

**UCHWAŁA NR X.56.2015  
RADY MIEJSKIEJ W CHOCIANOWIE**

z dnia 25 czerwca 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.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Chocianowie

  
**Krzysztof Leszczyński**



FN  
9.06.2015. W  
09.06.2015. Skarbicki/PB

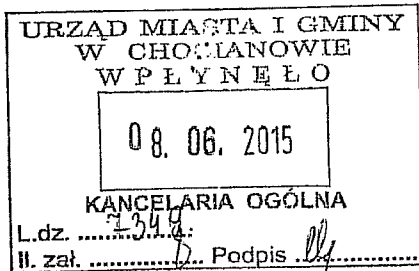
## Chocianowski Ośrodek Kultury

Załącznik do Uchwały Nr X.56.2015  
Rady Miejskiej w Chocianowie

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](mailto:chok5@wp.pl)

Chocianów, 08.06.2015 r.

CHOK.FN.3021.09.2015 r.



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 – 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	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 323,46	34 061,43
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	8 323,46	34 061,43
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	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				
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>197 548,07</b>	<b>170 957,71</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>197 548,07</b>	<b>170 957,71</b>

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 wieloosobowym, 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
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych	633 400,00	640 000,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	633 400,00	640 000,00
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	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:		
	– podatek akcyzowy	82,00	82,00
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	405 832,50	399 231,31
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	73 139,21	57 699,11
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 468,30	0,00
		0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	146 745,53	174 277,81
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	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
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	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
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	14 947,30	48 416,90
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	343,13	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:		
	– 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
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	789,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– 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
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	14 501,43	48 416,90
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I + J)</b>	14 501,43	48 416,90
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	14 501,43	48 416,90

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

31.03.2015  
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

mgr. Ewa Dubel...

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY  
 DYREKTOR

31.03.2015  
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

mgr. Krystyna Kozalup

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

### 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, przyrządy, 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 wieczysto.**

CHOK nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto

**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 Dubel

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  
*Krzyszyna Kozłup*  
mgr Krzyszyna 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
	<b>RAZEM :</b>			<b>34.061,43 Zł</b>

**STAN ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31.12.2014 ROK**

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

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 zapłatą,
- 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**

CHOCIANÓWSKI OŚRODEK KULTURY CHOCIANÓW

KOŚCIUSZKI 5  
59-140 CHOCIANÓW

dnia 2015.01.02

**BANK SPÓŁDZIELCZY**  
we WSCHOWIE  
O/CHOCIANÓW  
... 59-140 Chocianów, ul. Kolejowa 9  
tel. (076) 8185-023, 8185-586  
(stempel i data oddz. banku)

Zawiadamiamy, że Państwa rachunki wykazują na koniec dnia 2014.12.31 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.

PEŁNOMOCCNIK ZARZĄDU

.....  
Marie Nowosielska-Przybylska (stempel i podpis)  
PEŁNOMOCCNIK ZARZĄDU  
Anna Stola

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:  
Główny księgowy – 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 Krystyna Kozłup  
.....  
Dyrektor

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY  
59-140 Chocianów, ul. Kościuszki 5  
tel. (078) 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  
.....  
m.g. *Magdalena Miziulek*