

UCHWAŁA NR XI/67/2015
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
Z DNIA 25 CZERWCA 2015r.

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 uchwała, 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.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kłodzku

Tomasz Żabski

Uzasadnienie

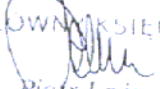
Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe samorządowych instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kłodzku
Tomasz Żabski

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 trwale 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:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Piotr Leśniak

Data i miejsce:

Kłodzko 27.03.2015

Zatwierdził:


Prezydent Gminy Kłodzko

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 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.

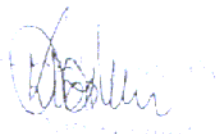
III. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. nr 4

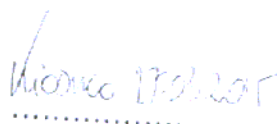
IV.


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.


.....
(sporządził)


.....
(miejsce i data)


.....
(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	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									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	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe-muzealia														
j.w. biblioteka	0,00													0,00
środki trwałe w budowie	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	0,00	0,00	0,00	0,00

Kłodzko, dnia 27.03.2015 r.

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2014 r.

Załącznik nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaz	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.

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

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	



Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym 2014

Załącznik nr 4

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

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

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
1	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	402,93	6904,34
2	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	Srodki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0	0	VIII	Zysk (strata) netto	6501,41	7450,11
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 udrożnienia podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe				długoterminowe		
2	Srodki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				krótkoterminowe		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			3	Pozostałe rezerwy	0	0
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0		długoterminowe		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				krótkoterminowe		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		6904,34	14394,45	2	wobec pozostałych jednostek	0	0
1	Zapasy	0	0	a)	kredyty i pożyczki	0	0
1	Materiały			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Polprodukty i produkty w toku			c)	Inne zobowiązania finansowe		
3	Produkty gotowe			d)	Inne		
4	Towary			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	0	0
5	Zaliczki na poczet dostaw			2	wobec pozostałych jednostek	0	0
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0	0	a)	kredyty i pożyczki	0	0
1	Należności od pozostałych jednostek	0	0	c)	Inne zobowiązania finansowe	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy		
b)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
c)	Inne			f)	Zobowiązania wekslowe		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu podatków, celów, ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		6904,34	14394,45	h)	z tytułu wynagrodzeń		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6904,34	14394,45	i)	Inne		
a)	w pozostałych jednostkach	0	0	3	Fundusze specjalne		
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6904,34	14394,45	2	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 35 ust. 2, art. 41)	0	0
1	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6904,34	14394,45		długoterminowe		
2	Inne środki pieniężne				krótkoterminowe		
3	Inne aktywa pieniężne			IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
4	Inne inwestycje krótkoterminowe			Suma aktywów		6904,34	14394,45
Suma aktywów		6904,34	14394,45	Suma pasywów		6904,34	14394,45

Sporządził

[Signature]


[Signature]
 Miejsce data sporządzenia

Zatwierdził

[Signature]

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


 sporządził


 miejscowość i data


 zatwierdził