

**Zarządzenie Nr 0050.266.2015
Burmistrza Miasta Cieszyna
z dnia 30 marca 2015 roku**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury p.n. Cieszyński Ośrodek Kultury „Dom Narodowy” w Cieszynie za rok 2014

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.).

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 instytucji kultury p.n. Cieszyński Ośrodek Kultury „Dom Narodowy” w Cieszynie, stanowiące załącznik Nr 1 do zarządzenia.

§ 2

Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta

Ryszard Macura
Ryszard Macura

Rozdzielnik:

1 x OR I teczka zarządzeń

1 x COK DN *Macura*

1 x FN *Macura*

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: Cieszyński Ośrodek Kultury „Dom Narodowy”
43-400 Cieszyn, Rynek12
2. Podstawowy przedmiot działalności: działalność kulturalna
3. Wpis do rejestru instytucji kultury: UM - PKT 2/2/92 z dnia 01.02.1992 r.
Burmistrz Miasta Cieszyna
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2014 – 31.12.2014 r.
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

1/ Środki trwałe o wartości

- a) do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo wg użytkowników w koszty amortyzacji jednorazowej,
- b) Środki trwałe o wartości do 500 zł i okresie użytkowania powyżej roku nie są objęte ewidencją ilościową (ew. wyjątki uzgadniane są każdorazowo) i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów.

2/ Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3 500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

sporządził:

Data i miejsce:

zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
COK „DOM NARODOWY”

mgr Dorota Węglarzy

Cieszyn, 23.03.2015 r.

DYREKTOR
COK „DOM NARODOWY”

mgr Cecylia Gusz-Płońska

Cieszyński Ośrodek Kultury
> **DOM NARODOWY** <
43-400 CIESZYN, Rynek 12
Tel./Fax 8512-520, Tel. 8510-711,
NIP 548-10-27-899
ING Bank Śląski S.A. Oddział w Cieszynie
Nr 46 1020 1000 0022 7081 4359

Część opisowa do wykonania planu za 2014 r.

1. Wykonanie planu finansowego za 2014 r. zawiera następujące dane:

Przychody:	razem	1 645 990,71 zł
	dotacja UM	1 438 600,00 zł
	inne przychody	207 390,71 zł
	w tym:	
	- z wynajmu (pomieszczeń i sprzętu)	56 549,69 zł
	- sprzedaż biletów i inne wpłaty	125 949,40 zł
	- odsetki bankowe i inne przychody	1 152,60 zł
	- od sponsorów	23 739,02 zł

2. **Koszty** wyniosły 1 646 730,40 zł w tym koszt wynagrodzeń z tytułu umów o pracę wyniósł (wraz z pochodnymi) 681 710,53 zł, wynagrodzenia bezosobowe wyniosły (wraz z narzutami) 152 019,41 złote. Nadwyżka kosztów nad przychodami została pokryta ze środków własnych.

Wydatki objęły koszty działalności merytorycznej, a mianowicie Działu Upowszechniania Kultury, zajmującego się realizacją ustalonego planu rocznego w zakresie imprez (spotkań poetyckich, literackich, teatralnych, muzycznych, oświatowych, imprez dla dzieci i młodzieży, konkursów i wystaw), prowadzenia sekcji tematycznych dla dzieci i młodzieży (malarstwo, rysunek, ceramika, rękodzieło artystyczne, taniec, rytmika, muzyczna i szachowa). Największą pozycją kosztową 2014 r. związaną z organizowaniem imprez było Święto Trzech Braci, Wakacyjne Kadry, Dekada Muzyki Organowej, Cieszyński Festiwal Jazzowy i inne imprezy. Koszty utrzymania obiektu i administracji pozostają na dotychczasowym poziomie.

3. Zatrudnienie wyniosło 13,3 etatów.

4. W 2014 r. nie umarzano wierzytelności z tytułu należności pieniężnych.

Sprawozdanie merytoryczne w załączeniu.

Cieszyn, 23.03.2015 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
COK „DOM NARODOWY”

mgr Dorota Węglarzy

DYREKTOR
COK „DOM NARODOWY”

mgr Cecylia Gasz-Płońska

Cieszyński Ośrodek Kultury "Dom Narodowy" w Cieszynie 548-10-27-899		Rachunek zysków i strat	
		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrówn.z nimi	1 343 594,20	1 644 838,11
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	185 234,20	206 238,11
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 098 360,00	1 378 600,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	60 000,00	60 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 679 779,72	1 645 075,67
I	Amortyzacja	7 713,00	7 668,84
II	Zużycie materiałów i energii	128 575,01	113 554,07
III	usługi obce	706 548,29	634 700,02
IV	Podatki i opłaty	38 089,59	48 003,31
V	wynagrodzenia	679 175,74	707 774,12
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	110 436,58	125 955,82
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 241,51	7 419,49
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-336 185,52	-237,56
D	Pozostałe przychody operacyjne	6,01	46,88
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	6,01	46,88
E	Pozostałe koszty operacyjne	2,10	1 534,73
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2,10	1 534,73
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-336 181,61	-1 725,41
G	Przychody finansowe	5 886,03	1 105,72
I	Odsetki	5 886,03	1 105,72
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,08	120,00
I	Odsetki	0,08	
II	Inne		120,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-330 295,66	-739,69
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-330 295,66	-739,69
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-330 295,66	-739,69

GŁÓWNY KSIĘGOWY
COK „DOM NARODOWY”

mgr Dorota Węglarzy

.....
sporządził

Cieszyn, 23.03.2015 r.

