

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury „Wzgórze Zamkowe”
w Lubinie, za 2015 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2016 r., poz. 446), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 2012 r. poz. 406 ze zm.), w związku z art. 45 ust. 2 i art. 53 ust 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity : Dz.U. z 2013 r, poz. 330 ze zm.), postawiam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury „Wzgórze Zamkowe” z siedzibą w Lubinie, ul. Pruzi 7 i 9 za 2015 r., zawierające: bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zysk netto za 2015 rok w kwocie 69 099,46 zł zwiększy fundusz rezerwowy instytucji.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA
mgr Robert Raczyński

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2015

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Ośrodek Kultury „Wzgórze Zamkowe” z siedzibą w Lubinie przy ul. Mikołaja Pruzi 7 i 9.**
2. Przedmiot działalności : upowszechnianie kultury.
3. Wpis do rejestru kultury prowadzonego przez Urząd Miejski w Lubinie z dnia 01.01.2012 roku, nr wpisu OK.402-6. REGON -021787759, NIP-6922503681.
4. Czas działalności jednostki : nieograniczony
5. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności.
7. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - środki trwałe o wartości od 200 zł do 3500 zł odpisywane są w koszty jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych (wyposażenia) ilościowo-wartościowej,
 - środki trwałe o wartości do 200 zł. i okresie użytkowania powyżej roku traktowane są jak materiały tzn. obciążają one koszty zużycia materiałów,
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3500 zł amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - Stany i rozchody towarów wycenia się w detalicznych cenach sprzedaży a więc łącznie z marżą i należnym VAT. Koszty ich zakupu rozliczane są w stosunku do sprzedanych towarów. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Koszty zakupu materiałów odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.
 - Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
 - Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Sporządził: Irena Chomicka Lubin, 15.03.2016 r. Zatwierdził:

p.o. Głównej Księgowej

Irena Chomicka

DYREKTOR
Ośrodek Kultury „Wzgórze Zamkowe”
dr Marek Zasadka

OSRODEK KULTURY
"WZGÓRZE ZAMKOWE"

59-300 Lubin, ul. Mikołaja Pruzzi 7 i 9
tel. 76 749 69 69, tel./fax 76 749 69 68
NIP 692-250-36-81, Regon 021787759
Konto: 65 1600 1462 1843 8578 0000 0001
www.wzgorzezamkowe.pl

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015 r.

AKTYWA		Stan na 01.01.2015	Stan na 31.12.2015	PASYWA		Stan na 01.01.2015	Stan na 31.12.2015
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		1 222 132,21	1 209 982,26	A. Kapitał (fundusz) własny		978 781,05	1 047 880,51
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art.33)			0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		1 033 117,72	978 781,05
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	II Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00	0,00
3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	IV Pozostałe kapitały rezerwowe		0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe		1 222 132,21	1 209 982,26	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		-54 336,67	0,00
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		1 222 132,21	1 209 982,26	VI Zysk (strata) netto		0,00	69 099,46
a) grunty	616 192,00	616 192,00		B. Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35 d i 37)		317 571,83	241 571,99
b) budynki i budowle	365 005,80	347 461,80		I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	228 260,43	238 550,60		1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:		0,00	0,00
e) inne środki trwałe	12 673,98	7 777,86		* długoterminowe		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	0,00		* krótkoterminowe		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		3. Pozostałe rezerwy:		0,00	0,00
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	* długoterminowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		0,00	0,00	* krótkoterminowe		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		74 220,67	79 470,24	1. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
I Zapasy		4 066,92	4 302,51	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
1. Materiały		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	d) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
4. Towary		4 066,92	4 302,51	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		293 531,60	210 158,23
5. Zaliczki na poczet dostaw		0,00	0,00	1. Wobec pozostałych jednostek		286 306,77	207 192,40
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18 c)		53 574,58	67 269,87	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
1. Należności od pozostałych jednostek		53 574,58	67 269,87	b) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	7 925,93	26 745,50		c) zobowiązania z tytułu dostaw:		229 651,94	155 938,10
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	45 648,65	40 113,37		* do 12 miesięcy		229 651,94	155 938,10
c) inne	0,00	411,00		* powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		d) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18 b)		13 420,17	4 259,02	e) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		13 420,17	4 259,02	f) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		37 516,50	22 347,23
a) w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00		g) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		h) inne zobowiązania finansowe		19 138,33	28 907,07
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:	13 420,17	4 259,02		2. Fundusze specjalne		7 224,83	2 965,83
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 420,17	4 229,02		IV Rozliczenia międzyokresowe		24 040,23	31 413,76
* inne środki pieniężne	0,00	0,00		1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41):		24 040,23	31 413,76
* inne aktywa pieniężne	0,00	0,00		* długoterminowe		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00		* krótkoterminowe		0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3 159,00	3 638,84				
Suma aktywów		1 296 352,88	1 289 452,50	Suma pasywów		1 296 352,88	1 289 452,50

