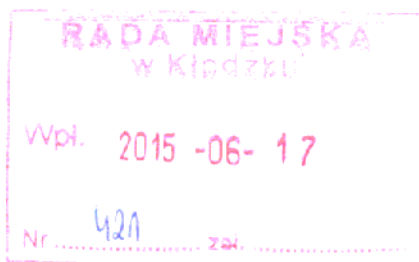


Rodni, sez. kl. h / 17062015

- zał. nr 12



DRUK NR 66

Projekt

UCHWAŁA NR/...../2015
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
z dnia 25 czerwca 2015 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2014
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 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) Rada Miejska w Kłodzku uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Kłodzko 2016 z siedzibą w Kłodzku, pl. W Jagiełły 1 za 2014 rok.

§ 2

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2014 r.,
- 3) Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy,

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kłodzka.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


BURMISTRZ
Miasta Kłodzka
Michał Piś...

Marcin Trzeciak
Adwokat

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.

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ


Wioletta Srokowska-Chmiel

BUDYNIENIA

Michał Piżlak

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 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: 01.01.2014 – 31.12.2014 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:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Piotr Leśniak

Data i miejsce:

Kłodzko 27.06.2015

Zatwierdził:

Dyrektor
Kłodzko 2016

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2014 rok

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
402,93	6 501,41		6 904,34

5. Zysk za 2014 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: 61 637,96 zł, w tym:
- sprzedaż towarów i usług 61 637,96 zł
 - b) pozostałe przychody operacyjne: 433 628,56 zł, w tym:
- dotacja podmiotowa 385 000,00 zł
- dotacja z UE 48 628,56 zł
 - c) przychody finansowe: 244,66 zł, w tym:
- odsetki 244,66 zł
2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występują.

3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następny – 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.

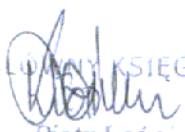
III. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. nr 4

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.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Piotr Leśniak
.....
(sporządził)

Widomo 27-03-2015
.....
(miejsce i data)

DYREKTOR
Kładzko 2016

Karolina Pszeniczka
.....
(zatwierdził)

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2014 r.

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	sprzedaz	darowizny	
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					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
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

Kłodzko, dnia 27.03.2015 r.


CELINA KSIĘGOWA
Kierownik

DYREKTOR
Kłódzki Ośrodek Kultury
Kłodzko, dnia 27.03.2015 r.

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2014 r.

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	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	0,00

Kłodzko, dnia 27.03.2015 r.

GŁÓWNY KASJER

 Piotr Leśniak

WZGLĘDNY

 WZGLĘDNY

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto w 2014 roku

1a. Zysk brutto	(+) 7 490,11
1b. Strata brutto	(-)
2. Przychody wolne od podatku:	(-) 433 628,56
3. Przychody podatkowe nieujęte w wyniku:	(+)
4. Koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów: (+) 433 628,56	
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nieujęte w wyniku finansowym:	(-)
6. Wynik podatkowy (1a lub 1b - 2 + 3 + 4 - 5): 7 490,11 zł	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ryszard Leśniak

[Signature]

KŁODZKO 2016
 57-300 KŁODZKO, pl. Wł. Jagiełły 1
 NIP 8831853181 REGON 021835317

nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK
 z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2014 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	PASYWA		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	0	0	A.	Kapitał (fundusz) własny	6904,34	14394,45
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	402,93	6904,34
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	6501,41	7490,11
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	0	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)	6904,34	14394,45	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0	d)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	0	0
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Wobec pozostałych jednostek	0	0
3	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw	0	0
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0	0	*	do 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0	0	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	6904,34	14394,45	i)	inne		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6904,34	14394,45	3	Fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0	0
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6904,34	14394,45	*	długoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6904,34	14394,45	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	6904,34	14394,45		Suma pasywów	6904,34	14394,45

Kłodzko 17.06.2015

Sporządził

Miejsce, data sporządzenia

Zatwierdził

GŁÓWNA KSIĘGOWA

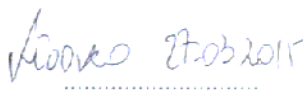
Piotr Lesniak

[Signature]

		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	339 621,83	495 266,52
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 147,71	61 637,96
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	259 000,00	385 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	64 474,12	48 628,56
B	Koszty działalności operacyjnej	333 772,04	488 021,07
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	6 354,01	9 730,09
III	Usługi obce	91 390,90	141 997,65
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	180 100,00	249 485,90
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 966,20	27 089,70
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	38 960,93	59 717,73
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	5 849,79	7 245,45
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	5 849,79	7 245,45
G	Przychody finansowe	653,15	244,66
II	Odsetki	653,15	244,66
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	1,53	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne	1,53	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	6 501,41	7 490,11
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	6 501,41	7 490,11
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	6 501,41	7 490,11

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Piotr Lesniak
 sporządził


 Kłódzko 2016
 miejscowość i data

BV

 zatwierdził