

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 rok



1. Nazwa jednostki i siedziba: Cieszyński Ośrodek Kultury „Dom Narodowy”
43-400 Cieszyn, Rynek 12
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: 1.01.2015 – 31.12.2015 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:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
COK „DOM NARODOWY”

mgr Dorota Węglarzy

Cieszyn, 21.03.2016 r.

DYREKTOR
COK „DOM NARODOWY”

mgr Monika Sikora Monkiewicz

Część opisowa do wykonania planu za 2015 r.

1. Wykonanie planu finansowego za 2015 r. zawiera następujące dane:

Przychody:	razem	1 642 617,47 zł
dotacja UM		1 374 760,00 zł
inne dotacje		30 000,00 zł
inne przychody		237 857,47 zł
w tym:		
- z wynajmu (pomieszczeń i sprzętu)		52 028,59 zł
- sprzedaż biletów i inne wpłaty		165 258,60 zł
- odsetki bankowe i inne przychody		2 240,28 zł
- od sponsorów		18 330,00 zł

2. **Koszty** wyniosły 1 568 281 zł w tym koszt wynagrodzeń z tytułu umów o pracę wyniósł (wraz z pochodnymi) 666 936,92 zł, wynagrodzenia bezosobowe wyniosły (wraz z narzutami) 166 415,82 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 2015 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 13,8 etatów.

4. W 2015 r. nie umarzano wierzytelności z tytułu należności pieniężnych.

Sprawozdanie merytoryczne w załączeniu.

Cieszyn, 21.03.2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
COK „DOM NARODOWY”

mgr Dorota Węglarzy

DYREKTOR
COK „DOM NARODOWY”

mgr Monika Sikora Monkiewicz

Cieszyński Ośrodek Kultury "Dom Narodowy" w Cieszynie 548-10-27-899		Rachunek zysków i strat	
		za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrówn.z nimi	1 644 838,11	1 640 377,19
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	206 238,11	235 617,19
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 378 600,00	1 314 760,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	60 000,00	90 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 645 075,67	1 565 888,94
I	Amortyzacja	7 668,84	3 406,80
II	Zużycie materiałów i energii	113 554,07	85 349,57
III	usługi obce	634 700,02	600 926,67
IV	Podatki i opłaty	48 003,31	38 705,50
V	wynagrodzenia	707 774,12	712 029,82
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	125 955,82	121 322,92
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 419,49	4 147,66
VII I	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-237,56	74 488,25
D	Pozostałe przychody operacyjne	46,88	1 329,82
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	46,88	1 329,82
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 534,73	2 392,06
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 534,73	2 392,06
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 725,41	73 426,01
G	Przychody finansowe	1 105,72	910,46
I	Odsetki	1 105,72	910,46
II	Inne		
H	Koszty finansowe	120,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne	120,00	
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-739,69	74 336,47
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-739,69	74 336,47
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązki zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-739,69	74 336,47

**URZĄD SKARBOWY
W CIESZYNIE**
31-03-2016
Wpł
Wysł
L dz.

mgr Dorota Węglarczyk
GŁÓWNY KASJER
COK "DOM NARODOWY"
sporządził

Cieszyn, 21.03.2016 r.

DYREKTOR
COK "DOM NARODOWY"
mgr Monika Sikora Monkiewicz
zatwierdził

**URZĄD SKARBOWY
W CIESZYNIE**
1
Wpł. 31-03-2016
Wysł. Zalicz.
Zal.

Cieszyński Ośrodek Kultury "Dom Narodowy" 43-400 Cieszyn, Rynek 12 548-10-27-899		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.				
AKTYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	PASYWA		
A.	Aktywa trwałe	14 291,72	18 885,99	A.	Fundusz	28 331,62 / 102 668,09
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusz jednostki	29 071,31 / 28 331,62
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	II.	Skumulowany wynik budżetu (+,-)	
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	14 291,72	18 885,99	III.	Wynik budżetu (+,-)	
1.1.	grunty			IV.	Wynik finansowy roku bieżącego	-739,69 / 74 336,47
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii budowlanej	0,00	0,00	1.1.	Zysk netto	74 336,47
1.3.	Pozostałe środki trwałe	14 291,72	18 885,99	1.2.	Strata netto	-739,69
1.4.	Inwestycje (środki trwałe w budowie)			V.	Wynik finansowy z roku ubiegłego	
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	47 295,31 / 32 496,81
VI.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			I.	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	
B.	Aktywa obrotowe	59 297,31	114 232,77	II.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	47 295,31 / 32 496,81
I.	Zapasy			III.	Rezerwy na zobowiązania	0,00 / 0,00
II.	Należności i roszczenia	27 778,75	17 172,94	IV.	fundusze specjalne	0,00 / 0,00
III.	Należności finansowe krótkoterminowe			D.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00 / 0,00
IV.	Środki pieniężne	31 518,56	97 059,83	E.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	
V.	Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	F.	Inne pasywa	
C.	Rozliczenia międzyokresowe	2 037,90	2 046,14			
D.	Inne aktywa					
Suma aktywów		75 626,93	135 164,90	Suma pasywów		
Informacje uzupełniające:						
1.	Umorz. wart. niem. i prawnych	0,00				
2.	Odpisy aktualizujące należności	0,00				
3.	Umorzenie rzeczowych aktywów trwałych	1 031 227,80				

- Sporządził:
- Miejsce, data sporządzenia:
Cieszyn, 21.03.2016 r.