Sporządził:
Irena Chomicka

Miejsce, data sporządzenia:
Lubin 15.03.2016

Zatwierdził:
Dyrektor
Ośrodka Kultury
"Wzgórze Zamkowe"
dr Marek Zawadka

p.o. Główniej Księgowej

Irena Chomicka

DYREKTOR
Ośrodek Kultury "Wzgórze Zamkowe"
dr Marek Zawadka

OŚRODEK KULTURY „WZGÓRZE ZAMKOWE” 59-300 Lubin, ul. Mikołaja Pruzi 7 i 9 tel. 76 749 69 69, tel./fax 76 749 69 68 NIP 692-250-36-81, Regon 021787759 Konto: 65 1600 1462 1843 8578 0000 0001 www.wzgorzeczamkowe.pl Nazwa i adres jednostki		Rachunek Zysków i Strat sporządzony na dzień 31.12.2015 r. wariant porównawczy	
		Stan	
		na poprzedni rok obrotowy	na bieżący rok obrotowy (2015)
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	527 194,19	451 816,42
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	527 194,19	451 816,42
B	Koszty działalności operacyjnej	4 052 019,01	3 480 007,29
I	Amortyzacja	41 318,51	51 113,37
II	Zużycie materiałów i energii	383 045,31	243 285,15
III	Usługi obce	1 307 748,08	1 186 913,27
IV	Podatki i opłaty	291 837,03	213 873,19
V	Wynagrodzenia	1 624 609,62	1 487 088,81
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	252 586,69	247 593,06
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	147 423,77	46 740,44
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 450,00	3 400,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-3 524 824,82	-3 028 190,87
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 471 300,56	3 105 819,10
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	8 130,08	0,00
II	Dotacje	3 400 000,00	3 100 000,00
III	Inne przychody operacyjne	63 170,48	5 819,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	353,89	7 922,81
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	353,89	7 922,81
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-53 878,15	69 705,42
G	Przychody finansowe	1 025,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne	1 025,00	0,00
H	Koszty finansowe	1 483,52	605,96
I	Odsetki	1 230,54	605,96
II	Inne	252,98	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-54 336,67	69 099,46
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto	-54 336,67	69 099,46
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto	-54 336,67	69 099,46

Sporządził:
Irena Chomicka

Miejsce, data sporządzenia:
Lubin, 15.03.2016 r.

Zatwierdził:
Dyrektor
Ośrodka Kultury
"Wzgórze Zamkowe"
dr Marek Zawadka

p.o. Główniej Księgowej

Irena Chomicka

DYREKTOR
Ośrodek Kultury "Wzgórze Zamkowe"
dr Marek Zawadka

INFORMACJA DODATKOWA do sprawozdania finansowego za 2015 rok

I. Dane uzupełniające do aktywów i pasywów bilansu oraz rachunku wyników

1. Wartość środków trwałych brutto na koniec 2015 roku wynosiła 2 233 871,77 zł

w tym:

- budynki i budowle	- 684.575,00 zł
- grunty	- 616.192,00 zł
- urządzenia techniczne i maszyny	- 470 675,85 zł
- inne środki trwałe	- 76.787,16 zł
- niskowartościowe środki trwałe	- 385 641,76 zł

Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego wynosi: **1 023 889,51 zł.**

W 2015 roku kontynuowano spłatę leasingu operacyjnego dotyczącego przyjęcia do użytkowania samochodu Volkswagen Multivan na kwotę netto 166.887,80 zł oraz spłatę leasingu operacyjnego dotyczącego przyjęcia do użytkowania samochodu Volkswagen Crafter na kwotę netto 131.440,00 zł.

2. Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto na koniec roku obrotowego - 63.379,75 zł.

Umorzenie na koniec 2015 roku - 63.379,75 zł.

