

UCHWAŁA NR LVI/420/2018
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU

z dnia 28 czerwca 2018 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2017 Kłodzkiego Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji w Kłodzku

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2018 r., poz. 994) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami) Rada Miejska w Kłodzku uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Kłodzkiego Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji z siedzibą w Kłodzku, pl. Jagiełły 1 za 2017 rok.

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2017 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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok Kłodzkie Centrum Kultury Sportu i Rekreacji

URZĄD MIASTA
w Kłodzku

wpl. 29 -03- 2018

1. *Nazwa jednostki i siedziba, podstawowy przedmiot działalności, właściwość rejestrowa)*
- Kłodzkie Centrum Kultury Sportu i Rekreacji,
 - siedziba firmy mieści się w Kłodzku, 57-300, Pl. W. Jagiełły 1
 - samorządowa instytucja Kultury
 - Organizatorem KCKSiR jest Gmina Miejska Kłodzko. Instytucja jest zarejestrowana w Księdze Rejestrowej pod nr 7 prowadzonej przez Organizatora z dniem 01.10.2015 r.
 - KCKSiR działa na podstawie Ustawy z dnia 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.
 - przedmiotem działalności jest szeroko rozumiana działalność kulturalna i sportowo – rekreacyjna.

2. *Czas działania jednostki:*

- nieograniczony

3. *Okres sprawozdawczy:* 1.1.2017 – 31.12.2017 r.

4. *Kontynuacja działania:*

- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki oraz z założeniem, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie

5. *dane dot. ewentualnego połączenia w ciągu roku z innymi jednostkami i sposób połączenia*

- Jednostka powstała na podstawie Uchwały nr XII/87/2015 r. Rady Miejskiej w Kłodzku w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury: Kłodzko 2016 i Kłodzkie Centrum Kultury Sportu i Rekreacji, w jedną jednostkę kultury. Rozpoczęcie działalności nastąpiło w dniu 1 października 2015 r. W bilansie oraz w rachunku zysków i strat, wartości stanu na poprzedni okres sprawozdawczy wynikają z sumowania bilansów zamknięcia połączonych jednostek, który stanowił bilans otwarcia dla nowej jednostki.

6. *Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

- Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych.

I. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe:

- a) Dla nabytych rzeczowych aktywów trwałych, Instytucja przyjęła następującą zasadę:
- składniki o wartości początkowej do 3 500 zł. Dla których okres użytkowania jest dłuższy niż rok, są traktowane jako koszt zakupu materiałów, przy czym dla wymienionych składników, prowadzona jest ewidencja wyposażenia.
 - składniki o wartości początkowej powyżej 3 500 zł. wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych składników. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres

dokonywania odpisów amortyzacyjnych na podstawie Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dany składnik został oddany do użytkowania.

- b) Dla wartości niematerialnych i prawnych, KCKSiR dokonuje umorzenia stosując dla wszystkich ich tytułów metodę liniową, zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

II. Rzeczowe aktywa obrotowe:

- KCKSiR odpisuje w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu.

III. Pomiar wyniku finansowego

- a) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej
b) Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym
c) Instytucja osiąga przychody operacyjne z następujących tytułów:
- przychody ze sprzedaży usług
- przychody ze sprzedaży materiałów i towarów

IV. Wycena instrumentów finansowych:

- nie dotyczy

V. Wycena należności i zobowiązań:

- należności i zobowiązania w księgach KCKSiR ujmuje się po obowiązującym średnim kursie z dnia powstania zdarzenia gospodarczego, ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski, na dzień bilansowy należności i zobowiązania ujmowane są w wymagalnej i wymagającej wysokości zapłaty.

VI. Zasady ustalania rezerw

- rezerwy tworzone są zgodnie z wiarygodnie oszacowaną wartością.

VII. Zasady dokonywania odpisów należności

- wg stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

VIII. Zasady tworzenia rezerwy na odroczony podatek:

- działalność zwolniona z p.d.o.p.

Sporządził:

Data i miejsce:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gabriela Reoulińska

Kłodzko, dnia 28.03.2018 r.

