

ZARZĄDZENIE NR 234/2016
BURMISTRZA WOŁOMINA

z dnia 29 czerwca 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2015 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013 roku, poz. 330, z późn. zm.), Burmistrz Wołomina zarządza, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Samorządowa Instytucja Kultury Park Kulturowy - Ossów - Wrota Bitwy Warszawskiej 1920 roku, obejmujące bilans i rachunek zysków i strat wraz z informacją dodatkową do sprawozdania.

2. Zatwierdza się stratę bilansową za 2015 rok w wysokości 14.574,59 złotych netto.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do Zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Wołomina

Elżbieta Radwan

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego **sporządzonego na dzień 31.12.2015r**

I. Informacje ogólne

1. „Park Kulturowy-Ossów-Wrota Bitwy Warszawskiej 1920 roku” jest samorządową instytucją kultury wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury, dla których organizatorem jest Gmina Wołomin, w dniu 03 stycznia 2013 roku, pod numerem KRIK.4.2013.
2. Siedziba główna instytucji znajduje się w Ossowie przy ul. Matarewicza 148, 05-230 Kobyłka.
3. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD: 9004Z – działalność obiektów kulturalnych
NIP: 125-161-95-71
Regon: 010985092
4. Czas trwania jednostki jest nieograniczony.
5. Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015.
7. Ponieważ nie są znane okoliczności, które zagrażałyby kontynuowaniu działalności przez jednostkę, sprawozdanie roczne sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie dłuższym niż jeden rok od dnia bilansowego.
8. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych w roku obrotowym na podstawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
9. Funkcję Dyrektora, w okresie, za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe, pełnił Maksym Gołoś do dnia 29 grudnia 2015r.
10. Przedmiotem działania Instytucji, zgodnie ze Statutem, jest:
 - upowszechnianie dziedzictwa historycznego Ossowa i Gminy Wołomin, w tym w szczególności odnoszących się do wydarzeń związanych z wojną polsko-bolszewicką, Bitwą Warszawską 1920 roku i bojem na Polach Ossowskich w dnia 14-15 sierpnia 1920 roku oraz postawą, działalnością i bohaterską śmiercią ks. Ignacego Skorupki,
 - promocja walorów turystycznych Ossowa, w tym w szczególności aktywizowanie i angażowanie lokalnej społeczności w inicjatywy uwzględniające indywidualne i zbiorowe formy uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenie jej wartości.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.

1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej /po aktualizacji wyceny przeprowadzonej zgodnie z odrębnymi przepisami/ w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z uwzględnieniem przepisów art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 lub wg ceny rynkowej ; nie umarza się gruntów i dóbr kultury;
 - b) inwestycje /środki trwałe w budowie/ w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
 - c) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
 - d) należności w kwocie wymaganej zapłaty; jeżeli jednostka dokonała odpisów aktualizacyjnych i wartość tych odpisów została ujęta na koncie 290, to należności wycenione na dzień bilansowy wykazuje się po pomniejszeniu o wartość odpisów.
 - e) zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty
 - f) środki pieniężne wg wartości nominalnej
 - g) środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31 grudnia przez NBP.
 - h) fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.
2. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się:
 - a) miesięcznie – dla składników majątku trwałego o wartości powyżej 3.500,00 zł i przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż 1 rok.
 - b) jednorazowo - dla składników majątku trwałego o wartości początkowej do 3.500,00 zł stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100% w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do ewidencji.
 - c) nie dokonuje się – składniki majątku trwałego o wartości początkowej do 100,00 zł zalicza się do materiałów i księguje w momencie zakupu bezpośrednio w zużycie materiałów i energii.
3. Instytucja stosuje metodę amortyzacji liniowej, stawki amortyzacyjne określa się na podstawie Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Raz wybrana metoda amortyzacji pozostaje niezmienna do końca okresu amortyzacji.

4. Sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury „Park Kulturowy- Ossów- Wrota Bitwy Warszawskiej 1920 roku” zawiera informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości, składa się z:

- bilansu
- rachunku zysków i strat (wariant porównawczy)
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

i z mocy ustawy nie podlega badaniu ani ogłaszaniu.

5. Towary handlowe i produkty objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

6. Instytucja nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

Instytucja nie posiada wewnętrznych uregulowań w zakresie wypłacania odpraw emerytalnych, stosuje w tym zakresie przepisy Kodeksu Pracy.

Ossów, 21 marca 2016r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Kotulska

.....
imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych.

