

**Uchwała Nr XIX / 168 / 2016
Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia 27 kwietnia 2016 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Opatowskiego
Ośrodka Kultury w Opatowie za rok 2015.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.), Rada Miejska w Opatowie uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Opatowskiego Ośrodka Kultury w Opatowie za rok 2015 stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały zleca się Dyrektorowi Opatowskiego Ośrodka Kultury w Opatowie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący
Rady Miejskiej w Opatowie**
Jacek Cheba
(mgr Jacek Cheba)

Załącznik Nr *1*
do Uchwały Nr *XIX/168/2016*
Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia *27 kwietnia 2016r.*

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
OPATOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY
W OPATOWIE
ZA ROK 2015**

OPATOWSKI OŚRODEK KULTURY
ul. Partyzantów 13b
27-500 Opatów
tel. (15) 8682012, fax (15) 8682032
NIP 863-10-21-286, REGON 000630020

**WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

A. DANE IDENTYFIKACYJNE

OPATOWSKI OŚRODEK KULTURY
ul. Partyzantów 13 b
27-500 Opatów

NIP 863 – 10 – 21 - 286

REGON 000630020

Wpis do Księgi Rejestracji Instytucji Kultury
XIV/73/87, dn. 09.04.1987

**B. PODSTAWOWY PRZEDMIOT
DZIAŁALNOŚCI**

Działalność obiektów kulturalnych.

C. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Sprawozdanie sporządzono na okres
od 01 stycznia do 31 grudnia 2015r.

**D. DEKLARACJA O KONTYNUOWANIU
DZIAŁALNOŚCI**

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy
założeniu zasady kontynuowania działalności przez
O.O.K. w Opatowie.

Na dzień sporządzania bilansu 21.03.2016r.
nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.

E. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane w sprawozdaniu finansowym za rok 2015 – to zasady określone w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.).

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany księgowości i wyceny.

Rachunkowość O.O.K. prowadzona jest ręcznie w formie papierowej.

Do obsługi systemu płac wykorzystywany jest program komputerowy firmy VULCAN – Płace Optivum.

Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą, z tym że:

- 1) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku w m-cu grudniu, stosując zasady i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
- 2) rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w momencie przyjęcia tych środków do używania
- 3) środki trwałe o niskiej wartości (do 3.500 zł) amortyzuje się jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania
- 4) należności i zobowiązania krótkoterminowe wykazano w kwocie wymaganej do zapłaty
- 5) koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe ich rozliczenie

Opatów 2016-03-21

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Maliejska

p.o. Dyrektora
Opatowskiego Centrum Kultury
w Opatowie

mgr Piotr Jopek

INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 ROK

OPATOWSKI OŚRODEK KULTURY
ul. Partyzantów 13 b
27-500 Opatów

I DANE UZUPEŁNIAJĄCE

1. Nieruchomości

Właścicielem nieruchomości obejmującej:

- a) budynek o pow. użytk. 1.423 m² i wartości 1 963 458,90
b) amfiteatr i wartości 75.867,00
2 039 325,90

jest Miasto i Gmina Opatów.

OOK sprawuje nadzór nad w/w nieruchomościami i jest uprawniony do nieodpłatnego korzystania z nich w celu zaspokojenia potrzeb statutowych.

2. Szczegółowy zakres zmian wartości składników majątkowych

a) zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych .

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Środki trwałe razem w tym:	860 285,97	1 393 640,90	2 087,00	2 251 839,87
Budynki i budowle	647 772,00	1 393 640,90	2 087,00	2 039 325,90
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 138,85	-	-	14 138,85
Urządzenia i maszyny	81 767,28	-	-	81 767,28
Środki transportu	8 000,00	-	-	8 000,00
Inne środki trwałe	108 607,84	-	-	108 607,84
RAZEM :	860 285,97	1 393 640,90	2 087,00	2 251 839,87

b) zmiany wartości (umorzenie – amortyzacja)

Wyszczególnienie	Wartość umorzenia początek roku	Amortyzacja za rok 2015	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na koniec roku	Wartość netto składnika w okresie	
					na początek roku	na koniec roku
Środki trwałe razem w tym:	699 462,44	52 428,89	2 087,00	749 804,33	160 823,53	1 502 035,54
Budynki i budowle	508 372,82	50 983,15	2 087,00	557 268,97	139 399,18	1 428 056,93
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	636,24	-	636,24	14 138,85	13 502,61
Urządzenia i maszyny	81 767,28	-	-	81 767,28		
Środki transportu	8 000,00	-		8 000,00		
Pozostałe środki trwałe	101 322,34	809,50	-	102 131,84	7 285,50	6 476,00
RAZEM :	699 462,44	52 428,89	2 087,00	749 804,33	160 823,53	1 502 035,54

3. Dane o strukturze funduszy własnych.

Fundusz jednostki

Stan na 01.01.2015r.	115 863,38
Zwiększenia	1 438 351,48
Zmniejszenia	
Stan na koniec roku obrotowego	1 551 214,86

4. Zobowiązania zakładu obejmują zobowiązania krótkoterminowe.

II STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW

1. Przychody	
- pozostałe przychody operacyjne	1 176 943,81
2. Koszty	
- koszty działalności operacyjnej	1 205 331,62
3. Pozostałe koszty operacyjne	
Wynik netto (strata)	- 28 387,81

3. OOK sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

4. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia losowe mające wpływ na zyski i starty nadzwyczajne.

III INFORMACJE RÓŻNE

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2015r.

1) etaty przeliczeniowe	<u>13,25</u>
w tym :	
dyrektor	1,00
kierownik	1,00
księgowa	0,75
instruktorzy	6,50
pozostały personel	4,00

Opatów 2016-03-21

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Maciejewska

p.o. Dyrektora
Opatowskiego Ośrodka Kultury
Opatów

mgr Dorota Jopek

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
<p>OPATOWSKI OŚRODEK KULTURY ul. Partyzantów 13b 27-500 Opatów tel. (15) 8682012, fax (15) 8682032 NIP 863-10-21-286, REGON 000630020...</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON 000630020</p>		<p align="center">jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego</p> <p align="center">sporządzony na dzień31.12..... 2015 r.</p>		<p>Burmistrz Miasta i Gminy Opatów.....</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	242 414,59	1 588 177,60	A. Fundusz	157 573,96	1 522 827,05
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	115 863,38	1 551 214,86
II. Rzeczowe aktywa trwałe	242 414,59	1 588 177,60	II. Wynik finansowy netto (+,-)	41 710,58	-28 387,81
1. Środki trwałe	160 823,53	1 502 035,54	1. Zysk netto (+)	41 710,58	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	0,00	-28 387,81
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	153 538,03	1 495 559,54	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	7 285,50	6 476,00	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	81 591,06	86 142,06	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	84 840,63	65 350,55
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	84 840,63	65 350,55
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	36 112,38	6 875,28

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	2 945,00	6 719,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	22 593,64	27 622,60
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	23 189,61	24 133,67
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	16,33	140,33	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	16,33	140,33
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	16,33	140,33
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16,33	140,33			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	16,33	140,33			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	242 430,92	1 588 317,93	Suma pasywów	242 430,92	1 588 317,93

A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 1 289,40
2. Umorzenie środków trwałych 749 804,33
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 516 132,85
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności

8.
GŁÓWNY KSIĘGOWY

M. Magdalena Maciejewska
(główny księgowy)

2016.03.21
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
Opatowskiego Centrum Kultury
w Opatowie
Dorota Jopek
mgr Dorota Jopek

.....
(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZBIORCZE
 sald i dostaw za 2015 rok Opatowskiego Ośrodka Kultury