DYREKTOR
Kłodzkiego Centrum Kultury,
Sportu i Rekreacji

Marek Mazurkiewicz

KŁODZKIE CENTRUM KULTURY,
SPORTU I REKREACJI
57-300 KŁODZKO, pl. Jagiełły 1
tel. 74 867 33 64, 74 867 20 96
NIP 8831858712 REGON 362623114



Dodatkowe informacje i objaśnienia

Do sprawozdania finansowego

za rok obrotowy

2017

Kłodzkie Centrum Kultury Sportu i Rekreacji
Pl. Jagiełły 1
57-300 Kłodzko
NIP 883 185 87 12

1
1) Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2017

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
I	5 000 000,00												5 000 000,00
II													0,00
III	200 747,87												200 747,87
IV	321 520,61												303 442,19
V	36 933,60				9 952,03					18 078,42			46 885,63
VI	33 452,35												33 452,35
VII	30 000,00												30 000,00
VIII	501 621,35		226 597,05		12 099,10								740 317,50
Razem	6 124 275,78	0,00	226 597,05	0,00	22 051,13	0,00	18 078,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 354 845,54
Pozostałe środki trwałe - muzea i w. biblioteka													0,00
środki trwałe w budowie													0,00
Wartości niematerialne i prawne	29 292,54				4 853,66								34 146,20
Ogółem aktywa trwałe	6 153 568,32	0,00	226 597,05	0,00	26 904,79	0,00	18 078,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 388 991,74

Miejsce dnia ... Kłodzko dnia 28.03.2018 r.

DYREKTOR
Kłodzkiego Centrum Kultury,
Sportu i Rekreacji

Gabriel Mazurkiewicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gabriela Regulnic

Wpł. 29-03-2018

URZĄD MIASTA
Kłodzka

2) Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2017

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
I	922 792,25	125 000,00								1 047 792,25
II										0,00
III	121 117,20	14 052,35								135 169,55
IV	321 520,61	0,00		18 078,42						303 442,19
V	36 480,11	453,49								36 933,60
VI	16 246,46	4 626,44								20 872,90
VII	12 000,00	6 000,00								18 000,00
VIII	302 205,40	48 237,97	202 519,80							552 963,17
Razem	1 732 362,03	198 370,25	202 519,80	0,00	18 078,42	0,00	0,00	0,00	0,00	2 115 173,66
Pozostałe środki trwałe										0,00
Zbiory biblioteczne										0,00
Wartości niematerialne i prawne	29 292,54	170,73								29 463,27
Ogółem aktywa trwałe	1 761 654,57	198 540,98	202 519,80	0,00	18 078,42	0,00	0,00	0,00	0,00	2 144 636,93

Miejsce, dnia.... Kłodzko, dnia 28.03.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gabriela Reauińska

DYREKTOR
Kłodzkiego Centrum Kultury,
Sportu i Rekreacji

Marek Mazurkiewicz

Wpł. 29-03-2018

URZĄD MIASTA
w Kłodzku

Wpł. 29-03-2018

2) wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

3) Wartość nie amortyzowanych środków trwałych użytkowanych na podstawie umów

Majątek nieodpłatnie użytkowany na podstawie umowy użyczenia od Gminy Miejskiej Kłodzko w wysokości 11 953 830,79 zł. - Stadion i część Sportowa.

Część nieruchomości poł. w Kłodzku, przy wyjściu z Podziemnej Trasy Turystycznej - o pow. 1,25 m² - użytkowanej od Gminy Miejskiej Kłodzko na podstawie Umowy dzierżawy - płatnej miesięcznie - brak wartościParking przy ul. Zawiszy Czarnego o pow 46 m² użytkowany od Powiatu Kłodzkiego na podstawie Umowy Dzierżawy, płatnej miesięcznie - brak wartości.

4) zobowiązania wobec budżetu lub jednostek terytorialnych z tyt. użytkowania prawa własności budynków i budowli

nie dotyczy

5) dane o strukturze kapitału

KAPITAŁ NA POCZĄTEK OKRESU	Wynik finansowy	KAPITAŁ Z WYNIKIEM NA POCZ. OKRESU	Wynik finansowy	KAPITAŁ Z WYNIKIEM NA KONIEC OKRESU
4 110 118,54	-130 081,36	3 980 037,18	217 664,42	4 197 701,60

6) fundusze i kapitały - w przypadku nie sporządzania zmian w kapitale własnym

Zmiany w kapitale własnym: wynik finansowy

7) propozycja co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk za rok obrotowy 2017 przeznaczają się na pokrycie strat z lat ubiegłych

