

**Uchwała nr XXIII/201/2008
Rady Miejskiej w Kłodzku
z dnia 29 maja 2008r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Kłodzkiego Ośrodka Kultury**

Działając na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r., Nr 142 poz. 1591, ze zm.)¹ w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002 r., Nr 76 poz. 694 ze zm.)² **Rada Miejska w Kłodzku uchwala**, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Kłodzkiego Ośrodka Kultury z siedzibą w Kłodzku za okres od 1 stycznia 2007 rok do 31 grudnia 2007 rok.

§ 2

Sprawozdanie finansowe, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały składa się z:


- 7) bilansu – załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- 8) rachunku zysków i strat – załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
- 9) informacji dodatkowej – załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kłodzku

Henryk Urbanowski

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2002r., Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, Dz. U. z 2003r., Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568, Dz. U. z 2004r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Dz. U. z 2005r., Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, Dz. U. z 2006r., Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, Dz. U. z 2007r., Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218.

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2003 r. Nr 60 poz. 535, Nr 124 poz. 1152, Nr 139 poz. 1324, Nr 229 poz. 2276, Dz. U. z 2004 r. Nr 96 poz. 959, Nr 145 poz. 1535, Nr 146 poz. 1546, Nr 213 poz. 2155, Dz. U. z 2005 r. Nr 10 poz. 66, Nr 184 poz. 1539, Nr 267 poz. 2252, Nr 157 poz. 1119, Nr 208 poz. 1540, Nr 157 poz. 1119 oraz z 2008 Nr 63 poz.393.

U Z A S A D N I E N I E

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 2004 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002 r., Nr 76 poz. 694 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

- 7) bilansu,
- 8) rachunku zysków i strat,
- 9) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

Bilans

sporządzony na dzień 31.05.2008 roku
(wersja pełna)

Miejski Ośrodek Kultury
57-600 KŁODZKO, Plac Jagielloński 1
tel. (074) 1387 33 94; 387 34 40
NIP 882-17-40-919, REGON 000293073

(pieczęć jednostki)

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	31.12.2007	31.12.2008		31.12.2007	31.12.2008
A. Aktywa trwałe	188 459,16	187 119,00	A. Kapitał (fundusz) własny	204 244,50	186 518,95
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	168 820,37	168 511,94
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Nadkładne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	188 459,16	187 119,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	188 459,16	187 119,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	108 220,16	- 83 282,59
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		32 129,28	IX. Odpisy z tytułu tytułu w ciągu roku ubiegłego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	155 329,75	158 989,80	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 085,50	32 169,37
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe	2 129,41	86 508,14	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	76 712,00	79 669,37
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	50 882,20	62 972,96
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
Aktywa obrotowe	18 968,39	12 208,40	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	6 308,37	22 645,59
Zapasy			- do 12 miesięcy	6 308,37	22 645,59
1. Materjały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wewnątrzwspólnotowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	31 854,85	35 011,97
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
Należności krótkoterminowe	37 172,85	50 459,38	i) inne	3 200,-	4 245,-
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	15 889,82	18 215,81
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			1. Ujemna wartość firmy	6 250,49	0 000,-
- do 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- powyżej 12 miesięcy			- długoterminowe	6 250,49	0 000,-
b) inne			- krótkoterminowe	0 250,49	0 000,-
2. Należności od pozostałych jednostek	37 172,85	50 459,38			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 871,38	11 122,37			
- do 12 miesięcy	4 871,38	11 122,37			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 524,29	14 722,22			
c) inne	14 777,18	12 114,80			
d) dochodzone na drodze sądowej					
Należności krótkoterminowe	175 228,96	178 224,61			
Krótkoterminowe aktywa finansowe	175 228,96	178 224,61			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	175 228,96	178 224,61			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	175 228,96	178 224,61			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
Inne inwestycje krótkoterminowe					
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0 000,00	0 000,00			
Suma	207 427,55	200 087,40	Pasywa razem	207 427,55	200 087,40

sporządzony dnia 31.05.2008
(miejscowość) Kłodzko
Kierownik jednostki (nazwisko i imię, podpis i pieczęć)
Hebner Tomasz

(data) 31.05.2008
DYREKTOR
(nazwisko i imię, podpis i pieczęć)
Bogdan Blichowski

Załącznik nr 2
do Uchwały nr XXIII/201/2008
Rady Miejskiej w Kłodzku
z dnia 29 maja 2008r.

