

**ZARZĄDZENIE NR ORN.0050.96.2015  
BURMISTRZA OLECKA**

z dnia 26 maja 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2014 rok Regionalnego Ośrodka Kultury w Olecku „Mazury Garbate”**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), w związku z § 9 ust. 7 statutu Regionalnego Ośrodka Kultury w Olecku „Mazury Garbate” zarządzam, co następuje:

**§ 1.** 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za 2014 rok Regionalnego Ośrodka Kultury w Olecku „Mazury Garbate” składające się z:

- a) bilansu,
- b) rachunku zysków i strat,
- c) informacji dodatkowej wraz z objaśnieniami.

2. Roczne sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

**Wacław Olszewski**

FK.322-1/...../15

Regionalny Ośrodek Kultury w Olecku „Mazury Garbate” Olecko Plac Wolności 22		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2014 r. w zł			
AKTYWA		Stan 31.12.2013	Stan 31.12.2014	PASywa	
				Stan 31.12.2013	Stan 31.12.2014
<b>A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>		<b>2 467 588,84</b>	<b>2 437 435,84</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 428 318,89</b>
<b>I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14 art. 33)</b>		-	-	<b>I Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 387 484,37</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-	<b>II Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	-
2. Inne wartości niematerialne i prawne		-	-	<b>III Kapitał z aktualizacji wyceny</b>	-
3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-	<b>IV Pozostałe Kapitały rezerwowe</b>	-
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>2 467 588,84</b>	<b>2 437 435,84</b>	<b>V Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		2 414 318,84	2 384 165,84	<b>VI Zysk (strata) netto</b>	40 834,52
a) grunty ( w tym prawo wieczystego użytkowania)		757 440,00	-	<b>B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>	<b>1 292 672,03</b>
			719 568,00	<b>I Rezerwy na zobowiązania</b>	-
b) budynki i budowle		1 296 780,83	1 174 957,69	1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-
d) środki transportu		-	-	* długoterminowa	-
e) inne środki trwałe		360 098,01	489 640,15	* krótkoterminowa	-
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)		53 270,00	53 270,00	3. Pozostałe rezerwy	-
3. zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-	* długoterminowe	-
<b>V Długoterminowe rozliczenia</b>		-	-	* krótkoterminowe	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		-	-	<b>II Zobowiązania długoterminowe</b>	-
2. inne rozliczenia międzyokresowe		-	-	1. wobec pozostałych jednostek	-
				a) kredyty i pożyczki	-
				b) z tyt. emisji dłużnych pap. wartości	-
<b>B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>		<b>238 585,90</b>	<b>169 387,27</b>	c) inne zobowiązania finansowe	-
<b>I Zapasy</b>		<b>36 073,39</b>	<b>37 217,91</b>	d) inne	-
1. Materiały		7 107,95	-	<b>III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	<b>94 243,27</b>
			8 349,15	1. Wobec pozostałych jednostek	70 394,84
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-	a) Kredyty i pożyczki	-
3. Produkty gotowe		-	-	b) z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych	-
4. Towary		28 965,44	28 868,76	c) inne zobowiązania finansowe	-
5. Zaliczki na poczet dostaw		-	-	d) zobowiązania z tytułu dostaw:	18 618,09
				* do 12 miesięcy	18 618,09
<b>II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>		<b>34 646,71</b>	<b>44 758,67</b>	* powyżej 12 miesięcy	-
1. Należności od pozostałych jednostek		34 646,71	44 758,67	e) zaliczki otrzymane na dostawy	5 412,00
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		6 399,09	10 257,41	f) zobowiązania wekslowe	-
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		8 127,00	12 094,35	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	42 141,05
c) inne		20 120,62	22 406,91	h) z tytułu wynagrodzeń	-
d) Dochodzone na drodze sądowej		-	-	i) inne	4 223,70
<b>III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>		<b>167 865,80</b>	<b>87 410,69</b>	2. fundusze specjalne	23 848,43
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		167 865,80	87 410,69	<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 183 612,58</b>
a) w pozostałych jednostkach		-	-	1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	1 183 612,58
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-	* długoterminowe	1 183 612,58
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		167 865,80	87 410,69	* krótkoterminowe	-
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		167 865,80	87 410,69		
* inne środki pieniężne		-	-		
* inne aktywa pieniężne		-	-		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-		
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>-</b>	<b>-</b>		
<b>Suma aktywów</b>		<b>2 706 174,74</b>	<b>2 606 823,11</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 706 174,74</b>

Olecko, dn. 20.03.2015 r.

