

UCHWAŁA NR XXXIX/393/2009
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
Z DNIA 25 CZERWCA 2009 R.

w sprawie rocznego sprawozdania finansowego Kłodzkiego Ośrodka Kultury

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 2002r., 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 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.

§ 2

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

- 1) bilansu – załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) rachunku zysków i strat – załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) 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

Piotr Brzostowicz

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, Dz. U. z 2008r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458 Dz. U. z 2009r. Nr 52, poz. 420.

² Zmiana tekstu jednolitego ustawy została ogłoszona 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, Dz. U. z 2008 Nr 63 poz. 393, Nr 144 poz. 900, Nr 171 poz. 1056, oraz z 2009 r. Nr 63 poz. 393, Nr 214 poz. 1343.

Uzasadnienie

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:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.



Nazwa przedsiębiorstwa
 Kłodzki Ośrodek Kultury
 Plac Jagielly 1
 57-300 Kłodzko Regon 000283073

BILANS

do uchwały Nr XXXIX/393/2009
 Rady Miejskiej w Kłodzku
 z dnia 25 czerwca 2009 r.
 sporządzony na dzień 31-12-2008

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	267779,02	239960,86	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	296918,05	284776,24
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	380511,84	296918,05
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne 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 (1 do 3)	267779,02	239960,86	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a-e)	267779,02	239960,86	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-83593,79	-12141,81
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32129,28	31323,24	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	148951,60	131639,44			
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe	86698,14	76998,18			
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 2)					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	112308,40	147186,10	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	83169,37	102370,72
I. Zapasy (1 do 5)			I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)		
1. Materiały			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Polprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Produkty gotowe			- długoterminowa		
4. Towary			- krótkoterminowa		
5. Zaliczki na dostawy			3. Pozostałe rezerwy		
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)	50959,29	36290,44	- długoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)		737,77	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		737,77	II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)		
- do 12 miesięcy		737,77	1. Wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)		
b) inne			a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)	50959,29	35552,67	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	11122,27	6663,35	c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy	11122,27	6663,35	d) inne		
- powyżej 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	79669,37	98870,72
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	27722,22	12459,32	1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)	1116,59	655,44
c) inne	12114,80	16430,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	1116,59	655,44
d) dochodzone na drodze sądowej			- do 12 miesięcy	1116,59	655,44
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	57434,61	105520,09	- powyżej 12 miesięcy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	57434,61	105520,09	b) inne		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)	61836,97	80578,24
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	22529,00	35654,60
b) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy	22529,00	35654,60
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- udzielone pożyczki			f) zobowiązania wekslowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	35013,97	39587,04
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	57434,61	105520,09	h) z tytułu wynagrodzeń	49,00	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	57434,61	105520,09	i) inne	4245,00	5336,60
- inne środki pieniężne			3. Fundusze specjalne	16715,81	17637,04
- inne aktywa pieniężne			IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	3500,00	3500,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			1. Ujemna wartość firmy		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3914,50	5375,57	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3500,00	3500,00
			- długoterminowe	3500,00	3500,00
			- krótkoterminowe		
AKTYWA RAZEM	380087,42	387146,96	PASYWA RAZEM	380087,42	387146,96

Miejscowość Kłodzko

dnia 24-03-2008

Zatwierdził:

Sporządził: Maria Grzebyk

Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS
<http://www.ips-infor.com.pl>

Główny Księgowy
 Maria Grzebyk

Kłodzki Ośrodek Kultury
 57-300 KŁODZKO, Plac Jagiello 1
 tel. (074) 857 33 24; 867 21 40
 NIP 63-17-40-978, REGON 140265013

