

Projekt
Nr X. 56. 2015

UCHWAŁA NR X. 56. 2015
RADY MIEJSKIEJ W CHOCIANOWIE

z dnia 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2014 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 oraz z 2014 r. poz. 379 i 1072.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2013 r., poz. 330, zm. poz. 613, z 2014 r. poz. 768 i 1100 oraz z 2015 r. poz. 4.) **Rada Miejska w Chocianowie uchwala, co następuje :**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Chocianowskiego Ośrodka Kultury w Chocianowie za 2014 rok, obejmujące:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans na 31 grudnia 2014 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 170 957,71 zł,
- 3) rachunek zysków i strat/wariant porównawczy/ za okres od dnia 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. wykazując stratę w kwocie 48 416,90 zł,
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Małgorzata Jędrzejewska
RADCA PRAWNY

SKARBNIK
Miejski Ośrodek Kultury



FN
9.06.2015. W
09.06.2015
Kozłup

Chocianowski Ośrodek Kultury

Załącznik do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Chocianowie

ul. T. Kościuszki 5, 59-140 Chocianów..... 2015r.
tel. (076) 818 55 80 ; (076) 818 41 35 fax: (076) 818 55 80
www.chok.pl e-mail: chok5@wp.pl

Chocianów, 08.06.2015 r.

CHOK.FN.3021.09.2015 r.

URZĄD MIASTA I GMINY W CHOCIANOWIE W P Ł Y N E Ł O
08.06.2015
KANCELARIA OGÓLNA
L.dz. 1349
Il. zał. 1 Podpis

BURMISTRZ MIASTA I
GMINY CHOCIANÓW
Pan Franciszek Skibicki

Chocianowski Ośrodek Kultury przedkłada korektę do części opisowej Sprawozdania Finansowego za 2014 rok. Korekta dotyczy błędnie sformułowanej treści.

Z poważaniem

DYREKTOR
CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY
mgr Krystyna Kozłup

BILANS

sporządzony na dzień: 2014-12-31

Jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2013-12-31	2014-12-31			2013-12-31	2014-12-31
A	Aktywa trwałe	148 869,17	134 991,78	A	Kapitał (fundusz) własny	99 480,00	51 063,10
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	84 978,57	99 480,00
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	148 869,17	134 991,78	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	148 869,17	134 991,78			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	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	68 771,38	66 889,18	VIII	Zysk (strata) netto	14 501,43	-48 416,90
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	80 097,79	68 102,60	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	98 068,07	119 894,61
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	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 323,46	34 061,43
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	8 323,46	34 061,43
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	48 678,90	35 965,93	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:	8 323,46	19 688,78
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	8 323,46	19 688,78
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	700,00	1 240,40	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	13 869,65
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	503,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	89 744,61	85 833,18
b)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	700,00	1 240,40	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	89 744,61	85 833,18
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	700,00	1 240,00		- długoterminowe	89 744,61	85 833,18
	- do 12 miesięcy	700,00	1 240,00		- 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	0,40				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	47 978,90	34 725,53				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	47 978,90	34 725,53				
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	47 978,90	34 725,53				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	47 946,80	34 025,53				
	- inne środki pieniężne	32,10	700,00				
	- 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)	197 548,07	170 957,71		PASYWA razem (suma poz. A i B)	197 548,07	170 957,71

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dubel
mgr Ewa Dubel

31.03.2015

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

DYREKTOR

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY

31.03.2015

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2014 r do 31-12-2014 r

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013-12-31	2014-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	633 400,00	640 000,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	633 400,00	640 000,00
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	780 145,53	814 277,81
I	Amortyzacja	31 769,79	17 376,28
II	Zużycie materiałów i energii	103 564,03	141 442,26
III	Usługi obce	148 289,70	198 446,85
IV	Podatki i opłaty, w tym:	82,00	82,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	405 832,50	399 231,31
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	73 139,21	57 699,11
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	17 468,30	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	146 745,53	174 277,81
D	Pozostałe przychody operacyjne	161 692,85	125 860,91
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	50 000,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	111 692,85	125 860,91
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,02	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,02	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	149 947,30	174 416,90
G	Przychody finansowe	343,13	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	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	343,13	0,00
H	Koszty finansowe	789,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	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	789,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	149 501,43	174 416,90
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)	149 501,43	174 416,90
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)	149 501,43	174 416,90

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY
GŁÓWNY KSIĘGOWY

31.03.2015 mgr. Ewa Dubel...
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY

31.03.2015 mgr. Krystyna Kozłup
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wlełosobowy, wszystkich członków tego organu)

załącznik nr 1.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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

Majątek trwały w 2014 roku zaliczany do kosztów uzyskania przychodu

Lp.	Aktywa trwałe	Symbol	BO 2014-01-01	Zakup	Likwidacja i sprzedaż środków trwałych	BZ 2014-12-31
I	Wartości niematerialne i prawne	20				
1	Inne wartości niematerialne i prawne	020-03	6 362,94 zł	0,00 zł	0,00 zł	6 362,94 zł
II	Rzeczowe aktywa trwałe	10				
0	Grunty	010-00	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	010-01	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	010-02	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3	Kotły i maszyny energetyczne	010-03	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	010-04	9 384,45 zł	0,00 zł	0,00 zł	9 384,45 zł
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	010-05	34 160,82 zł	0,00 zł	0,00 zł	34 160,82 zł
6	Urządzenia techniczne	010-06	59 718,31 zł	0,00 zł	0,00 zł	59 718,31 zł
7	Środki transportu	010-07	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	010-08	142 534,31 zł	0,00 zł	0,00 zł	142 534,31 zł
Razem			252 160,83 zł	0,00 zł	0,00 zł	252 160,83 zł

UMORZENIE – AMORTYZACJA ZA ROK 2014

Stanowiące koszty uzyskania przychodów

Lp.	Aktywa trwałe	Symbol	Zakupy 2014	Amortyzacja	Inne zmiany (likwidacja)	Umorzenie 2014
-----	---------------	--------	----------------	-------------	-----------------------------	-------------------

I	Wartości niematerialne i prawne	20				
1	Inne wartości niematerialne i prawne	020-03	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

II	Rzeczowe aktywa trwałe	10				
0	Grunty	010-00	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	010-01	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	010-02	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3	Kotły i maszyny energetyczne	010-03	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	010-04	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	010-05	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6	Urządzenia techniczne	010-06	0,00 zł	1 882,20 zł	0,00 zł	1 882,20 zł
7	Środki transportu	010-07	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
8	Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie	010-08	0,00 zł	15 494,08 zł	0,00 zł	15 494,08 zł

Razem	0,00 zł	17 376,28 zł	0,00 zł	17 376,28 zł
-------	---------	--------------	---------	--------------

**Majątek trwały w 2014 roku nie zaliczany do kosztów uzyskania przychodu
(darowizny)**

Lp.	Aktywa trwałe	Symbol	BO 2014-01-01	Otrzymane	Likwidacja i sprzedaż środków trwałych	BZ 2014-12-31
-----	---------------	--------	------------------	-----------	---	---------------

9	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	013	231 794,40 zł	27 982,13 zł	0,00 zł	259 776,53 zł
---	--	-----	---------------	--------------	---------	---------------

UMORZENIE – AMORTYZACJA ZA ROK 2014

Nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów

Lp.	Aktywa trwałe	Symbol	Otrzymane 2014	Amortyzacja	Inne zmiany (likwidacja)	Umorzenie 2014
-----	---------------	--------	-------------------	-------------	-----------------------------	-------------------

1	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	013	27 982,13 zł	27 982,13 zł	0,00 zł	27 982,13 zł
---	--	-----	--------------	--------------	---------	--------------

2. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście.

CHOK nie posiada gruntów użytkowanych wiczyście

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

CHOK nie posiada środków trwałych nie amortyzowanych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy oraz leasingu.

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dubel
mgr Ewa Dúbel

DYREKTOR
CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY
Kozojup
mgr Krystyna Kozojup

Zestawienie potwierdzeń sald do bilansu zamknięcia na dzień 31.12.2014r

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	34.025,53zł
Saldo WN konta 133 Inne rachunki bankowe	Na kwotę	0,00 zł

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Główny księgowy
Ewa Dubel
mgr Ewa Dubel

Chocianów, dnia 31.03.2015r

DYREKTOR
CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY
Krzysztof Kozłup
mgr Krzysztof Kozłup
Dyrektor