Sporządził: Bożena Żukowska

Zatwierdził:

Załączniki:  
1. Informacja dodatkowa do bilansu

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Bożena Żukowska*  
**Bożena Żukowska**

**D Y R E K T O R**  
Regionalnego Ośrodka Kultury w Olecku  
„Mazury Garbate”  
*Radosław Skrodzki*  
**Radosław Skrodzki**

W powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, w oparciu o artykuł 50 pkt 3 Ustawy o rachunkowości, zachowując oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości.

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU  
Regionalnego Ośrodka Kultury w Olecku „Mazury Garbate” za 2014 rok**

NAZWA: Regionalny Ośrodek Kultury w Olecku „Mazury Garbate”  
NIP: 847-000-32-76  
REGON: 000329786  
REJESTR: Rejestr Instytucji Kultury Urzędu Miejskiego w Olecku poz. 2/1996

**I. PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI:**

1. ROK prowadzi działalność kulturalną polegającą na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury.
2. ROK tworzy program działalności kulturalnej, określający jego kierunki działania, we współpracy z instytucjami kultury i społecznym ruchem kulturalnym.
3. ROK realizuje zadania we współpracy z placówkami i organizacjami społeczno-kulturalnymi. Współpraca dotyczy w szczególności organizacji działalności kulturalnej, komunikacji społecznej i propagowania twórczej aktywności środowisk lokalnych.

**II. FORMA PRAWNA: osoba prawna**

1. Grunty własne nie występują. ROK użytkuje grunty na podstawie użytkownika wieczystego - działka nr 444/2 przy Placu Wolności 22 i ul. Partyzantów 2 o wartości rynkowej według operatu szacunkowego 757 440 zł.
2. ROK nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
3. ROK nie posiada zobowiązań wobec budżetu lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
4. ROK nie udzielał gwarancji i poręczeń, także wekslowych. Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.
5. Zobowiązania warunkowe w ROK nie występują.
6. ROK w 2014 r. dokonał sprzedaży usług na terenie kraju.
7. W 2014 r. ROK nie dokonał nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.
8. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły, nie utworzono odpisów aktualizacyjnych należności.

**III. BILANS**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Tab. 1. Bilans na dzień 31.12.2014 r. (wersja uproszczona)

AKTYWA	Stan na 31.12.2014 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2014 r.
A. Aktywa trwałe	2 437 435,84	A. Kapitał (fundusz) własny	1 314 151,08
I. Wartości niematerialne i prawne	0	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 428 318,89
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 437 435,84	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0
III. Należności długoterminowe	0	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0
IV. Inwestycje długoterminowe	0	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0
B. Aktywa obrotowe	169 387,27	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0
I. Zapasy	37 217,91	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0
II. Należności krótkoterminowe	44 758,67	VIII. Zysk (strata) netto	- 114 167,81
III. Inwestycje krótkoterminowe	87 410,69	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 292 672,03
		I. Rezerwy na zobowiązania	0
		II. Zobowiązania długoterminowe	0
		III. Zobowiązania krótkoterminowe	105 675,59
		IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 186 996,44
Aktywa razem	2 606 823,11	Pasywa razem	2 606 823,11

Bilans ROK zamyka się sumą bilansową 2 606 823,11zł i stratą 114 167,81 zł.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Zastosowano następujące metody wyceny:

Na dzień 31.12.2014 r. aktywa i pasywa wyceniono w ROK następująco:

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa pomniejszona o umorzenia,
- b) inwestycje rozpoczęte – wg ceny nabycia,

- c) zapasy materiałów – wg ceny zakupu pomniejszonej o podatek VAT,  
d) należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,  
e) odpisy amortyzacyjne w 2014 r. dokonano zgodnie z art. 6a-16m ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54 póź. 654 z późniejszymi zmianami),  
f) środki pieniężne – w wartości nominalnej,  
g) przychody ze sprzedaży usług i materiałów przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości netto (bez podatku od towarów i usług),  
h) w 2014 r. nie dokonano zmian metod księgowości, wyceny, sposobu sporządzania sprawozdania finansowego,  
i) nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat,  
j) od 1.01.2012 r. dotacje inwestycyjne ujmują się na zwiększenie „rozliczenia międzyokresowe przychodów”, a amortyzację od środków zakupionych z tych inwestycji na zmniejszenie, w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi (ustawa o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, Dz.U. z 2011 r., nr 207, poz.1230).

