

UCHWAŁA NR XLIX/512/2014
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
Z DNIA 26 CZERWCA 2014r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2013
Kłodzko 2016

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późniejszymi zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) Rada Miejska w Kłodzku uchwała, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Kłodzko 2016 z siedzibą w Kłodzku, pl. W. Jagiełły 1 za 2013 rok.

§ 2

Sprawozdanie finansowe stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały i obejmuje:

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2013 r.,
- 3) Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kłodzka.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kłodzku

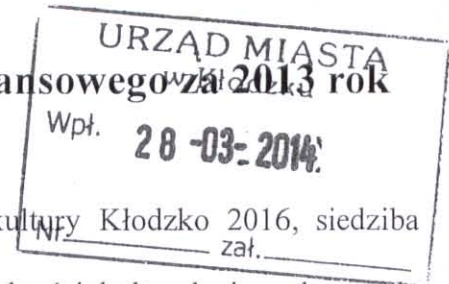
dr n. med. Piotr Brzostowicz

Uzasadnienie

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe samorządowych instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kłodzku
dr n. med. Piotr Brzostowicz

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2013 rok

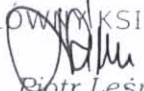


1. Nazwa jednostki i siedziba: samorządowa instytucja kultury Kłodzko 2016, siedziba mieści się w Kłodzku 57-300 przy placu W. Jagiełły 1.
2. Podstawowy przedmiot działalności: prowadzenie działalności kulturalnej, podnoszenie jakości i atrakcyjności oferty kulturalnej Ziemi Kłodzkiej.
3. Wpis do KRS lub RIK, data i nr wpisu do rejestru: Organizatorem Kłodzko 2016 jest Gmina Miejska Kłodzko, z dniem 8 marca 2012 roku Kłodzko 2016 zostało wpisane do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Organizatora pod numerem 6. Kłodzko 2016 działa w szczególności w oparciu o przepisy ustawy 25 października 2001 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 01.01.2013 – 31.12.2013 r.
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:
 - 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne:
 - a) od 1500 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej.
 - b) do 1500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały, tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
 - 4) Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.
 - 5) Zaktualizowano wartość rezerw na świadczenia pracownicze.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

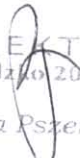
Sporządził:

Data i miejsce:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Piotr Leśniak

Kłodzko 28.03.2014 r.

DYREKTOR
Kłodzko 2016

Karolina Pszeniczna

Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok 2013-001-2014

Nr _____ zał. _____

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. nr 1 i 2.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych – nie dotyczy.
3. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi – nie dotyczy.
4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego oraz zapasowego i niepodzielonego wyniku z lat ubiegłych.

Fundusz podstawowy na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Fundusz podstawowy na koniec okresu
0,00	402,93		402,93

5. Zysk za 2013 rok kierownik jednostki zamierza przeznaczyć na: fundusz instytucji.
6. Informacje o stanie rezerw - na początek i na koniec okresu sprawozdawczego rezerwy nie występowały.
7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o., zwiększenia, zmniejszenia oraz b.z. – jednostka nie dokonuje odpisu aktualizującego wartość należności.
8. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:
 - a) do 1 roku – nie występują.
 - b) powyżej 1 roku do 3 lat - nie występują.
 - c) powyżej 3 do 5 lat - nie występują.
 - d) powyżej 5 lat - nie występują.
9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – nie występują.
10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) – nie występują.
11. Zobowiązania warunkowe nie występują.

II.

1. Przychody

- a) przychody ze sprzedaży krajowej: 16 147,71 zł, w tym:
 - sprzedaż towarów i usług 16 147,71 zł
- b) pozostałe przychody operacyjne: 323 474,12 zł, w tym:
 - dotacja podmiotowa 259 000,00 zł
 - dotacja celowa 40 000,00 zł
 - dotacja z UE 24 474,12 zł
- c) przychody finansowe: 653,15 zł, w tym:
 - odsetki 653,15 zł

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występują.

3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności w zaniechaniu w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy.
4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – zał. nr 3.
5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – jednostka nie poniosła w ostatnim roku i nie planuje na następny rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.
6. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych – nie wystąpiły.

Wpłacone w roku
20 03 2014
Nr _____ zał. _____

III. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. nr 4

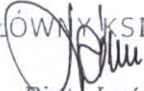
IV.

1. Informacje o **znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych** ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.
2. Informacje o **znaczących zdarzeniach**, jakie nastąpiły **po dniu bilansowym**, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym **zmian zasad rachunkowości**, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli **wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy** jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym – nie wystąpiły.

V. Omówienie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności – nie dotyczy.

VI. Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Piotr Leśniak

.....
(sporządził)


.....

(miejsce i data)

DYREKTOR
Kłodzko 2016


Karolina Bszenczna

.....
(zatwierdził)

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2013 r.

URZĄD MIASTA
w Kłodzku

Wpł. 28-03-2014

Załącznik nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia	
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	0,00											0,00
I	0,00											0,00
II	0,00											0,00
III	0,00											0,00
IV	0,00											0,00
V	0,00											0,00
VI	0,00											0,00
VII	0,00											0,00
VIII	0,00											0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe-muzealia	0,00											0,00
j.w. biblioteka	0,00											0,00
środki trwałe w budowie	0,00											0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00						0,00
Ogółem aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kłodzko, dnia 28.03.2014 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Piotr Leśniak

DYREKTOR
Kłodzko 2016

Karolina Pszeniczna

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2013 r.

