

Zarządzenie Nr 55/2015

Burmistrza Miasta i Gminy Ruciane – Nida

z dnia 30 czerwca 2015r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2014 rok instytucji
kultury - Domu Kultury w Rucianem-Nidzie.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym(tj. Dz. U. z 2013r poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013r poz. 330 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Domu Kultury w Rucianem-Nidzie sprawozdanie finansowe za 2014 rok.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 skład się z bilansu, rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Piotr Ryszard Feliński

Uwag formalno - prawnych
nie wnoszę
RADCA PRAWNY
mgr Dariusz Bączek

DOM KULTURY
12-220 RUCIANE-NIDA
ul. Gwarun 2a, tel. 087 423 10 23
NIP 849-12-82-148 REGON 000787201

A. Jaworska - Bańka
27.03.2015

Ruciane-Nida, dn. 27.03.2015r.

Urząd Miasta i Gminy

Al. Wczasów 4

12-220 Ruciane-Nida

Dom Kultury w Rucianem-Nidzie w załączeniu przesyła sprawozdania za 2014r:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- zmiany w funduszu jednostki
- sprawozdanie opisowe do bilansu
- RB-WSa

GLÓWNY KSIĘGOWY
DOMU KULTURY

mgr Monika Murach

DOM KULTURY

12-220 RUCIANE-NIDA
ul. Gwarna 2a, tel. 087 423 10 33
NIP 849-12-83-146 REGON 000767401

Ruciane-Nida, dn. 26.03.2015r.

2015-03-26

Urząd Skarbowy w Pieszu

Ul. Okopowa 2

12-200 Pisz

Dom Kultury w Rucianem-Nidzie w załączeniu przesyła bilans za 2014 rok wraz z załącznikami:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- zmiany w funduszu jednostki
- sprawozdanie opisowe do bilansu
- CIT – 8

GLÓWNY KSIĘGOWY
DOMU KULTURY

mgr Monika Murach

DOM KULTURY
12-220 RUCIANE-NIDA
ul. Gwarna 2a, tel. 087 423 10 33
NIP 649-12-82-146 REGON 000767291

SPRAWOZDANIE OPISOWE DO BILANSU ZA 2014r.

Ustawa o
2015-03-27
Kucner

2015-03-26

DOM KULTURY
W RUCIANEM - NIDZIE
ul. Gwarna 2a
12-220 Ruciane – Nida

Spis treści:

A. Bilans instytucji kultury na dzień 31.12.2014r.

B. Rachunek zysków i strat instytucji kultury za okres 01.01.2014r. - 31.12.2014r.

C. Informacja dodatkowa

- 1. Wprowadzenie do sprawozdania opisowego**
- 2. Dodatkowe informacje i objaśnienia**
 - 2.1 Informacje i objaśnienia do bilansu**
 - 2.2 Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat**
 - 2.3 Informacje o sprawach osobowych**

Informacja dodatkowa.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa firmy i siedziba, przedmiot działalności.

nazwa firmy: **Dom Kultury w Rucianem – Nidzie**

siedziba: 12-220 Ruciane – Nida, ul. Gwara 2a

podstawa utworzenia: Uchwała Rady Miejskiej Ruciane – Nida Nr XXVII/13/93 z dnia 23.03.1993r.

data utworzenia: 30.04.1993r.

przedmiot działalności: prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja kultury.

1.2. Czas trwania działalności.

Dom Kultury w Rucianem – Nidzie został utworzona na podstawie Ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. Nr 13 z 2001r., poz. 123 z późn. zm.) i ma charakter samorządowej instytucji kultury. Dom Kultury w Rucianem – Nidzie działa na podstawie nadanego mu przez organizatora statutu na czas nieokreślony. Organizację wewnętrzną Domu Kultury określa regulamin organizacyjny nadany przez dyrektora Domu Kultury po zasięgnięciu opinii organizatora.

1.3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014 r.

1.4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez instytucję kultury jaką jest Dom Kultury w Rucianem – Nidzie działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

1.5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, metod wyceny aktywów i pasywów.

- a) dla rzeczowych składników aktywów obrotowych przyjęto metodę ewidencji ilościowo-wartościowej, dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych;
- b) stawki i okresy amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych i rozporządzeniem Rady Ministrów;
- c) wycena środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz materiałów wg ceny zakupu;
- d) finansowanie kosztów bieżącej działalności, zakupu środków trwałych i wyposażenia dokonywana jest za środki pochodzące z dotacji z budżetu gminy;
- e) amortyzacja naliczana jest raz w roku – na koniec roku;
- f) zakupione materiały obciążają bezpośrednio koszty.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia.**2.1. Informacje i objaśnienia do bilansu.****2.1.1. Aktywa trwałe.**