K-to	Saldo na 01.01.2015		Obroty na 31.12.2015		Saldo na 31.12.2015	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
011	860 285,97		1 393 640,90	2 087,00	2 251 839,87	
013	503 788,73		12 344,12		516 132,85	
020	695,40		594,00		1 289,40	
071		699 462,44		52 428,89		749 804,33
072		504 484,13		12 938,12		517 422,25
080	81 591,06		1 398 191,90	1 393 640,90	86 142,06	
101			132 030,90	132 030,90		
131			1 176 943,81	1 176 943,81		
135	16,33		16 728,42	16 604,42	140,33	
201		36 112,38	436 170,07	406 932,97		6 875,28
225		2 945,00	79 222,55	82 996,55		6 719,00
229		22 593,64	185 707,36	190 736,32		27 622,60
231		23 189,61	616 804,41	617 748,47		24 133,67
234			33 740,61	33 740,61		
240			42 345,28	42 345,28		
310			0,00	0,00		
400			52 428,89	52 428,89		
401			201 737,28	201 737,28		
402			226 964,15	226 964,15		
404			612 541,02	612 541,02		
405			103 165,50	103 165,50		

409			8 494,78	8 494,87		
740			1 103 000,00	1 103 000,00		
760			73 943,81	73 943,81		
800		115 863,38	4 551,00	1 439 902,48		1 551 214,86
810			4 551,00	4 551,00		
851		16,33	16 604,42	16 728,42		140,33
860		41 710,58	1 247 042,20	1 176 943,81	28 387,81	
Razem	1 446 377,49	1 446 377,49	9 181 575,38	9 181 575,38	2 883 932,32	2 883 932,32

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Malgorzata Maciejka

p.o. Dyrektora
 Opatowskiego Ośrodka Kultury
 w Opatowie

 mgr Doroja Jopek

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OPATOWSKI OŚRODEK KULTURY ul. Partyzantów 13b 27-500 Opatów tel. (15) 8682012, fax (15) 8682032 NIP 863-10-21-286, REGON 000630020 Numer identyfikacyjny REGON 000630020	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12..... 20 15 r.	Adresat Burmistrz Miasta i Gminy Opatów..... Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		116 135,07	115 863,38
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		14 138,85	1 435 351,48
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			41 710,58
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		14 138,85	1 393 640,90
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		14 410,54	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły		14 410,54	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			

2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	115 863,38	1 551 214,86
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	41 710,58	-28 387,81
1.	zysk netto (+)	41 710,58	
2.	strata netto (-)		28 387,81
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	157 573,96	1 522 827,05

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5. **GLÓWNY KSIĘGOWY**

...mgr. Małgorzata Sawiejska
(główny księgowy)

2016.03.21
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
Opatowskiego Centrum Kultury
w Opatowie
mgr Dorota Jopek
(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>OPATOWSKI OŚRODEK KULTURY ul. Partyzantów 13b 27-500 Opatów tel. (15) 8682012, fax (15) 8682032KRP-863-40-2-286-REGON 000630020.....</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON 000630020</p>	<p>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień31.12..... 20 15 r.</p>	<p>Adresat</p> <p>Burmistrz Miasta i Gminy Opatów.....</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		1 030 147,92	1 205 331,62
I. Amortyzacja		16 951,63	52 428,89
II. Zużycie materiałów i energii		170 504,69	201 737,28
III. Usługi obce		132 839,62	226 964,15
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		597 315,08	612 541,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		103 454,62	103 165,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		9 082,28	8 494,78
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-1 030 147,92	-1 205 331,62
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 071 858,50	1 176 943,81

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	981 300,00	1 103 000,00
III.	Inne przychody operacyjne	90 558,50	73 943,81
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	41 710,58	-28 387,81
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	41 710,58	-28 387,81
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	41 710,58	-28 387,81

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.

3.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Małejcka
(główny księgowy)

2016.03.21

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
Opatowskiego Ośrodka Kultury
w Opatowie

mgr Dorota Jopek

(kierownik jednostki)

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Opatowie

mgr Jacek Cheba