KONTO 202	„ROZRACHUNKI Z DOSTAWCAMI” – ZOBOWIĄZANIA WOBEC DOSTAWCÓW			<u>SALDO MA</u>
	1.	TRANZANIT MEDICA SP. Z O.O.	FAKTURA VAT NR: 42/J/2014	7.452,00 zł
	2.	BARDOŃ CERAMIKA S.C.	FAKTURA VAT 374/A/2014	10.015,93 zł
	3.	SKŁADKI ZUS- (SPOŁECZNE ZDROWOTNE ,FUNDUSZ PRACY)	ZUS P DRA – DEKLARACJA ROZLICZENIOWA M12.2014	11.884,63 zł
	4.	STOWARZYSZENIE AUTORÓW ZAIKS – ODTWARZANIE UTWORÓW	FAKTURA VAT NR FM/A/213/2014/12/0885	86,10 zł
	5.	CHOFUM GRUPA GWARANT – ZUŻYCIE ENERGII ELEKTRYCZNEJ NA STODIONIE	FAKTURA VAT NR FM1412G227	109,81 zł
	6.	POCZTA POLSKA S.A.	FAKTURA VAT NR:FV-69196/G0400/14/WW/S/P/12/14	36,40 zł
	7.	PRZEDSIĘBIORSTWO GOSPODARKI MIEJSKIEJ SP. Z O. O.	FAKTURA NR ZOM/00253/12/2014	943,55 zł
	8.	TAURON S.A.	Faktura nr 24/89/280/249019010/20R/2014	3.533,01 zł
	RAZEM :			34.061,43 Zł

STAN ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31.12.2014 ROK

KONTO	TYTUŁ NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA		SALDO WN	SALDO MA	
201	„ROZRACHUNKI Z ODBIORCAMI” – NALEŻNOŚCI OD ODBIORCÓW				
	1.	MKS „VICTORIA” PARCHÓW	RACHUNEK NR 93/2014 – ZWROT ZA ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ	1.240,40zł	
	RAZEM:			1.240,40zł	

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dubel
mgr Ewa Dubel

DYREKTOR
CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY
Kozłup
mgr Krystyna Kozłup

Chocianów, dnia 08.06.2015 r.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY

ZA 2014 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 01.01.2014 r. i kończący się dnia 31.12.2014 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 2014 rok (załącznik nr 1.)

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

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.

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 koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy

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

Spłaty do 12 miesięcy (zobowiązania krótkoterminowe):

- Do 1 roku – 34.061,43 zł
- Od 1 roku do 3 lat – 0,00zł
- Powyżej 3 do 5 lat – 0,00zł
- Powyżej 5 lat – 0,00zł

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

- Do 1 roku - 1.240,40zł
- Od 1 roku do 3 lat – 0,00zł
- Powyżej 3 do 5 lat – 0,00zł
- Powyżej 5 lat – 0,00zł

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

W 2014 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

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 2014 roku wynosił :

Konto - 131 – rachunek bieżący - 34.025,53 zł

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Dotacja podmiotowa otrzymana od organizatora na działalność bieżącą :

- **640.000,00 zł**

WYKAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW :

PRZYCHODY:

Dotacja od organizatora - 640.000,00 zł

Przychody ze sprzedaży usług :

Wynajem sal - 14.189,00 zł

Opłaty za zajęcia taneczne i plastyczne - 5.805,50 zł

Reklama w Informatorze - 1.210,00 zł

Zwrot kosztów zużycia energii - 9.938,94 zł

Wpływ za bilety - 6.210,00 zł

Pozostałe przychody:

Refundacja z Urzędu Marszałkowskiego - 12.107,47 zł

Wpływ od sponsorów - 65.100,00 zł

Darowizny - 11.300,00 zł

RAZEM PRZYCHODY - 765.860,91 Zł

KOSZTY:

Zużycie materiałów i energii - 141.442,26 zł

Usługi obce - 198.446,85 zł

Amortyzacja - 17.376,28 zł

Podatki i opłaty - 82,00 zł

Wynagrodzenia - 399.231,31 zł

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 57.699,11 zł

RAZEM KOSZTY : 814.277,81 Zł

CHOCIANOWSKI ODRUDEK KULTURY CHOCIANOW

KOSCIUSZKI 5
59-140 CHOCIANOW

dnia 2015.01.02

BANK SPÓŁDZIELCZY
we WSCHOWIE
O/CHOCIANÓW
... 59-140 Chocianów, ul. Kolejowa 9
(stempel i pieczęć Oddz. Banku) tel. (076) 8185-023, 8185-586

Zawiadamiamy, że Państwa rachunki wykazują na koniec dnia 2014.12.31 wymienione powyżej 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.