DYREKTOR
COK „DOM NARODOWY”

mgr Cecylia Gusz-Plóńska

.....
zatwierdził

Cieszyński Ośrodek Kultury "Dom Narodowy"
43-400 Cieszyn, Rynek 12
548-10-27-899

**BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień
31.12.2014 r.**

AKTYWA		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	PASywa		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
A.	Aktywa trwałe	16 141,50	14 291,72	A.	Fundusz	29 071,31	28 331,62
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz jednostki	152 960,14	29 071,31
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	II	II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)		
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	16 141,50	14 291,72	III	Wynik budżetu (+,-)		
1.1.	grunty			IV	Wynik finansowy roku bieżącego	-330 295,66	-739,69
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii budowlanej	0,00	0,00	1.1.	Zysk netto		
1.3.	Pozostałe środki trwałe	16 141,50	14 291,72	1.2.	Strata netto	-330 295,66	-739,69
1.4.	Inwestycje (środki trwałe w budowie)			V.	Wynik finansowy z roku ubiegłego	206 406,83	
1.5.	Środki przekazane na poczet inwestycji (środki trwałe w budowie)			VI.	Kapitał mniejszości	0,00	0,00
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VII.	Pozostałe pozycje		
1.1.	Akcje i udziały			B.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00		I.	Zobowiązania finansowe długoterminowe		
1.3.	Inne			II.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
V.	Należności finansowe długoterminowe			C.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	38 199,75	47 295,31
VI.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			I.	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe		
B.	Aktywa obrotowe	49 163,66	59 297,31	II.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	38 199,75	47 295,31
I.	Zapasy			III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Należności i roszczenia	22 565,94	27 778,75	IV.	fundusze specjalne	0,00	0,00
III.	Należności finansowe krótkoterminowe			D.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
IV.	Środki pieniężne	26 597,72	31 518,56	E.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		
V.	Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	F.	Inne pasywa		
C.	Rozliczenia międzyokresowe	1 965,90	2 037,90				
D.	Inne aktywa						
	Suma aktywów	67 271,06	75 626,93		Suma pasywów	67 271,06	75 626,93

Informacje uzupełniające:

- | | |
|--|--------------|
| 1. Umorz. wart. niem. i prawnych | 0,00 |
| 2. Odpisy aktualizujące należności | 0,00 |
| 3. Umorzenie rzeczowych aktywów trwałych | 1 012 737,99 |

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Cieszyn, 23.03.2015 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
COK „DOM NARODOWY”

mgr Dorota Męglarzy

Dyrektor
COK „DOM NARODOWY”
mgr Cecylia Gąz-Płońska

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2014 r.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie dotyczy Cieszyńskiego Ośrodka Kultury „Dom Narodowy”, który jest instytucją kultury podległą samorządowi. Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są liniowo, a stosowane stawki są zgodne z przepisami prawa podatkowego. Jednostka nie prowadzi magazynu, bowiem nie posiada zapasów materiałów.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1/ środki trwałe		BO	BZ
	wartość brutto		
- budynek	1 KST	547 882,00	547 882,00
- sprzęt komp., piec ceram.	4-6 KST	38 528,00	38 528,00
- kserokopiarka, sprzęt, nagłośn., wideoprojektor, fortepian	8 KST	62 669,34	62 669,34
	R a z e m	649 079,34	649 079,34
Umorzenie środków trwałych		BO amortyz. 2013	BZ
- budynek	1 KST	547 882,00	547 882,00
- sprzęt komp., piec ceram.	4-6 KST	27 036,50	3 018,84
- kserokopiarka, sprzęt, nagłośn., wideoprojektor, fortepian	8 KST	58 019,34	4 650,00
	R a z e m	632 937,84	7 668,84
Wyposażenie brutto	372 131,31		
Umorzenie wyposażenia	372 131,31		
Wartości niematerialne i prawne	-		
Umorzenie wyposażenia	-		

3. Fundusz instytucji kultury	BO	152 960,14
	BZ	29 071,31

4. Wszystkie należności i zobowiązania o okresie spłaty do 1 roku.

5. Rozliczenie różnic dotyczących podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym:

Przychody bilansowe	1 645 990,71
Różnice dot. przychodów	-
Przychody podatkowe	1 645 990,71
Koszty bilansowe	1 646 730,40
Różnice dotyczące kosztów - nieopłacone składki ZUS w części finansowanej przez płatnika składek (saldo BZ i BO)	<u>2 806,95</u>
Koszty podatkowe	<u>1 643 923,45</u>
Strata bilansowa	<u>- 739,69</u>
Zysk podatkowy	<u>2 067,26</u>

6. Nie udzielano gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

Cieszyn, 23.03.2015 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
COK „DOM NARODOWY”

mgr Dorota Węglarzy

Cieszyński Ośrodek Kultury
» DOM NARODOWY <
43-400 CIESZYN, Rynek 12
tel./Fax 8512-520, Tel. 8510-741,
NIP 548-10-27-899
ING Bank Śląski S.A. Oddział w Cieszynie
Nr 48 1020 4432 0000 0002 7051 4359

DYREKTOR
COK „DOM NARODOWY”

mgr Cecylia Gasz-Płońska