URZĄD MIASTA
w Kłodzku
Wpł. 28-03-2014. Załącznik nr 2
Nr _____ zał. _____

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00								0,00
I	0,00								0,00
II	0,00								0,00
III	0,00								0,00
IV	0,00								0,00
V	0,00								0,00
VI	0,00								0,00
VII	0,00								0,00
VIII	0,00								0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	0,00								0,00
Zbiory biblioteczne	0,00								0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00								0,00
Ogółem aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kłodzko, dnia 28.03.2014 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Protr Leśniak

DYREKTOR
Kłodzko 2016
Karolina Pszeniczna

URZĄD MIASTA

w Kłodzku

Wpł. 28-03-2014

Załącznik nr 3

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku,
straty) brutto w 2013 roku

1a. Zysk brutto	(+) 6 501,41
1b. Strata brutto	(-)
2. Przychody wolne od podatku:	(-) 323 474,12
3. Przychody podatkowe nieuwjęte w wyniku:	(+)
4. Koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:	(+) 323 474,12
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nieuwjęte w wyniku finansowym:	(-)
6. Wynik podatkowy (1a lub 1b - 2 + 3 + 4 - 5):	6 501,41 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Piotr Leśniak

DYREKTOR
Kłodzko 2016

Karolina Pszeniczna

URZĄD MIASTA
w Kłodzku


Wpł. 28-03-2014

Załącznik nr 4

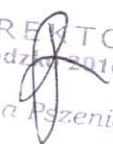
Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym 2013

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	3	1	2	2
Kadra kierownicza	1	1		1
Personel pomocniczy				
Pracownicy obsługi				
Pracownicy administracyjno-biurowi	2		2	1

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Piotr Leśniak

DYREKTOR
Kłodzko 2016


Karolina Pszeniczna

KŁODZKO 2016

57-300 KŁODZKO, pl. Wł. Jagiełły 1
nazwa i adres jednostki
NIP 8831853181 REGON 021835317

URZĄD MIASTA

w Kłodzku
Rachunek zysków i strat – wariant

Wpł. **28-03-2014** porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	117 660,37	339 621,83
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		16 147,71
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	117 660,37	259 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		64 474,12
B	Koszty działalności operacyjnej	117 660,37	333 772,04
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	6 684,86	6 354,01
III	Usługi obce	83 054,08	91 390,90
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	23 185,90	180 100,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 735,53	16 966,20
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		38 960,93
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	0,00	5 849,79
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	0,00	5 849,79
G	Przychody finansowe	402,93	653,15
II	Odsetki	402,93	653,15
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	1,53
I	Odsetki		
IV	Inne		1,53
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	402,93	6 501,41
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	402,93	6 501,41
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	402,93	6 501,41

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Piotr Leśniak

sporządził

Kłodzko 28.03.2014r.

miejsowość i data

DYREKTOR
Kłodzko 2016

Karolina Pszeniczna

zatwierdził

KŁODZKO 2016

57-300 KŁODZKO, pl. Wł. Jagielly 1
NIP 8831853181 REGON 021835317

URZĄD MIASTA
w Kłodzku

nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2013 r.

Wpł. 28-03-2014

AKTYWA		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013	PASywa		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		0	0	A. Kapitał (fundusz) własny		402,93	6904,34
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0	0	I Kapitał (fundusz) podstawowy			402,93
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				IV Kapitał (fundusz) zapasowy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				V Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				VI Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		0	0	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		0	0	VIII Zysk (strata) netto		402,93	6501,41
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)		2339,63	0
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania		0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
e) inne środki trwałe				* długoterminowe			
				* krótkoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				3. Pozostałe rezerwy		0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				* długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	* krótkoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				II Zobowiązania długoterminowe		0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				2. wobec pozostałych jednostek		0	0
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		2742,56	6904,34	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		0	0	d) inne			
1. Materiały				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		2339,63	0
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Wobec pozostałych jednostek		2339,63	0
3. Produkty gotowe				a) kredyty i pożyczki			
				c) inne zobowiązania finansowe			
4. Towary				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		0	0
5. Zaliczki na poczet dostaw				* do 12 miesięcy			
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0	0	* powyżej 12 miesięcy			
2. Należności od pozostałych jednostek		0	0	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				f) zobowiązania wekslowe			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		2339,63	
c) inne				h) z tytułu wynagrodzeń			
d) Dochodzone na drodze sądowej				i) inne			
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		2742,56	6904,34	3. Fundusze specjalne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2742,56	6904,34	IV Rozliczenia międzyokresowe		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust 2, art. 41)		0	0
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* długoterminowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2742,56	6904,34	* krótkoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2742,56	6904,34				
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		2742,56	6904,34	Suma pasywów		2742,56	6904,34

GŁÓWNIKSIĘGOWY

Piotr Leśniak
Sporządził:

Kłodzko 28.03.2014r.

Miejsce, data sporządzenia:

DYREKTOR
Kłodzko 2016

Zatwierdził: Karolina Pszeniczna