#### Aktywa

Aktywa trwałe 2 437 435,84

- środki trwałe – 2 384 165,84

- środki trwałe w budowie – 53 270,00.

Środki trwałe, tj. budynki, budowle, maszyny, urządzenia, środki transportu są własnością ROK w bilansie wykazane są w wartości netto.

Grunty ujęte są w bilansie jako prawo wieczystego użytkowania wycenione przez rzeczoznawcę.

W 2014 roku wydatki inwestycyjne to 123 963,20 złotych przeznaczone w całości na zakup środków trwałych;

- zakup 3 instrumentów dla Miejskiej Orkiestry na kwotę 16 680,00 zł.

- zakup kolejnej części nagłośnienia 107 283,20 zł.

Środki trwałe w budowie to projekt architektoniczny budynku AGT – 53 270,00 zł.

Likwidacja to sprzedany samochód Polonez Truck.

Tab. 2. Szczegółowy zakres zmian w wartości brutto składników majątku trwałego

Lp.	Treść	Grupa rodz.	Wartość środków trwałych na 1.01.2014 r.	Przyjęcie śr. trwałych w 2014 r.		Zmniejszenie środków trwałych w 2014 r.		Wartość brutto środków trwałych na 31.12.2014 r.
				zakup	Otrzymane nieodpł.	likwid.	inne	
1.	Wieczyste użytkowanie	0	757 440,00					757 440,00
2.	Budynki	I	2 617 942,88					2 617 942,88
3.	Budowle	II	82 761,94					82 761,94
4.	Kotły i maszyny energetyczne	III	61 264,45					61 264,45
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	14 171,43					14 171,43
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	V	0					0
7.	Urządzenia techniczne	VI	24 985,60					24 985,60
8.	Środki transportowe	VII	30 320,00			30 320,00		0
9.	Narzędzia i przyrządy, ruchomości i wyposażenie	VIII	553 986,23	123 963,20		0		677 949,43
	OGÓLEM		4 142 872,53	123 963,20		30 320,00		4 236 515,73

Tab. 3 Szczegółowy zakres zmian w umorzeniach majątku trwałego

Lp.	Treść	Grupa rodzajowa	Wartość umorzenia na 1.01.2014r.	Amortyzacja naliczona w 2014r.	Umorzenie przyjętych środków trwałych	Umorzenie śr.trwałych z likwidacji i inne	Wartość umorzenia śr.trwałych na 31.12.2014r.
1.	Prawo wieczystego użytkowania	I	0	37 872,00	-	-	37 872,00
2.	Budynki	I	1 377 536,62	65 448,57			1 442 985,19
3.	Budowle	II	26 387,37	2 565,72	-	-	28 953,09
4.	Kotły i maszyny energetyczne	III	61 264,45		-	-	61 264,45
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	14 171,43		-	-	14 171,43
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	V	-	-	-	-	-
7.	Urządzenia techniczne	VI	24 985,60	-	-	-	24 985,60
8.	Środki transportowe	VII	30 320,00	-	-	30 320,00	0
9.	Narzędzia i przyrządy, ruchomości i wyposażenie	VIII	193 888,22	48 229,91	-	-	242 118,13
	OGÓLEM		1 728 553,69	154 116,20	-	30 320,00	1 852 349,89

Tab. 4. Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych w wartości brutto

Lp.	Treść	Wartość na 1.01.2014 r.	Przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych w 2014r.	Zmniejszenie wartości niematerialnych i prawnych w 2014 r.	Wartość brutto środków trwałych na 31.12.2014r.
1.	Wartości niematerialne i prawne	28 811,31	1 340,70	-	30 152,01
	Ogółem	28 811,31	1 340,70	-	30 152,01