L.p.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	zmniejszenie	
X	Wartości niematerialne i prawne	26.697,98	-	-	26.697,98
	Wartość początkowa				
	Zmiany z tytułu:				
	a) aktualizacji wartości				
	b) przychodów				
	c) przemieszczeń wewnętrznych				
x	d) rozchodów				
	Amortyzacja lub umorzenie				
	Wartość netto				
x	Środki trwałe				
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
	Wartość początkowa	1.854.073,57			1.854.073,57
	Amortyzacja	133.993,25	38.168,31		172.161,56

3	Urządzenia techniczne i maszyny Wartość początkowa Zmiany z tytułu: a) aktualizacji wartości b) przychodów c) przemieszczeń wewnętrznych d) rozchodów Amortyzacja lub umorzenie Wartość netto				
4	Środki transportu Wartość początkowa Zmiany z tytułu: a) aktualizacji wartości b) przychodów c) przemieszczeń wewnętrznych d) rozchodów Amortyzacja lub umorzenie				
5	Inne środki trwałe Wartość początkowa Zmiany z tytułu: a) aktualizacji wartości b) przychodów c) przemieszczeń wewnętrznych d) rozchodów Amortyzacja lub umorzenie	134.454,63			134.454,63
		40.955,48	15.307,50		56.262,98
6	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
x	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
x	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

2.1.2. Aktywa obrotowe

- Należności krótkoterminowe w kwocie 4.000,00 zł , na które składają się udzielone pożyczki mieszkaniowe z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych dla pracowników Domu Kultury.
- Należności krótkoterminowe w kwocie 2.000,00 zł z tytułu nieopłaconego przez Firmę INS-BUD rachunku za korzysatnie z pomieszczeń Domu Kultury w trakcie jego rozbudowy.
- Środki pinieżne na rachunku bankowym wynoszą na koniec roku 1.504,58 zł.

2.1.3. Fundusze

- Fundusz jednostki na koniec roku 2014 wynosi 1.682.142,01 zł

2.1.4. Zobowiązania krótkoterminowe.

- Na koniec 2014r. w Domu Kultury istniały zobowiązania niewymagalne na łączną kwotę 35.583,22 zł na które składają się:

- a) zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 2.306,45 zł
- b) zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń – 33.276,77 zł

2.1.5 Zobowiązania długoterminowe.

- nie dotyczy

2.1.5. Fundusz socjalny

1) ZFŚS na dzień 31.12.2014 r. 6.555,89 zł

2.2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.2.1.Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów z działalności statutowej

Całość działalności statutowej została wykonana na rzecz odbiorców krajowych.

Na pozostałe przychody operacyjne z działalności statutowej składają się:

- 1. Dotacje z UMiG Ruciane – Nida 950.112,42zł
- 2. Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego 4.630,00 zł
- 3. Fundacja ORANGE 1.837,51 zł
- 4. Dotacja z Fundacji Wielkich Jezior Mazurskich – 2.500,00 zł
- 5. Dochody własne 14.223,79 zł

2.2.2 Struktura kosztów z działalności statutowej

Na koszty działalności statutowej składają się koszty działalności operacyjnej .

1) Koszty działalności operacyjnej, na którą składają się:

- a) Amortyzacja – 53.475,81 zł;
- b) Zużycie materiałów i energii – 77.347,74 zł;
- c) Usługi obce – 33.296,88 zł;
- d) Wynagrodzenia – 733.790,95 zł;
- e) Ubezpieczenia społeczne – 133.518,74 zł;
- f) Pozostałe koszty rodzajowe (odpis na ZFŚS,delegacje krajowe ,pozostałe) - 45.925,73 zł.
- g) Odsetki – 1.367,28 zł

2.2.2. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

2.3. Informacje o sprawach osobowych.

2.3.1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym.

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym zatrudniano przeciętnie w przeliczeniu na pełen etat 16 pracowników.

GLÓWNY KSIĘGOWY
DOMU KULTURY

(imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
Domu Kultury
mgr Krystyna Nosek

(imię i nazwisko, podpis kierownika jednostki)