P.O. DYREKTORA

Agnieszka Kacprzak

.....
imię, nazwisko i podpis kierownika
jednostki

Park Kulturowy-Ossów-Wrota Bitwy Warszawskiej 1920 roku
ul. Matarewicza 148, Ossów
05-230 Kobyłka
NIP 125-161-95-71, Regon 146489798

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Na 31.12.2014	Na 31.12.2015
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	513 600,80	521 939,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 316,80	3 217,00
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze świadczenia usług statutowych	506 284,00	518 722,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	630 149,03	642 664,29
I. Amortyzacja	34 349,13	119 890,75
II. Zużycie materiałów i energii	35 671,43	23 712,11
III. Usługi obce	112 560,70	56 003,62
IV. Podatki i opłaty, w tym:	848,53	4 133,39
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	356 250,91	351 291,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	55 491,46	64 295,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	29 315,49	21 513,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 661,38	1 824,92
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-116 548,23	-120 725,29
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	114 003,91	106 103,44
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	107 911,29	106 027,44
III. Inne przychody operacyjne	6 092,62	76,00
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,17	337,98
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,17	337,98
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-2 544,49	-14 959,83
G. PRZYCHODY FINANSOWE	2 010,91	385,24
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	2 010,91	385,24
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	530,09	0,00
I. Odsetki, w tym:	530,09	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-1 063,67	-14 574,59
J. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-1 063,67	-14 574,59

21.03.2016
data i podpis osoby sporządzającej

21.03.2016
data i podpis kierownika jednostki

P.O. DYREKTORA
Agnieszka Kacprzak

Park Kulturowy-Ossów-Wrota Bitwy Warszawskiej 1920 roku
ul. Matarewicza 148, Ossów
05-230 Kobyłka
NIP 125-161-95-71, Regon 146489798

BILANS

na dzień 31.12.2015

AKTYWA	31.12.2014	31.12.2015	PASYWA	31.12.2014	31.12.2015
A. AKTYWA TRWAŁE	517 152,98	399 098,15	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	79 547,90	64 973,31
I. Wartości niematerialne i prawne	126 006,25	59 034,98	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	80 611,57	38 165,41
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	126 006,25	59 034,98	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	41 382,49
II. Rzeczowe aktywa trwałe	391 146,73	340 063,17	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1. Środki trwałe	391 146,73	340 063,17	VI. Zysk (strata) netto	-1 063,67	-14 574,59
a) grunty (prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,00	0,00
b) budynki, lokale i budowle	286 077,78	257 229,60	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	460 333,69	374 379,89
c) urządzenia techniczne i maszyny	67 957,40	50 524,98	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	842,78
d) środki transportu	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	37 111,55	32 308,59	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	842,78
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	842,78
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 688,17	28 919,03
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	9 688,17	28 919,03
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 138,80	1 282,32
B. AKTYWA OBROTOWE	22 728,61	40 255,05	- do 12 miesięcy	1 138,80	1 282,32
I. Zapasy	3 144,18	4 190,93	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	2 780,70	g) z tytułu podatków, cel, ZUS oraz innych	0,00	19 047,12
4. Towary	3 144,18	1 410,23	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	i) inne	8 549,37	8 589,59
II. Należności krótkoterminowe	17 585,60	0,30	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	450 645,52	344 618,08
a) z tyt dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	450 645,52	344 618,08
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	450 645,52	344 618,08
b) inne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	17 585,60	0,30			
a) z tyt dostaw i usług o okresie spłaty:	420,00	0,30			
- do 12 miesięcy	420,00	0,30			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ZUS i innych	17 165,60	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	241,08	34 704,59			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	241,08	34 704,59			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa	241,08	34 704,59			
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	241,08	34 704,59			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 757,75	1 359,23			
SUMA AKTYWÓW	539 881,59	439 353,20	SUMA PASYWÓW	539 881,59	439 353,20

21.03.2016
GŁÓWNY KSIĘGOWY
data i podpis osoby sporządzającej

21.03.2016

data i podpis kierownika jednostki

P.O. DYREKTORA
Agnieszka Kacprzak

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za rok 2015.

1. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2015r.
2. Rachunek kosztów prowadzony jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat sporządzony został metodą porównawczą.