Tab. 5. Szczegółowy zakres zmian w umorzeniach wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Treść	Wartość na 1.01.2014r.	Przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych w 2014 r.	Zmniejszenie wartości niematerialnych i prawnych w 2014 r.	Wartość brutto środków trwałych na 31.12.2014r.
1.	Wartości niematerialne i prawne	28 811,31	1 340,70	-	30 152,01
	Ogółem	28 811,31	1 340,70	-	30 152,01

## Aktywa obrotowe – 169 387,27 zł

1. Zapasy .....	37 217,91
a) materiały .....	8 349,15
to olej opałowy na kwotę- 3 856,00 zł, zapasowy głośnik do kolumny basowej -177,95 zł, szpule zapasowe do projektora cyfrowego- 1 620,00 zł., lampa zapasowa 3d – 2 400,00 oraz tarcica – 295,20,	
b) towary .....	28 868,76 zł
to dukaty srebrne 22 440,42 , zetony miedziane- 4 205,84 oraz okulary do kina 3D - 2 222,50.	
Zakupy i rozchody materiałów objęte są ewidencją ilościowo- wartościową księgowane na koncie 310 (magazyn). Niektóre materiały, takie jak: paliwo, części do oświetlenia scenicznego kupowane do bieżącego zużycia księgowane są bezpośrednio w koszty z pominięciem magazynu.	
Zakupy i rozchody materiałów magazynowych wycenia się wg cen zakupu pomniejszonych o podatek VAT naliczony podlegający odliczeniu.	
Przychody i rozchody towarów ewidencjonowane są na koncie 330.	
2. Należności krótkoterminowe w kwocie .....	44 758,67
dotyczą:	
a) należności z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do roku (termin w I 2015r.) .....	10 257,41
b) należności z tytułu podatków i składek .....	12 094,35
* podatek VAT naliczony – do rozliczenia w I 2015 – 12 094,35	
c) inne należności .....	22 406,91
* pożyczki zwrotne udzielone pracownikom z ZFŚS - 21 256,00	
* należność od zleceniobiorcy - 1 150,00	
* należność od pracownika z tytułu nadpłaconych płac – 0,64	
* nadpłacone ubezpieczenie pracownicze PZU – 0,27	
3. Inwestycje krótkoterminowe .....	87 410,69
a) środki pieniężne w kasie .....	1 459,52
b) środki pieniężne na rachunku bankowym bieżącym .....	84 227,42
c) środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS .....	1 723,75

## Pasywa

Fundusz własny .....	1 314 151,08
- fundusz podstawowy .....	1 428 318,89
- strata netto roku bieżącego .....	- 114 167,81
Stan na dzień 1.01.2014 r. ....	1 387 484,37
zwiększenia:	
- przeksięgowanie zysku za 2013 r. ....	40 834,52
- środki trwałe (nieodpłatnie) .....	0
zmniejszenia:	
- pokrycie straty bilansowej za 2013 r. ....	0
- przekazanie nieodpłatnie środki trwałe .....	0
Stan funduszu na dzień 31.12.2014 r. ....	1 428 318,89
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania .....	1 292 672,03
Rezerwy na zobowiązania oraz zobowiązania długoterminowe nie występują .	
Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie.....	105 675,59
1. Wobec pozostałych jednostek .....	82 695,84
wyrażają rzeczywisty stan krajowych zobowiązań ROK	
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług .....	25 286,54
nie opłacone na dzień 31.12.2014r.;	
dotyczą faktur za dostawy z terminem płatności w I, II 2015r.	

b) zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych .....	48 857,09
- podatek dochodowy od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych za XII 2014r. płatny do 20 stycznia 2015r. – 12 043,00 zł	
- składki ZUS do 15 stycznia 2105r. – 36 814,09	
c) inne .....	8 552,21
* rozliczenie zakupu żetonów miedzianych - 4 219,52	
* składki od projekcji filmowych do PISF za IV kw. Płatne do 15 I – 642,69	
* kaucja zabezpieczająca od najemcy U Potęgowej – 3 690,00	
<b>2. Fundusze specjalne, tj. ZFŚS .....</b>	<b>22 979,75</b>
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów .....</b>	<b>1 186 996,44</b>
1. Wycenione prawo wieczystego użytkowania pomniejszone o odpisy umorzeniowe .....	719 568,00
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego .....	467 428,44
Stan na 01.01.2014r. – 426 172,58	
Zwiększenia – 86 690,00	
- otrzymane dotacje inwestycyjne – 86 690,00	
Zmniejszenia – 45 434,14	
- zwrot niewykorzystanej dotacji – 10,00	
- amortyzacja za 2014 rok od środków trwałych sfinansowanych dotacją celową (zakupionych po 1.01. 2012 r.) – 45 424,14	