DYREKTOR

Janna Półtorczyńska

SKARBNIK
 GMINY MIEJSKIEJ

Agnieszka Tuzczwara

Nazwa przedsiębiorstwa

Kłodzki Ośrodek Kultury

plac Jagiello 1

57-300 Kłodzko Regon 000283073

Rachunek zysków i strat

za

2008

wersja porównawcza

Treść	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	248043,06	242011,11
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	248043,06	242011,11
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	1759320,06	1712876,78
I. Amortyzacja	23271,81	32650,95
II. Zużycie materiałów i energii	149204,46	156632,41
III. Usługi obce	335065,05	246917,76
IV. Podatki i opłaty, w tym:	32761,43	29796,11
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	979294,73	1009273,09
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	215510,03	200925,78
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24212,55	36680,68
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1511277,00	-1470865,67
D. Pozostałe przychody operacyjne	1418500,00	1458783,00
I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1418500,00	1439000,00
III. Inne przychody operacyjne		19783,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	3031,35	3921,23
I. Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych		
III. Inne koszty operacyjne	3031,35	3921,23
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-95808,35	-16003,90
G. Przychody finansowe	12214,56	3862,09
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	3523,56	3862,09
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	8691,00	
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-83593,79	-12141,81
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	-83593,79	-12141,81
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-83593,79	-12141,81

Miejscowość Kłodzko

dnia 24-03-2008 Zatwierdził:

Sporządził: Maria Grzebyk

Kłodzki Ośrodek Kultury
 pl. Jagiello 1
 57-300 Kłodzko
 Regon 000283073

Janina Potkiewicz

SKARBNIK
 GMINY MIEJSCOWOŚCI
 KŁODZKO

Drukowane programem Przedsiębiorstwa Komputeryzowanego IPS

Agnieszka Kuczwara

Kłodzki Ośrodek Kultury
57-300 KŁODZKO, Plac Jagielly 1
tel. 10 740 857 33 64; 547 24 40
NIP 883-17-40-974, REGON 000289013
(1)

40/10/10/10/10
10/10/10/10/10

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Kłodzki Ośrodek Kultury ma siedzibę w Kłodzku przy Placu Jagielly 1, działa na podstawie Ustawy z dnia 25 października 1991 r. O organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, i został wpisany do rejestru instytucji kultury prowadzonego w Urzędzie Miasta w Kłodzku dnia 01.01.2004r. Pod pozycją nr.5.
2. Czas trwania instytucji kultury nie jest ograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.
4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez instytucję kultury.
6. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło przekształcenie, połączenie instytucji kultury.
7. 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 wg cen nabycia
 - amortyzacja wg zasad określonych w Ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Na wynik finansowy instytucji kultury składają się:

- 1) wynik działalności operacyjnej
- 2) wynik operacji finansowych

Sprawozdanie finansowe instytucji kultury obejmuje:

- 1) rachunek zysków i strat – wariant porównawczy
- 2) bilans w wersji pełnej
- 3) informację dodatkową



5492

BOL I 3140/3/2009
2009-03-31

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Kłodzkiego Ośrodka kultury za 2008 rok.**

I

1. Zmiany w środkach trwałych oraz w wartościach niematerialnych i prawnych	Wartość brutto	Umorzenia	Wartość netto
a) Budynki i budowle			
BO	238.842,22	206.712,94	32.129,28
Zwiększenia		806,04	
Zmniejszenia			806,04
BZ	238.842,22	207.518,98	31.323,24
b) Urządzenia techniczne i maszyny			
BO	225.613,79	76.662,19	148.951,60
Zwiększenia		17.312,16	
Zmniejszenia	19.168,20	19.168,20	17.312,16
BZ	206.445,59	74.806,15	131.639,44
c) Środki transportu			
BO	89.288,01	89.288,01	
Zwiększenia			
Zmniejszenia			
BZ	89.288,01	89.288,01	
d) Pozostałe środki trwałe			
BO	98.510,34	11.812,20	86.698,14
Zwiększenia	2.400,00	12.099,96	2.400,00
Zmniejszenie	5.401,77	5.401,77	12.099,96
BZ	95.508,57	18.510,39	76.998,18
Razem środki trwałe			
BO	652.254,36	384.475,34	267.779,02
Zwiększenie	2.400,00	30.218,16	2.400,00
Zmniejszenie	24.569,97	24.569,97	30.218,16
BZ	630.084,39	390.123,53	239.960,86
Wartości niematerialne i prawne			
BO	8.513,72	8.513,72	
Zwiększenia			
Zmniejszenia			
BZ	8.513,72	8.513,72	

2. Grunty w użytkowaniu

 powierzchnia: 1230 m kw.

