatkowe

W sprawozdaniu finansowym CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY 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 nimi koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- Środki trwałe w budowie w wysokości ogółem poniesionych kosztów na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,
- Inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości,
- Inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia ,
- 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 trwałej utraty wartości,

- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- Należności w kwocie nominalnej zapłaty,
- Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę,
- Rezerwy według uzasadnionej i oszacowanej wiarygodnie wartości,
- Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej,

Do wyceny według cen nabycia lub wytworzenia cen rynkowych wartości godziwej stosuje się definicję i określenia dla poszczególnych kategorii cen – wartości zawarte w art. 28 ust. 2, 3 i 4 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł ewidencjonuje się ilościowo – wartościowo i amortyzuje miesięcznie metodą liniową według zasad i stawek amortyzacyjnych.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości nie przekraczającej 3.500,00zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długo terminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Rozliczenie majątku trwałego za 2013 rok

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Urządzenia techniczne	103.263,58zł	15.991,00zł	0,00zł	119.254,58zł
2.	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	124.727,26zł	17.807,05zł	0,00zł	142.534,31zł
3.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	209.705,68zł	22.092,59zł	3,87zł	231.794,40zł
4.	Wartości niematerialne i prawne	6.362,94zł	0,00zł	0,00zł	6.362,94zł

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczystie.

Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym w jednostce taka pozycja nie występowała.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym takie powyższe zobowiązania nie występowały.

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie wystąpiły.

- o Zysk za rok 2013 zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu Instytucji.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu ,rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego ,zwiększeniach ,wykorzystaniu ,rozwiązaniu i stanie na Konic roku obrotowego.

Nie dotyczy

Podział zobowiązań według bilansu na dzień bilansowy przewidywany jest umową o okresie

Spłaty do 12 miesięcy (zobowiązania krótkoterminowe):

- o Do 1 roku – 8.323,46zł
- o Od 1 roku do 3 lat – 0,00zł
- o Powyżej 3 do 5 lat – 0,00zł
- o Powyżej 5 lat – 0,00zł

Należności od pozostałych dostawców według bilansu na dzień bilansowy jest umową w okresie spłaty do 12 miesięcy(należności krótkoterminowe):

- o Do 1 roku - 700,00zł
- o Od 1 roku do 3 lat – 0,00zł
- o Powyżej 3 do 5 lat – 0,00zł
- o Powyżej 5 lat – 0,00zł

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

W 2013 roku jednostka nie posiadała rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem jego rodzaju

Zobowiązania w okresie sprawozdawczym nie występowały.

Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje , poręczenia i weksle.

Żadne zobowiązania warunkowe , udzielone gwarancje , poręczenia i weksle nie wystąpiły

DOTACJA PODMIOTOWA OTRZYMANA OD ORGANIZATORA NA DZIAŁALNOŚĆ BIEŻĄCĄ :

➤ **633.400,00 ZŁ**

DOTACJE OD ORGANIZATORÓW

➤ **75.000,00 ZŁ**

WPŁYW OD SPONSORÓW

➤ **4.730,00 ZŁ**

Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Informacje o przychodach , kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności jednostce sprawozdawczej nie miała miejsca

Zyski i straty nadzwyczajne w danym roku obrotowym nie wystąpiły.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosił :

Konto - 131 – czyli rachunek bieżący - 47.946,80 zł.

WYKAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW :

PRZYCHODY:

Dotacja od organizatora - 633.400,00 zł

Inne dotacje - 50,000,00zł

Przychody ze sprzedaży usług :

Wynajem sal - 10.800,00zł

Opłaty za zajęcia taneczne i plastyczne - 7.175,50zł

Reklama w Informatorze - 914,00zł

Pozostałe przychody:

Refundacja z Urzędu Marszałkowskiego - 25.000,00zł

Zwrot kosztów zużycia energii - 14.996,83zł

Wypożyczenie sprzętu, naczyń i inne usługi - 29.376,35zł

Pozostałe przychody operacyjne - 18.700,17zł

Darowizny - 4.730,00zł

KOSZTY :

Zużycie energii elektrycznej - 27.568,94zł

Zużycie gazu - 17.363,00zł

Zużycie wody - 2.012,13zł

Zakup opału (ekogroszek) - 2.617,47zł

Zakup pozostałych materiałów - 5.435,87zł

Naprawy ,konserwacje i przeglądy okresowe - 2.631,53zł

Wywóz nieczystości - 2.740,50zł

Zakup środków czystości - 1.487,55zł

Dzierżawa (zbiornik gazu) - 492,00zł

Usługi remontowe - 1.999,98zł

Pozostałe usługi - 41,67zł

Wynagrodzenia - 405.832,50zł

Pochodne od wynagrodzeń - 73.139,21zł

Szkolenia - 4.040,00zł

Badania wstępne i okresowe - 826,00zł

ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH

W roku 2012 wyksięgowano nienależnie odliczony podatek VAT-7 z lat ubiegłych XI/2008 – I/2010 traktowany jako błąd podstawowy (art. 54 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r) w kwocie 7.644,43 zł z konta 226 na konto 820 – Rozliczenie wyniku finansowego. Zgodnie z art. 54 kwota 7.644,43 zł nienależnie odliczonego podatku VAT , została przeksięgowana na konto 800 – Fundusz Instytucji Kultury.

Od 01.01.2013r środki pieniężne (w formie dotacji celowej) otrzymane od organizatora na finansowanie kosztów realizacji inwestycji , zaliczane są w księgach rachunkowych instytucji kultury , zgodnie z art 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Kwoty zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od środków trwałych. Wpływ środków pieniężnych otrzymanych na finansowanie zakupu lub budowy środków trwałych nie zwiększają Funduszu Instytucji Kultury. W związku z nowelizacją treści art. 29 ustawy o rachunkowości o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej nie ewidencjonuje się pokrycia amortyzacji na koncie 800 – Fundusz Instytucji Kultury. Odpisy amortyzacyjne księguje się na konto 400 WN – amortyzacja w korespondencji z kontem 071 MA – umorzenie środków trwałych bez pośrednictwa konta 800 – Fundusz Instytucji Kultury.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Główna księgowa *Dubel*
17.06.2014
Ewa Dubel

DYREKTOR
CHOCIMANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY

Władysław Rogoziński
Dyrektor