#### IV. Rachunek zysków i strat

Tab. 5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2014 r. w zł (wersja skrócona)

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 967 248,28
Koszty działalności operacyjnej (w tym)	2 206 795,04
Amortyzacja	154 116,20
Zużycie materiałów i energii	305 715,32
Usługi obce	434 466,39
Podatki i opłaty	45 978,97
Wynagrodzenia	1 056 340,84
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	179 450,21
Pozostałe koszty rodzajowe	30 727,11
Strata ze sprzedaży	-239 546,76
Pozostałe przychody operacyjne	128 997,70
Pozostałe koszty operacyjne	4 640,03
Strata z działalności operacyjnej	-115 189,09
Przychody finansowe	1 032,29
Koszty finansowe	11,01
Strata z działalności gospodarczej	-114 167,81
Strata netto	-114 167,81

Szczegółowy wykaz przychodów i kosztów ujętych do rachunku zysków i strat

<b>Przychody netto i zrównane z nimi .....</b>	<b>1 967 248,28</b>
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów .....	1 965 805,57
a) zajęcia, warsztaty .....	23 513,36
b) kino .....	144 707,03
c) własne imprezy .....	4 734,86
d) obce imprezy .....	13 666,67
e) imprezy ponadlokalne .....	58 630,27
f) występy Orkiestry .....	1 000,00
g) wpływy z Centrum informacji Turystycznej .....	2 036,18
h) edukacja teatralna .....	888,88
i) podnajem pomieszczeń .....	65 012,86
j) promocja, reklama .....	17 317,07
k) dotacja podmiotowa .....	1 633 710,00
l) wpływy z ksero biblioteki i kart czytelnika .....	588,39
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów (dukaty, żetony, okulary 3d) .....	1 442,71
<b>Pozostałe przychody operacyjne .....</b>	<b>128 997,70</b>
1. Darowizny pieniężne, nagrody pieniężne, kary .....	4 700,00
2. Amortyzacja środków trwałych zakupionych po 2012 r. ....	83 296,14
3. Pozostałe (refundacja pod. od nieruchomości i opłaty śmieciowej) .....	6 764,56
4. Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego .....	24 517,00
5. Dotacja z Biblioteki Narodowej .....	9 720,00
<b>Przychody finansowe (odsetki uzyskane) .....</b>	<b>1 032,29</b>
<b>Razem przychody .....</b>	<b>2 097 278,27</b>
<b>Koszty działalności operacyjnej .....</b>	<b>2 206 795,04</b>
1. Amortyzacja .....	154 116,20
2. Zużycie materiałów i energii .....	305 715,32
Główne pozycje to:	
a) c) zużycie oleju opałowego .....	19 183,19
d) zużycie energii elektrycznej, ciepłej i wody .....	102 780,47