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

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

5. Kapitał podstawowy w 100% należy do Ośrodka Kultury.

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

7. Kierownik instytucji kultury proponuje wynik finansowy pokryć z kapitału (funduszu) podstawowego, który służy finansowaniu działalności instytucji kultury.

8. Na początek i koniec roku rezerwy - nie występują.

9. Odpisy aktualizacyjne należności – nie występują.	
10. Podział zobowiązań	98.870,72
a) zobowiązania długoterminowe – nie występują	
b) zobowiązania krótkoterminowe	
w tym z tytułu: - dostaw towarów i usług	36.310,04
- ubezpieczeń społecznych	31.400,09
- podatków	7.392,00
- ubezpieczeń majątkowych	3.807,00
- inne	2.324,55
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	17.637,04
11. Rozliczenia międzyokresowe	
a) wpłaty z tytułu najmu lokali według zawartych umów (rozliczenie za ostatni okres najmu)	3.500,00
b) rozliczenie międzyokresowe kosztów-dotyczy ubezpieczenia mienia, usługi telekomunikacyjne.organizacja Koncertu Noworocznego, prenumeraty	5.375,57
12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Ośrodka Kultury – nie występują.	
13. Zobowiązania warunkowe – nie występują.	

II

1.Przychody	1.704.656,20
a) przychody ze sprzedaży krajowej	242.011,11
w tym:- usługi działalności kulturalnej	146.632,80
- wynajem lokali i sprzętu	95.378,31
b) przychody operacyjnej	1.458.783,00
w tym: - dotacje podmiotowa od organizatora-Urząd Miasta w Kłodzku	1.343.000,00
- dofinansowanie imprez – Ministerstwo Kultury	45.000,00
- dofinansowanie imprez - Urząd Marszałkowski	32.000,00
- dofinansowanie imprez - Powiat Kłodzki	19.000,00
- darowizny	17.477,00
- inne	2.306,00
c) przychody finansowe	3.862,09
w tym: - odsetki na rachunku bankowym	3.862,09
2. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne – nie występują.	
3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie występuje.	
4. Zaniechanie działalności w roku obrotowym – nie wystąpiło.	
5. Wyłączenia z kosztów i przychodów ogółem do ustalenia podstawy opodatkowania	
a) koszty sfinansowane z dochodów art.17 ust.1 ustawy pdop	1.439.000,00
b) koszty sfinansowane z dochodów art. 17 ust. 1 pkt.4	17.477,00
c) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów art.16 ust.1 pkt.37	720,00
d) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów art.16 ust.1 pkt.63a	24.929,04
6. Dane o kosztach zawarto w wersji porównawczej rachunku zysków i strat.	
7. Koszty wytworzenia inwestycji na własne potrzeby – nie występują.	
8. Straty i zyski nadzwyczajne – nie występują.	
9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.	

III. Jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

Zatrudnienie w grupach zawodowych (w etatach)
- pracownicy administracji i działalności statutowej 22,82
- pracownicy obsługi 11,67

V.

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

	BZ 31.12.2007	BO 01.01.2008
<u>Aktywa</u>		
Majątek trwały	267.779,02	267.779,02
Majątek obrotowy	112.308,40	112.308,40
Razem aktywa	380.087,42	380.087,42
<u>Pasywa</u>		
Kapitały	296.918,05	296.918,05
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	83.169,37	83.169,37
Razem pasywa	380.087,42	380.087,42

VI.

Jednostka nie posiada udziałów w spółkach ani innych powiązań kapitałowych.


VII.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło przekształcenie jednostki.

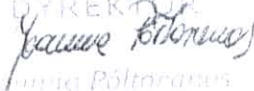
VIII.

W roku sprawozdawczym 2008 Kłodzki Ośrodek Kultury prowadził działalność zgodnie z nadanym Statutem. Wykonał zaplanowane przedsięwzięcia w zakresie rozwijania i zaspakajania potrzeb z zakresu kultury w postaci różnorodnych form.

31 03 2009


Agnieszka Zuczkawa

Kłodzki Ośrodek Kultury
61-300 Kłodzko, ul. W. Dąbrowskiego 1
tel. (74) 347 31 80 fax 347 34 41
NIP 889-114-02-01 REGON 140239-13
(1)

DYREKTOR

Jolanta Półtoranowicz

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ

Agnieszka Zuczkawa