Kłodzki Ośrodek Kultury
57-300 KŁODZKO, Plac Jagiello 1
tel.(074) 867 33 34; 867 24 40
NIP 883-17-40-979, REGON 000283073

(2) RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON 027018220		sporządzony na dzień 31 grudnia 2007 r.	wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1. 845. 119, 85	1. 866. 543, 06	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1. 845. 119, 85	1. 866. 543, 06	
II.	w tym: dotacje salizowane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	1. 410. 500, -	1. 418. 500, -	
III.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
IV.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
VI.	Pozostałe dochody budżetowe			
B.	Koszty działalności operacyjnej:	1. 520. 119, 74	1. 459. 320, 06	
I.	Amortyzacja	82. 571, 43	82. 271, 21	
II.	Usycie materiałów i energii	160. 607, 61	149. 204, 46	
III.	Usługi obce	182. 225, 59	205. 065, 05	
IV.	Podatki i opłaty	46. 978, 29	32. 761, 43	
V.	Wynagrodzenia	284. 807, 85	279. 244, 75	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	202. 025, 17	215. 510, 03	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	18. 953, 77	24. 212, 57	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	
IX.	Udzielone dotacje	-	-	
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	-	-	
XI.	Pozostałe obciążenia	-	-	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	+ 114. 989, 93	+ 92. 177, -	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	-	-	
I.	Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II.	Dotacje	-	-	
III.	Pokrycie amortyzacji	-	-	
IV.	Inne przychody operacyjne	-	-	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	228, -	3. 034, 35	
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych	-	-	
II.	nakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	-	-	
III.	Pozostałe koszty operacyjne	228, -	3. 034, 35	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	+ 114. 771, 93	+ 95. 508, 25	
G.	Przychody finansowe	22. 742, 54	12. 214, 53	
I.	Swiadczenia z tytułu w dyskach	-	-	
II.	Odsetki	1. 826, 68	3. 523, 56	
III.	Inne	20. 915, 86	8. 691, -	
H.	Koszty finansowe	5, 21	-	
I.	Odsetki	5, 21	-	
II.	Inne	-	-	
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	+ 137. 509, 26	+ 83. 593, 79	
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	-	-	
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-	
II.	Straty nadzwyczajne	-	-	
K.	Zysk (strata) brutto (I + J)	+ 137. 509, 26	+ 83. 593, 79	
L.	Podatek dochodowy	-	-	
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	-	-	
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	+ 137. 509, 26	+ 83. 593, 79	

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Kierownik dziale księgowości
Helena Sulnoga
29.05.2008

DYREKTOR
Bogusław Michalski

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego K.O.K.
za rok 2007.

1. Kłodzki Ośrodek Kultury z siedzibą w Kłodzku przy Placu Jagiełły 1, działający na podstawie Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, został wpisany do rejestru instytucji kultury prowadzonego w Urzędzie Miasta w Kłodzku dnia 01.01.2004 r. pod pozycją nr 5 .

2. Czas trwania instytucji jest nieograniczony.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2007r. do 31.12.2007 r.

4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Sprawozdanie sporządzono przy realnym założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę.

6. Jednostka przyjęła następujące zasady wyceny:

- środki pieniężne w wartości nominalnej
- należności i zobowiązania w kwotach wymagalnych
- materiały wg rzeczywistych cen zakupu
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia,
- amortyzacja wg zasad określonych w Ustawie z dn. 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Na wynik finansowy jednostki składają się:

- 1) wynik działalności operacyjnej,
- 2) wynik operacji finansowych,
- 3) wynik operacji nadzwyczajnych – nie występuje.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- 1) rachunek zysków i strat – w wariantcie porównawczym,
- 2) bilans w wersji pełnej,
- 3) informację dodatkową ,
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki .

**Informacja dodatkowa do sprawozdania
finansowego Kłodzkiego Ośrodka Kultury
za rok 2007 .**

I.

1. Zmiany w majątku trwałym

	Wartość początk.	Umorzenia	W. netto
Środki trwale			
BO. 2007	764.867,98	596.408,22	168.459,76
Zwiększenia	121.691,07	22.371,81	
Zmniejszenia	8.334,39	8.334,39	
BZ . 2007	878.224,66	610.445,64	267.779,02

W pozycji zwiększenia ujęto wartość zakupionych (45.521,86zł.) oraz otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych, na podstawie decyzji organizatora (76.169,21 – zestaw nagłośniający).

Zmniejszenia dotyczą likwidacji zużytych na skutek długotrwałej eksploatacji środków trwałych stanowiących głównie wyposażenie.

Wartości niemater. i prawne

BO 2007	10.677,52	10.677,52
Zwiększenia	900,00	900,00
Zmniejszenia	3.063,80	3.063,80
BZ 2007	8.513,72	8.513,72

2. Grunty użytkowane

powierzchnia : 1230 m kw.

3. Ośrodek Kultury nie użytkuje środków trwałych na podstawie umów najmu ani dzierżawy.

4. Zobowiązania jednostki wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności - nie występują.

5. Kapitał podstawowy w 100% należy do KOK.

6. W Ośrodku Kultury nie funkcjonują kapitały (fundusze) zapasowe i rezerwowe.

7. Wynik finansowy kierownik jednostki proponuje przekazać na kapitał (fundusz) podstawowy, który służy finansowaniu działalności firmy.