8) rozliczenie rezerw i cel ich utworzenia

Tytuł rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
					0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

11a) czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Cel utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Ubezpieczenie majątku	11 523,00	15 992,00	15 527,00		11 988,00
Ubezpieczenia komunikacyjne	1 483,00	3 226,00	3 099,00		1 610,00
Podatek od nieruchomości	0,00	33 792,00	33 792,00		0,00
Brakujące rachunki (dot innych okresów)	18 828,37	36 271,80	15 799,79		39 300,38
Inne	24 512,14	8 910,34	18 891,53		14 530,95
Oplata za wywóz odpadów	0,00	30 480,00	30 480,00		0,00
Odpis na ZFŚS	1 907,09			1 907,09	0,00
	58 253,60	128 672,14	117 589,32	0,00	67 429,33

11b) rozliczenia międzyokresowe przychodów

Cel utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Kaucje na poczet umów za najem, rozliczenia wyroków sądowych	27 783,90				27 783,90
Niezamortyzowana część środków trwałych rozliczanych przez rozliczenia międzyokresowe przychodów	161 355,54	23 675,96	37 380,58		147 650,92
	189 139,44	23 675,96	37 380,58	0,00	175 434,82

zobowiązania publiczno - prawne i budżetowe

	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie		Stan na koniec roku obrotowego
Zobowiązanie z tytułu podatku VAT	2 508,00	58 340,00	55 491,00		5 357,00
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	17 435,00	200 430,00	208 388,00		9 477,00
Zobowiązanie wobec ZUS	-0,66	825 711,96	823 209,46		2 501,84
Podatek od nieruchomości		33792	33792		0,00
Opłata za użytkowanie wieczyste		7710	7710		0,00
Opłata za wywóz odpadów		30 480,00	30 480,00		0,00
	19 942,34	1 156 463,96	1 159 070,46	0,00	17 335,84

9) odpisy aktualizujące należności

Cel utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności wątpliwe 1	14 318,29	0,00	1 014,90		13 303,39
Należności wątpliwe 2	8 115,61	0,00	0,00		8 115,61
Należności wątpliwe 3	9 834,11	32,97	0,00		9 867,08
	32 268,01	32,97	1 014,90	0,00	31 286,08

10) podział zobowiązań długoterminowych

Podmioty	do roku	do 3 lat	do 5 lat	pow 5 lat	Razem
Powiązane	0,00	0,00	0,00		0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00		0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12) zabezpieczenia majątku firmy

Hipoteka ustanowiona na majątku w związku z zaciągniętym kredytem w wysokości 652 000,00 zł. została rozwiązana po całkowitej spłacie kredytu - dnia 28.09.2017 r.

13) zobowiązania warunkowe, w tym udzielone gwarancje i poręczenia

nie dotyczy

2.

1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto

Tytuł przychodu	Kraj	Razem
Najem i dzierżawa	427 928,21	427 928,21
Sprzedaż usług	305 208,16	305 208,16
Sprzedaż materiałów i towarów	37 315,59	37 315,59
	770 451,96	770 451,96

2.) Odpisy aktualizujące środki trwałe

nie dotyczy

3) Odpisy aktualizujące wartość zapasów

nie dotyczy

4) Informacje o zaniechanych przychodach, kosztach lub działalności w roku obrotowym lub następnym

nie dotyczy



5) Podstawa opodatkowania w podatku dochodowym od osób prawnych

PODSTAWA PODATKOWA		
Wynik Finansowy brutto	217 664,42	
Korekta przychodów:	37 380,58	
amortyzacja rozliczana w czasie	37 380,58	
korekta kosztów	3 570 074,16	
amortyzacja niepodatkowa	158 851,25	
rezerwy bieżące	39 300,38	
PFRON		
darowizny		
odsetki	750,90	
rezerwy wykorzystane z poprzedniego okresu- brakujące rachunki	-18 828,37	
wydatki z dotacji podmiotowej	3 390 000,00	
wydatki z dotacji celowej		
Przychody księgowe	4 428 853,14	4 391 472,56
Koszty księgowe	4 211 188,72	641 114,56
Wynik księgowy	217 664,42	
Wynik podatkowy		3 750 358,00
Działalność zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych:		
Przychody	1 001 472,56	
dotacje	3 390 000,00	
dotacja celowa		
Razem przychody	4 391 472,56	
Koszty	641 114,56	
Wynik podatkowy	3 750 358,00	