PELNOMOCNIK ZARZĄDU

PELNOMOCNIK ZARZĄDU

Marie Nowosielska-Przybył (stempel i podpis)

Anna Słota

Numer klienta: 1621251

Konto	Uwaga	Kwota
78 8669 0001 2016 0162 1251 0001		0.00 PLN
50 8669 0001 0162 1251 2000 0001		34 025.53 PLN Ma
37001-1-00-200-0-111-1000 32		0.00 PLN
37111-1-01-001-0-111-2101 32		0.00 PLN

PROTOKÓŁ

z inwentaryzacji gotówki w kasie Chocianowskiego Ośrodka Kultury przeprowadzonej w dniu 31 grudnia 2014 r. od godz. 11.00 do godz. 11.30 przez zespół spisowy powołany zarządzeniem Dyrektora nr 10/2014 z dnia 22 grudnia 2014 r. w składzie:

- 1) przewodniczący: Joanna Bartosz
- 2) członek: Marta Maziak

Inwentaryzację przeprowadzono w obecności:
Głównej księgowej – Ewy Dubel oraz osoby materialnie odpowiedzialnej-
Referenta ds. kadr i płac/kasjera – Sylwii Pętał-Miziołek.

W toku inwentaryzacji stwierdzono:

- 1 Stan gotówki w kasie - 0 złotych.
2. Saldo kasowe na dzień 31 grudnia 2014 r. według raportu kasowego nr 25/2014 - 0 złotych.

Druki ścisłego zarachowania:

1. Czyste blankiety czeków gotówkowych: 17 sztuk od nr 3039483084 do nr 3039483100 .
2. Blankiety czeków anulowanych: 0 sztuk
6. Ostatni dowód wpłaty KP – nr 176/2014 z dnia 31.12.2014 r.
7. Anulowane dowody wpłaty KP- nr 74/2014.
8. Nie wykorzystane dowody wpłaty KP od nr 177/2014 do nr 186/2014, które zostały anulowane.
9. Ostatni dowód wypłaty KW – nr 50/2014 z dnia 31.12.2014 r.
10. Anulowane dowody wypłaty KW – 12/2014.
11. Nie wykorzystane dowody wypłaty KW od nr 51/2014 do nr 53/2014, które zostały anulowane.

Zabezpieczenie gotówki w kasie oraz pomieszczenie, w którym znajduje się kasa jest prawidłowe.

Protokół niniejszy sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kasie. W związku z ustaleniami zawartymi w niniejszym protokole osoba materialnie odpowiedzialna nie wniosła zastrzeżeń.

Zespół spisowy:

- 1) Bartosz Joanna.....
- 2) Marta Maziak.....

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY
Referent ds. kadr i płac/kasjer
.....
osoba materialnie odpowiedzialna

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
Główny księgowy

DYREKTOR
CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY
.....
mgr Krysina Kozółup
Dyrektor

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY
59-140 Chocianów, ul. Kościuszki 5
tel. (076) 818 55 80
NIP 692-00-00-680, Id. 000287289

Chocianów, 31.12.2014.r.

OŚWIADCZENIE KASJERA

W związku z przeprowadzoną inwentaryzacją kasy w dniu 31.12.2014 r. oświadczam, co następuje:

- 1) Wszystkie dowody przychodu i wydania gotówki do czasu rozpoczęcia spisu z natury zostały ujęte w raportach kasowych od nr 1/2014 do nr 25/2014.
- 2) Stan gotówki wykazany w raporcie nr 25/2014 jest ustalony na podstawie dowodów przychodów i rozchodów w okresie od 16.12.2014 r. do 31.12.2014 r.
- 3) Brałam osobisty udział w pracach komisji i jako osoba materialnie odpowiedzialna, nie wnoszę zastrzeżeń do wyniku spisu z natury gotówki i innych składników majątkowych.

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY
Referent ds. kadry i płac/kasjer
.....
mg/ *Małgorzata Miziółka*
.....
mg/ *Małgorzata Miziółka*

UZASADNIENIE

Chocianowski Ośrodek Kultury w Chocianowie funkcjonuje jako samorządowa instytucja kultury. Zgodnie ze Statutem Chocianowskiego Ośrodka Kultury, nadzór nad działalnością CHOK sprawuje Rada Miejska w Chocianowie.

Roczne sprawozdanie finansowe za 2014 rok Chocianowskiego Ośrodka Kultury w Chocianowie obejmuje:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014r. oraz dodatkową informację i objaśnienia.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

BURMISTRZ
Franciszek Skibiński