8. Rezerwy - nie występują.

9. Odpisy aktualizacyjne należności - nie występują.

10. Podział zobowiązań	
a/ zobowiązania długoterminowe - nie występują.	
b/ zobowiązania krótkoterminowe	79.669,37,
w tym z tytułu :	
- dostaw towarów i usług	23.645,59
- ubezpieczeń majątkowych	3.447,00
- rozlicz. M. Kasy Zapom.- Pożyczk.	798,00
- z tytułu podatków,	3.864,00
- ubezpieczeń społecznych	30.423,05
- wobec :	
ZaiKS	224,19
Polskiego Instyt.Sztuki Filmowej	502,73
Stan ZFSS	16.715,81
11. Rozliczenia międzyokresowe bierne	3.500,00
a) wpłaty najemców	3.500,00
12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku KOK - nie występują.	
13. Zobowiązania warunkowe - nie występują.	
II.	
1. Przychody	1.678.757,62
a/ przychody ze sprzedaży krajowej	197.282,84
w tym: - usługi działaln. kultur.	115.673,82
- wynajmu lokali i sprzętu	81.609,02
b/ pozostałe przychody	1.469.260,22
w tym dotacje :	
- Organizatora (Urząd Miasta)	1.367.000,00
- Urzędu Marszałkowskiego	15.000,00
- Starostwa Powiatowego	2.500,00
- Ministerstwa Kultury	25.000,00
c/ przychody finansowe	12.214,56
- w tym odsetki od r-ku bank.	3.523,56
2. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne - nie występują.	
3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów - nie występują.	
4. Zaniechanie działalności w roku obrotowym - nie nastąpiło.	
5. W celu ustalenia podstawy opodatkowania pdop wykazano przychody wolne od podatku :	
- na podst. art. 17 u.1 p.21 - 1.427.191,- zł.	
- na podst. art.17 u.1 p.4 - 251.566,62 zł.	
Z kosztów ogółem jako nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów wyłączono następujące :	
1) 1.100,- wg art. 16 u.1 p.37 ustawy o pdop,	

2) 21.755,34 j.w. p.63a j.w.

22.855,34

oraz wykazano wartość kosztów sfinansowanych ze źródeł przychodów nie podlegających opodatkowaniu na kwotę 1.427.191,- zł.

6. Dane o kosztach zawarto w rachunku zysków i strat sporządzonym w wersji porównawczej.
7. Jednostka nie poniosła w ostatnim roku i nie planuje na rok następny nakładów na finansowe aktywa trwałe.
8. Straty i zyski nadzwyczajne - nie wystąpiły.
9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

III. Jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. Zatrudnienie w grupach zawodowych (w etatach)

- pracownicy administracji i dział. statutowej	26,25
- pracownicy obsługi	10,00

V.

1. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nie wystąpiły.
2. W roku obrotowym nie zmieniano polityki rachunkowości, zasad wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
3. Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

	BZ 31.12.2005	BO 01.01.2006
<u>Aktywa</u>		
Majątek trwały	168.459,76	168.459,76
Majątek obrotowy	218.968,39	218.968,39
Razem aktywa	387.428,15	387.428,15
<u>Pasywa</u>		
Kapitały	304.342,63	304.342,63
Zobowiązania i rezerwy		
na zobowiązania	83.085,52	83.085,52
Razem pasywa	387.428,15	387.428,15

VI.

1. Jednostka nie posiada powiązań kapitałowych z innymi podmiotami.
2. Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

VII.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło przekształcenie jednostki.

VIII.

W roku sprawozdawczym 2007, podobnie jak w latach poprzednich, Kłodzki Ośrodek Kultury prowadził działalność zgodnie z nadanym Statutem . Wykonał zaplanowane przedsięwzięcia w zakresie rozwijania i zaspokajania potrzeb z zakresu kultury w postaci różnorodnych form. Ponadto zrealizowano zalecone przez Powiatową Komendę Straży Pożarnej wytyczne w celu poprawienia stanu bezpieczeństwa pożarowego w obrębie budynku KOK, jak również zalecenia ze strony Powiatowej Stacji Sanitarno- Epidemiologicznej dotyczące stanu sanitarnego sali kinowej – malowanie całej powierzchni ścian i sufitu.

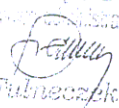
Wszystkie powyższe przedsięwzięcia wykonano dużym nakładem pracy i w trudnej sytuacji finansowej stosując metodę wyboru tych prac, które są konieczne, równolegle prowadząc wszystkie zaplanowane zajęcia w grupach i zespołach funkcjonujących przy KOK.


W kolejnym roku obrachunkowym Kłodzki Ośrodek Kultury wychodzi naprzeciw potrzebom i oczekiwaniom w zakresie prowadzonej działalności .

Kłodzko, dn. 28.03.2008r.

Kłodzki Ośrodek Kultury
57-800 KŁODZKO, Plac Jagiello 1
tel.(074) 887 05 64; 887 24 40
NIP 623-17-43-879, REGON 000293073
(07)

Sporządziła:

HELENA FUBNECZAK
Kierownik Kłódzkiego Ośrodka Kultury

Helena Fubieczak

D Y R E K T O R

Bogusław Michalik