3. Zobowiązania krótkoterminowe

Są to zobowiązania z tytułu dostaw i usług obciążające koszty 2015 roku oraz rozrachunki publiczno-prawne – podatek dochodowy osób fizycznych, składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, których termin płatności nie był wymagalny na koniec grudnia 2015 roku. Zobowiązania wymagalne na koniec roku obrachunkowego wynoszą 86 563,08 zł. Wykaz zobowiązań w załączeniu.

4. Należności krótkoterminowe

Są to należności związane ze z naszymi kontrahentami (za wykonane usługi, wynajem pomieszczeń, sprzętu). Ogółem należności wynoszą 26 745,50 zł – w tym wymagalne – 5 716,60 zł.

5. Rozliczenia międzyokresowe kosztów – kwota 3.638,84,00 zł

Kwota ta dotyczy:

- opłaconej w 2015 roku polisy ubezpieczenia leasingu (do m-ca IV/2016 r.)
kwota do rozliczenia w 2016 r. - 2.985,00 zł,
- opłaconej w 2015 roku polisy ubezpieczenia mienia – kwota do rozliczenia w 2016 r. -123,84zł
- koszty związane z realizacją imprez w 2016 r.
kwota do rozliczenia w 2016 r. - 530,00 zł.

6. Międzyokresowe rozliczenie przychodów – kwota 31.413,76 zł

Kwota ta dotyczy :

- nieumorzonych części środków trwałych otrzymanych w formie darowizny od CK MUZA – 13.506,98 zł,
- opłaty za imprezy w 2016 r. - w kwocie 17.906,78 zł.

7. Uzyskane przychody – 3.557.635,52 zł

z tego:

- dotacja podmiotowa - 3.100.000,00 zł
- przychody z własnej działalności - 451.816,42 zł
- pozostałe przychody operacyjne - 5.819,10 zł

Uzyskane przychody własne są to przychody przede wszystkim: ze współpracy przy organizowaniu imprez kulturalnych, świadczonych usług reklamowych, poligraficznych, wynajmu pomieszczeń i sprzętu, opłat za prowadzone warsztaty artystyczne, bilety wstępu oraz sprzedaż dzieł sztuki.

8. Koszty ogółem – 3.488.536,06 zł

- w tym: a/ koszty rodzajowe
- 3.480.007,29 zł, z tego
 - zużycie materiałów i energii - 243.285,15 zł
 - usługi obce - 1.186.913,27 zł
 - podatki i opłaty - 213.873,19 zł
 - wynagrodzenia - 1.487.088,81 zł
 - w tym: wynagrodzenia osobowe - 1.232.722,81 zł
 - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 247.593,06 zł
 - amortyzacja - 51.113,37 zł
 - pozostałe koszty - 50.140,44 zł
- b/ pozostałe koszty operacyjne - 7.922,81 zł,
- c/ koszty finansowe - 605,96 zł

Koszty działalności merytorycznej wyniosły ogółem 2.088.278 zł.

II. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

W 2015 roku średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło – 22 osoby.

III. Wynik finansowy – zysk w kwocie 69.099,46 zł.

Sporządziła:
Irena Chomicka

Lubin, 15.03.2016 r.

Zatwierdził

p.o. Główniej Księgowej

Irena Chomicka

DYREKTOR
Ośrodka Kultury "Wzgórze Zamkowe"
dr Marek Chomicka

148.210

Lubin, dnia 11 maja 2016 r.

URZĄD MIEJSKI
w Lubinie
WYDZIAŁ OŚWIATY, KULTURY
I NADZORU WŁAŚCICIELSKIEGO
(2)

Pan
Robert Raczyński
Prezydent
Miasta Lubina

OK. 402.2.1.2016

Na podstawie art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.), wnioskuję o zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2015, Ośrodka Kultury „Wzgórze Zamkowe” w Lubinie, ul. Mikołaja Pruzzi 7 i 9, obejmującego:

1. bilans,
2. rachunek zysków i strat,
3. informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, zgodnie z art. 45 ust. 2 w/w ustawy.

Jednocześnie wnioskuję o wyrażenie zgody na zwiększenie funduszu instytucji kultury za 2015 r. o kwotę zysku netto w wysokości 69 099,46 zł - art 29 ustawy z dnia z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2012 r., poz. 406).

ok - załatwiono
17.05.2016
PREZYDENT MIASTA
mgr Robert Raczyński

Z poważaniem
Naczelnik Wydziału
Andrzej Fudółko