BILANS

JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ I SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Kultury w Ruciążem - Nidzie, ul. Gwara 2A, 12-220 Ruciążem - Nida 000767291 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2014r.		n/a	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 855 400,37	1 760 103,66	A. Fundusz	1 781 007,81	1 682 112,01
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Fundusz jednostki	1 810 600,79	1 781 007,81
II. Przeważające aktywa trwałe	1 813 579,47	1 760 103,66	II. Wynik finansowy netto (+/-)	29 601,95	-98 865,83
1. Środki trwałe	1 813 579,47	1 760 103,66	1.1 Zysk netto (+/-)	-	-
1.1 Grunt	-	-	1.2 Strata netto (-)	29 601,95	-98 865,83
1.2 Budynki, lokale i obiekty inwentaryzacji i wybudowania	1 720 080,32	1 681 912,01	III. Nadwyżka i środki obrotowe (-)	-	-
1.3 Urządzenia techniczne i maszyn	-	-	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	-	-
1.4 Środki transportu	-	-	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	-	-
1.5 Inne środki trwałe	93 499,15	78 191,65	B. Państwowy fundusz celowy	-	-
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	-	-	C. Zobowiązania długoterminowe	41 000,00	-
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	-	-	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	8 010,27	12 139,11
III. Należności długoterminowe	41 821,00	-	1. Zobowiązania krótkoterminowe	917,84	15 583,22
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	1.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	917,84	2 306,15
1.1 Akcje i udziały	-	-	1.2 Zobowiązania wobec budżetów	-	-
1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	-	-	1.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	17,00	33 276,77
1.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	1.4 Zobowiązania z tytułu wadium	-	-
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	-	-	1.5 Pozostałe zobowiązania	-	-
B. Aktywa obrotowe	59 150,53	7 504,58	1.6 Sumy ubezpieczeniowe z ubezpieczeń wyłączenia umów	-	-
I. Zapasy	-	-	1.7 Rozliczenia z tytułu dostaw i usług na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-
1.1 Materiały	-	-	1.8 Rezerwa na zobowiązania	-	-
1.2 Polprodukty i produkty w toku	-	-			
1.3 Produkty gotowe	-	-			
1.4 Towary	-	-			
II. Należności krótkoterminowe	6 910,00	6 000,00	II. Fundusze specjalne	7 092,43	6 555,89
1.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 000,00	2 000,00	1.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 092,43	6 555,89
1.2 Należności od budżetów	-	-	1.2 Inne fundusze	-	-
1.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	E. Rozliczenia międzyokresowe	84 532,49	13 327,12
1.4 Pozostałe należności	1 910,00	4 000,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	11 821,00	13 327,12
1.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	12 711,99	-
III. Środki pieniężne	17 475,24	1 504,58	F. Inne pasywa	-	-
1.1 Środki pieniężne w kasie	-	-			
1.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	17 475,24	1 504,58			
1.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	-	-			
1.4 Inne środki pieniężne	-	-			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-			
V. Rozliczenia międzyokresowe	34 765,30	-			
C. Inne aktywa	-	-			
Suma aktywów	1 914 551,10	1 767 608,24	Suma pasywów	1 914 551,10	1 767 608,24

A. Objasnienie - wytłumaczenie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenia i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	26 697,98
2. Umorzenie środków trwałych	228 424,54
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	857 853,47

GLÓWNY KSIĘGOWY
DOMU KULTURY
mgr Monika Murach

26.03.2015r.
dzień, miesiąc, rok

DYREKTOR
Domu Kultury
mgr Krystyna Mosch

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

2015 -03- 27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Kultury w Rucianem - Nidzie, ul. Gwarna 2A, 12-220 Ruciane - Nida 000767291 <small>Numer identyfikacyjny: REGON</small>		RACHUNEK zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2014r.		Adresat <i>Alfom</i> a/a
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	Wzrost bez zmian przewidziany
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-	-	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-	
i	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	-	-	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	
V	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-	-	
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 232 157,59	1 077 355,85	
I	Amortyzacja	52 091,75	53 475,81	
II	Zużycie materiałów i energii	213 025,61	77 347,74	
III	Usługi obce	96 314,98	33 296,88	
IV	Podatki i opłaty	-	-	
V	Wynagrodzenia	701 308,78	733 790,95	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	126 051,24	133 518,74	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	43 365,23	45 925,73	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	-	-	
X	Pozostałe obciążenia	-	-	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 1 232 157,59	- 1 077 355,85	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 204 368,56	965 633,51	
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II	Dotacje	1 070 729,65	959 079,93	
III	Inne przychody operacyjne	133 638,91	6 553,58	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 812,92	-	
I	Pozostałe koszty operacyjne	1 812,92	-	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 29 601,95	- 111 722,34	
G.	Przychody finansowe	-	14 223,79	
I	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	
II	Odsetki	-	-	
III	Inne	-	14 223,79	
H.	Koszty finansowe	-	1 367,28	
I	Odsetki	-	1 367,28	
II	Inne	-	-	
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 29 601,95	- 98 865,83	
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-	
I	Zyski nadzwyczajne	-	-	
II	Straty nadzwyczajne	-	-	
K.	Zysk (strata) (I+J)	- 29 601,95	- 98 865,83	
L.	Podatek dochodowy	-	-	
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	-	-	
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 29 601,95	- 98 865,83	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DOM KULTURY
Główny księgowy
mgr Monika Murach
24.03.2015r.
dzień, miesiąc, rok

DYREKTOR
Kierownik jednostki
mgr Krzysztof Nosek