Informacje dotyczące rachunku zysków i strat

Samorządowa instytucja kultury „Park Kulturowy-Ossów- Wrota Bitwy Warszawskiej 1920 roku” prowadzi gospodarkę finansową na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Zgodnie ze Statutem, przychodami Instytucji są:

- a) dotacje Organizatora
- b) wpływy uzyskiwane z prowadzonej działalności statutowej
- c) środki otrzymane od osób prawnych i fizycznych
- d) środki uzyskane z innych źródeł

Przychody ogółem wyniosły w 2015r - 628.427,68 zł, na co złożyły się następujące pozycje:

Przychody z prowadzonej działalności statutowej – 521.939,00, zł

w tym: przychody z dotacji podmiotowej– 500.000,00 zł

przychody z organizacji wycieczek i sprzedaży pow. reklamowej– 18.722,00 zł

przychody ze sprzedaży towarów – 3.217,00 zł

Pozostałe przychody operacyjne – 106.103,44 zł

w tym: dotacje – 106.027,44

inne przychody operacyjne– 76,00 zł

Przychody finansowe – 385,24 zł

w tym: odsetki – 385,24 zł

Koszty działalności ogółem wyniosły w 2015r – 643.002,17 zł, na co złożyły się następujące pozycje:

Koszty działalności operacyjnej – 642.664,29 zł

amortyzacja – 119.890,75 zł

zużycie materiałów i energii – 23.712,11

 w tym: materiały i wyposażenie – 13.250,98

 pomoce naukowe i dydaktyczne – 109,99

 energia – 10.351,14

usługi obce- 56.003,62zł

 w tym: usługi telefonii stacjonarnej, komórkowej i internetu – 5.438,62

czynsze – 1.758,91

 usługi pozostałe – 48.314,09 (w tym usługi poligraficzne,

 druk 15.178,93, informatyczne, serwisowe 7.812,73)

 usługi remontowe – 492,00

podatki i opłaty – 4.133,39 zł

wynagrodzenia – 351.291,31 zł

 w tym: wynagrodzenia osobowe – 257.770,59

 wynagrodzenia bezosobowe – 93.520,72

ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 64.295,16 zł

 w tym: składki na ubezpieczenia społeczne – 54.522,48

 składki na FP – 6.754,24

 szkolenia – 2.750,00

 pozostałe świadczenia – 268,44 (m.in. usługi zdrowotne)

pozostałe koszty rodzajowe – 21.513,03 zł

 w tym: materiały reklamowe – 12.280,80

 usługi promocyjne i reklamowe – 7.671,44

 podróże służbowe – 1.560,79

wartość netto sprzedanych towarów i produktów – 1.824,92

Pozostałe koszty operacyjne – 337,98 zł

Informacje dotyczące aktywów bilansu

Aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne:

Aktywa trwałe	Stan na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015
Budynki i budowle	288 481,80	0,00	0,00	288 481,80
Urządzenia techniczne i maszyny	100 689,44	605,05	0,00	101 294,49
Środki transportu	5 200,02	0,00	0,00	5 200,02
Inne środki trwałe	69 917,95	1 230,87	0,00	71 148,82
Wartości niematerialne i prawne	138 345,93	0,00	0,00	138 345,93
RAZEM	602 635,14	1 835,92	0,00	604 471,06

Umorzenie środków trwałych i wartości nip	Stan na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015
Budynki i budowle	2 404,02	28 848,18	0,00	31 252,20
Urządzenia techniczne i maszyny	32 732,04	18 037,47	0,00	50 769,51
Środki transportu	5 200,02	0,00	0,00	5 200,02
Inne środki trwałe	32 806,40	6 033,83	0,00	38 840,23
Wartości niematerialne i prawne	12 339,68	66 971,27	0,00	79 310,95
RAZEM	85 482,16	119 890,75	0,00	205 372,91

Zapasy

Szczegółowe zestawienie zapasów towarów handlowych i produktów na dzień 31.12.2015r. przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nazwa	Ilość	Wartość
1.	Ossów i stał się cud	390	2.780,70
	Razem		2.780,70
2.	Węgrzy wobec powstania	8	210,00
3.	Koń na wzgórzu	5	81,35
4.	Ostatnia kampania konna	3	78,75
5.	Szlakiem zwycięstwa	8	163,76
6.	Cud Wisły	2	30,46
7.	Osiemnasta decydująca bitwa	3	48,84
8.	Bitwa u wrót Warszawy	3	52,29
9.	Bohater spod Ossowa	33	499,29
10.	Wspomnienia ochotnika	2	42,00
11.	Józef Piłsudski rok 1920	2	70,00
12.	Wojna polsko ukraińska	3	52,29
13.	Cud nad Wisłą	4	81,20
	Razem		1.410,23

Należności krótkoterminowe

	na dzień 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	na dzień 31.12.2015
Należności brutto	420,00	119.955,07	120.374,77	0,30
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności netto	420,00	119.955,07	120.374,77	0,30

Jest nadpłata do Zespołu Szkół w Ossowie z tytułu opłat eksploatacyjnych.