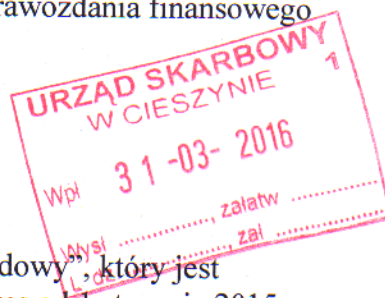
Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
COK „DOM NARODOWY”
mgr Dorota Węglarzy

DYREKTOR
COK „DOM NARODOWY”
mgr Monika Sikora Monkiewicz

Załącznik do sprawozdania finansowego
za 2015 r.

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2015 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 2015 r. do 31 grudnia 2015 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 wartość brutto		BO	BZ
- budynek	1 KST	547 882,00	547 882,00
- sprzęt komp., piec ceram.	4-6 KST	44 347,06	44 347,06
- kserokopiarka, sprzęt, nagłośn., wideoprojektor, fortepian	8 KST	62 669,34	62 669,34
R a z e m		654 898,40	654 898,40

Umorzenie środków trwałych		BO	amortyz. 2015	BZ
- budynek	1 KST	547 882,00		547 882,00
- sprzęt komp., piec ceram.	4-6 KST	30 055,34	3 406,81	33 462,15
- kserokopiarka, sprzęt, nagłośn., wideoprojektor, fortepian	8 KST	62 669,34		62 669,34
R a z e m		640 606,38	3 406,81	644 013,49

Wyposażenie brutto 387 214,32
Umorzenie wyposażenia 387 214,32

Wartości niematerialne i prawne -
Umorzenie wyposażenia -

3. Fundusz instytucji kultury BO 29 071,31
BZ 28 331,62

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

5. Rozliczenie różnic dotyczących podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym:

Przychody bilansowe	1 642 617,47
Różnice dot. przychodów	-
Przychody podatkowe	1 642 617,47
Koszty bilansowe	1 568 281,00
Różnice dotyczące kosztów - nieopłacone składki ZUS w części finansowanej przez płatnika składek (saldo BZ i BO)	<u>640,35</u>
Koszty podatkowe	<u>1 568 921,35</u>
Strata/strata bilansowa	74 336,47
Zysk podatkowy	<u>74 976,82</u>

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

Cieszyn, 21.03.2016 r.

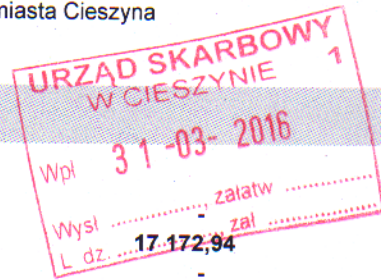
GŁÓWNY KSIĘGOWY
COK "DOM NARODOWY"

mgr Dorota Węglarzy

DYREKTOR
COK "DOM NARODOWY"

mgr Monika Sikora Monkiewicz

Informacja dodatkowa



1. Informacja o należnościach	
- wycena - w kwocie wymaganej zapłaty	
- należności krótkoterminowe (do 1 roku)	
- należności długoterminowe (powyżej 1 roku)	
2. Informacja o zobowiązaniach	
- wycena - w kwocie wymagalnej zapłaty	-
- zobowiązania krótkoterminowe (do 1 roku)	32 496,81
- zobowiązania długoterminowe (powyżej 1 roku)	-
3. Informacja o środkach pieniężnych	
- wycena wg	-
- środki pieniężne na rachunku bankowym	96 136,42
- środki pieniężne w kasie	923,41
- inne środki pieniężne	-
4. Informacja o aktywach trwałych	
- wycena wg	1 050 113,79
- umorzenie środków trwałych	1 031 227,80
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	-

Inwentaryzacja sald należności i zobowiązań występujących wobec jednostek objętych bilansem skonsolidowanym

- a) **należności od:**
- jednostek budżetowych (wymienionych w załączniku Nr 2)
 -
 - instytucji kultury (wymienionych w załączniku Nr 2)
 -
 - jednoosobowych spółek kapitałowych (wymienionych w załączniku Nr 2)
 -
 - jednostek współzależnych (wymienionych w załączniku Nr 2)
 -
- b) **zobowiązania wobec:**
- jednostek budżetowych (wymienionych w załączniku Nr 2)
 -
 - instytucji kultury (wymienionych w załączniku Nr 2)
 -
 - jednoosobowych spółek kapitałowych (wymienionych w załączniku Nr 2)
 -
 - jednostek współzależnych (wymienionych w załączniku Nr 2)
 -

GŁÓWNY KSIĘGOWY
COK „DOM NARODOWY”
mgr Dorota Węglarzy

DYREKTOR
COK „DOM NARODOWY”
mgr Monika Sikora Monkiewicz