c) zakup środków czystości, materiałów biurowych, artykułów gospodarczych do bieżących napraw .....	21 421,01
d) koszty dotyczące działań statutowych, tj. zajęcia, warsztaty, imprezy .....	33 814,29
e) zakup narzędzi, wyposażenia, art. do napraw i konserwacji.....	46 421,49
f) zakup prasy i księgozbioru do biblioteki .....	46 389,70
g) zakupy na zajęcia, warsztaty w bibliotece.....	19 610,38
h) materiały biurowe, środki czystości, akcesoria komputerowe w bibliotece.....	5 424,86
i) wyposażenie i sprzęt w bibliotece.....	7 526,05
j) pozostałe zakupy.....	3 143,88
<b>3. Usługi obce .....</b>	<b>434 466,39</b>
Główne pozycje to:	
a) internet, telefonia, poligrafia, wywóz śmieci, usługi bankowe, pocztowe .....	25 591,42
b) remonty, konserwacje, naprawy sprzęt .....	51 173,33
c) zajęcia, warsztaty, edukacja, imprezy ponadlokalne, biletowane, niebiletowane .....	264 497,46
d) kopie filmowe.....	73 967,98
e) koszty projektów współfinansowanych przez inne podmioty.....	19 236,20
<b>4. Podatki i opłaty.....</b>	<b>45 978,97</b>
a) podatek od nieruchomości .....	31 368,00
b) wieczyste użytkowanie .....	2 272,30
c) VAT zaliczany w koszty .....	7 396,67
d) opłata śmieciowa .....	4 942,00
<b>5. Wynagrodzenia brutto .....</b>	<b>1 056 340,84</b>
a) wynagrodzenia osobowe .....	798 893,84
b) wynagrodzenia bezosobowe, tj. umowy o dzieło, zlecenia (są to głównie honoraria dla artystów).....	257 447,00
<b>6. ZUS i inne świadczenia .....</b>	<b>179 450,21</b>
a) inne świadczenia .....	3 864,40
b) ZUS, F-sz Pracy.....	149 914,81
c) odpis na ZFŚS .....	25 671,00
<b>7. Pozostałe koszty .....</b>	<b>30 727,11</b>
a) ubezpieczenia .....	3 606,83
b) podróże służbowe .....	1 968,70
c) Zaiks, opłaty startowe, inne.....	25 151,58
<b>Pozostałe koszty operacyjne.....</b>	<b>4 640,03</b>
<b>Koszty finansowe .....</b>	<b>11,01</b>
<b>Razem koszty .....</b>	<b>2 211 446,08</b>
<b>Przychody ogółem .....</b>	<b>2 097 278,27</b>
<b>Koszty ogółem: .....</b>	<b>2 211 446,08</b>
<b>Strata brutto: .....</b>	<b>114 167,81</b>

#### V. Zrealizowane projekty współfinansowane przez inne podmioty

W 2014 roku zrealizowano „Święto Plonów - dożynki gminne 2014” na kwotę 19 236,20. Projekt jest w trakcie ozliczania.

W bibliotece otrzymano dotację z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych w kwocie 9 720,00 złotych. Dotacja została rozliczona.

#### VI. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto przy stracie bilansowej:

1. Strata bilansowa.....	114 167,81
2. Przychody ogółem .....	2 097 278,27
w tym:	
a) dotacje.....	1 633 710,00
3. Koszty ogółem .....	2 211 446,08
w tym koszty nie będące kosztami uzyskania przychodu zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych:	
a) amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych środkami pomocy bezzwrotnej art.16,ust.1,pkt.63a .....	83 151,43
b) naliczone lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań art.16,ust.1,pkt.11 .....	0
c) odsetki budżetowe art.16,ust.1,pkt.21 .....	0
d) odszkodowanie z tyt. wypadku przy pracy art.16, ust.1, pkt.16 .....	0
e) PFRON, art.16, ust.1, pkt.58 .....	0
f) nie zapłacony odpis na ZFŚS .....	0
g) darowizny art.16,ust.1,pkt.14 .....	0
h) składki na rzecz organizacji zrzeszających pracodawców do wys.0,15% .....	0
i) kwoty wynagrodzeń wypłaconych w poprzednim roku .....	0
j) odpisy aktualizujące należności zaliczone do przychodów należnych, których nieściągalności nieuprawdopodobniono art.16,ust.1,pkt.26a.....	0

#### 4. Ustalenie kosztów uzyskania przychodu

a) wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:

- dotacja podmiotowa.....	0
- amortyzacja .....	83 151,43
<b>łącznie .....</b>	<b>83 151,43</b>

b) koszty uzyskania przychodu – 2 128 294,65

Koszty ogółem – wydatki nie stanowiące k.u.p.