Środki pieniężne

	Stan na 31.12.2015r
Kasa	74,62
Rachunek bieżący	34.629,97

Obsługę rachunków bieżących instytucji prowadzi Bank Pekao S.A. w Wołominie ul. Miła.

Stan środków na dzień 31.12.2015 potwierdza inwentaryzacja kasy oraz potwierdzenie salda z bankiem.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły środki pieniężne w drodze.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1.359,23zł stanowią:

- koszt utrzymania domeny ossow1920.pl i battleofwarsaw.pl na 5 lat – 784,03 zł
- koszt ubezpieczeń majątkowych w części dot. 2016r – 79,67 zł
- Asysta programu finansowo-księgowego – 69,71zł
- parasol licencyjny MPLC - 461,82 zł

Informacje dotyczące pasywów bilansu

W roku 2015 Fundusz instytucji kultury kształtował się następująco:

Fundusz na dzień 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Fundusz na dzień 31.12.2015
80.611,57	0,00	42.446,16	38.165,41

Zmniejszenie funduszu powstało z przeniesienia zysku netto za lata ubiegłe na Fundusz rezerwowy.

W roku 2015 Fundusz rezerwowy instytucji kultury kształtował się następująco:

Fundusz na dzień 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Fundusz na dzień 31.12.2015
0,00	41.382,49	0,00	41.382,49

Zwiększenie funduszu powstało z zysku netto za lata ubiegłe.

Zysk (strata) z lat ubiegłych

Strata za poprzedni rok obrotowy w kwocie 1.063,67zł została pokryta z zysku za lata ubiegłe.

Zysk (strata) za rok 2015

Za rok 2015 samorządowa instytucja kultury „Park Kulturowy – Ossów- Wrota Bitwy Warszawskiej 1920 roku” odnotowała stratę w wysokości 14.574,59 zł, którą proponujemy pokryć z zysku lat ubiegłych.

Rezerwy na zobowiązania

Cel utworzenia	Stan na dzień 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2015
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	842,78	0,00	842,78

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec:

- Zespołu Szkół w Ossowie – 755,36 zł
- T-Mobile – 87,42zł

które zostały zafakturowane i zapłacone w styczniu 2016 roku.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług stanowią zobowiązania z tytułu sprzedaży komisowej – 1.282,32 zł, które są regulowane na bieżąco.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków i ZUS stanowią zobowiązania wobec:

- Urzędu skarbowego – 3.191,00 zł,

- ZUS – 15.856,12 zł.

Zobowiązania zostały zapłacone zgodnie z terminem płatności w styczniu 2016 roku

Inne zobowiązania wobec:

- Elektro-Rem Paweł Stawicki – 7.589,59 z tytułu wniesionego zabezpieczenia należytego wykonania umowy na roboty budowlane,
- Mazowieckie Forum Biznesu – 1.000,00.

Rozliczenia międzyokresowe

Na długoterminowe rozliczenia międzyokresowe składają się kwoty otrzymane na dofinansowanie zakup środków trwałych z:

- Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego
- Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych w ramach RPO WM na lata 2007-2014
- Urzędu Miejskiego w Wołominie (dotacja celowa)

Kwoty tych dofinansowań zwiększą przychody instytucji równolegle do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tych środków trwałych.

Pozostałe informacje

Stan zatrudnienia wg stanowisk na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

Lp.	Stanowisko	Ogółem	W tym kobiety
1	Główna Księgowa	1	1
2	Główny specjalista	1	1
3	Specjalista w Dziale obsługi Organizacyjnej i Merytorycznej	1	-
4	Specjalista ds. Obsługi turystycznej	1	1
5	Referent	1	1
	Razem	5	4

W miarę potrzeb oraz przy realizacji niektórych projektów instytucja współpracuje z innymi osobami na podstawie umów zlecenie i o dzieło.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Zysk (strata) brutto - (14.574,59)

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:

- koszty sfinansowane z dochodów wolnych od podatku – 500.000,00
- amortyzacja środków trwałych, w części sfinansowanych z dotacji – 119.157,72
- korekta rozliczenia dotacji – 297,50
- odsetki dotyczące wyceny bilansowej zobowiązań – 40,22

Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych:

- rozliczenie dofinansowania zakupu środków trwałych – 106.027,44

Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych:

- otrzymane dofinansowania – 16.861,10

dochód/strata – 507.909,77

dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 21, 47, 48, 53 – 500.000,00

dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 4 – 7.909,77

Podstawa opodatkowania – 0,00

Podatek dochodowy bieżący – 0,00

Ossów, 21 marca 2016r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Kacprzak

.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych.

P.O. DYREKTORA

Agnieszka Kacprzak

.....
podpis kierownika jednostki