2 211 446,08 – 83 151,43 = 2 128 294,65

c) ustalenie dochodu podatkowego – 31 016,38 (strata podatkowa)

Przychód ogółem - koszty uzyskania przychodu

2 097 278,27 – 2 128 294,65 = 31 016,38

d) dochód do opodatkowania (wydatki na PFRON) - 0

e) odliczenia od dochodu (darowizny) - 0

VII. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat - wariant porównawczy

VIII. Straty i zyski nadzwyczajne w 2014 r. nie wystąpiły.

IX. ROK „MG” w roku 2014 nie ma obowiązku składania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

X. Informacja dotycząca pracowników

Na koniec roku były zatrudnione 24 osoby na 22,2 etatu. zaś w grupach zawodowych kształtowało się jak niżej:

1. Pracownicy ROK – 15,5 etatu – 16 pracowników

- a) pracownicy merytoryczni – 7 etatów ( 7 osób)
- b) pracownicy techniczni – 6,5 ( 7 osób)
- c) pracownicy administracji – 2,0 ( 2 osoby)

2. Pracownicy biblioteki – 6,5 etatu – 7 pracowników

- a) pracownicy merytoryczni – 6,0 (6 osób)
- b) pracownicy obsługi – 0,5 ( 1 osoba)

Stanowisko dyrektora ROK i kierownika biblioteki ujęte są w dziale merytorycznym.

Tab. 6. Rozliczenie wynagrodzeń ROK ( kwoty brutto w zł.)

Lp.	Wyszczególnienie	2013 rok	2014 rok
1.	Osobowy fundusz płac: - w tym nagrody jubileuszowe, odprawa emerytalna	767 858,11 1 653,80	798 893,84 20 947,20
2.	Bezosobowy fundusz płac	261 579,73	257 447,00
3.	Razem wynagrodzenia	1 029 437,84	1 056 340,84
4.	Średnia płaca brutto pracowników zatrudnionych na umowę o pracę	2 876,15	2 998,85
5.	Przeciętne zatrudnienie w etatach	22,2	22,2

XI. Proponowane pokrycie straty

Wnioskuję o prześięgowanie straty bilansowej 114 167,81 na zmniejszenie funduszu instytucji kultury.

Sporządził: Bożena Żukowska

Zatwierdził:

Olecko, dn. 24.03.2015 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Bożena Żukowska*  
**Bożena Żukowska**

**D Y R E K T O R**  
Regionalnego Ośrodka Kultury w Olecku  
„Mazury Garbate”  
*Radość Skrodzki*  
**Radość Skrodzki**



FK.322-1/2...15

Regionalny Ośrodek Kultury w Olecku „Mazury Garbate” Olecko Plac Wolności 22		Rachunek zysków i strat porównawczy za 2014 rok w zł.	
		za poprzedni rok 2013	za bieżący rok 2014
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>2 043 488,45</b>	<b>1 967 248,28</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 042 384,14	1 965 805,57
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 104,31	1 442,71
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 075 827,57</b>	<b>2 206 795,04</b>
I	Amortyzacja	98 563,20	154 116,20
II	Zużycie materiałów i energii	315 456,57	305 715,32
III	usługi obce	392 511,91	434 466,39
IV	Podatki i opłaty	32 948,11	45 978,97
V	wynagrodzenia	1 029 437,84	1 056 340,84
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	177 409,00	179 450,21
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	29 500,94	30 727,11
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>- 32 339,12</b>	<b>- 239 546,76</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>72 586,25</b>	<b>128 997,70</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	9 890,00	34 237,00
III	Inne przychody operacyjne	62 696,25	94 760,70
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>4 640,03</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III	Inne koszty operacyjne		4 640,03
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>40 247,13</b>	<b>- 115 189,09</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>768,41</b>	<b>1 032,29</b>
I	Odsetki	768,41	1 032,29
II	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>181,02</b>	<b>11,01</b>
I	Odsetki	-	-
II	Inne	181,02	11,01
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>40 834,52</b>	<b>- 114 167,81</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>40 834,52</b>	<b>- 114 167,81</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>40 834,52</b>	<b>- 114 167,81</b>

Olecko, dn. 20.03.2015r.

Sporządził: Bożena Żukowska

Zatwierdził:

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Bożena Żukowska*  
**Bożena Żukowska**

**D Y R E K T O R**  
Regionalnego Ośrodka Kultury w Olecku  
„Mazury Garbate”  
*Radostaw Skrodzki*  
**Radostaw Skrodzki**