Institucja sporządza wariant porównawczy rachunku zysków i strat

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

nie dotyczy

8) poniesione w ostatnim roku i planowane nakłady na nie finansowe aktywa trwałe, nakłady na ochronę środowiska

Institucja nie przewiduje wydatków na niefinansowe aktywa trwałe i ochronę środowiska w roku obrotowym następnym. W roku obrotowym Institucja poniosła następujące nakłady:

Wiata dla zawodników - dot. IV Ligi Piłki Nożnej	4 230,00
Mikser Cyfrowy - do sprzętu audio na salę widow	7 869,10
Aparat fotograficzny NIKON D3 + Obiektyw Tamr	9 952,03
Razem nakłady	22 051,13

Ponatdo KCKSiR otrzymało W ROKU 2017:

Wykładzinę ochronną na halę sportową - z UM Kłodzko	24 077,25
Stoisko targowe CITY WALK	202 519,80

9) zyski i straty nadzwyczajne

nie dotyczy

10) podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

nie dotyczy**3.**

Objaśnienia do struktury środków pieniężnych

nie dotyczy**4.**

Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy -

Wyszczególnienie	Ogółem	w tym kobiety
Pracujący ogółem	51	31
Pracujący dla których KCKSiR jest głównym miejscem pracy	51	30
w tym:		
Pełnozatrudnieni	46	28
Niepełnozatrudnieni	4	2
Pracujący w porze nocnej	10	5
Niepełnosprawni	7	5
Emeryci i rencisci	1	0

5.

1) Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych a ujętych w sprawozdaniu finansowym

nie dotyczy

2) Informacje o zdarzeniach po dniu bilansowym

nie dotyczy

3) Zmiany zasad rachunkowości dokonanych w roku obrotowym

nie dotyczy

4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych

nie dotyczy

6.

1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji
nie dotyczy

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Odbiorcy

Nazwa firmy	Obroty Wn	Obroty Ma	Należności	Zobowiązania
Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kłodzku			0,00	0,00
Gmina Miejska K-ko	222 569,00	222 569,00	0,00	0,00
Szkoła Podstawowa nr 7	79,88	79,88	0,00	0,00
Muzeum Ziemi Kłodzkiej	2 377,07	2 377,07	0,00	0,00
Przedszkole nr 4 w Kłodzku	382,00	382,00	0,00	0,00
Szkoła Podstawowa nr 6 w	145,08	145,08	0,00	0,00
Szkoła Podstawowa nr 3 w	368,72	368,72	0,00	0,00
Urząd Miasta w K-ku	84,50	84,50	0,00	0,00
ZAMG	492,36	492,36	0,00	0,00
Szkoła Podstawowa nr 2 w Kłodzku	138,28	138,28	0,00	0,00
RAZEM	226 636,89	226 636,89	0,00	0,00

Dostawcy

Nazwa firmy	Obroty Wn	Obroty Ma	Należności	Zobowiązania
Gmina Miejska Kłodzko	295,20	295,20	0,00	0,00
Muzeum Ziemi Kłodzkiej	246,00	246,00	0,00	0,00
Wodociągi Kłodzkie	111 236,32	114 902,49	0,00	-3 666,17
RAZEM	111 777,52	115 443,69	0,00	-3 666,17

7.

w przypadku potężczenia

nie dotyczy

8.

w przypadku możliwości nie kontynuowania działalności opis tych niepewności

nie dotyczy

9.

Informacje, które mogłyby wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej w nie wymienione powyżej

nie dotyczy

Kłodzko, dnia 28.03.2018 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gabriela Redlińska

Zatwierdził:

DYREKTOR
Kłodzkiego Centrum Kultury,
Sportu i Rekreacji

Marek Mazurkiewicz



BILANS Kłodzkiego Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji za rok 2017

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017 r.

URZĄD MIASTA
w Kłodzku

Wpł. **29-03-2018**

KŁODZKIE CENTRUM KULTURY,
SPORTU I REKREACJI

57-300 Kłodzko, nazwa i adres jednostki
tel. 74 867 33 64, 74 867 20 96
NIP: 0021050743 REGON: 30263314

AKTYWA		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017		PASYWA	Nr	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	4 391 913,75	4 244 354,81	A.	Kapitał (fundusz) własny		3 980 037,18	4 197 701,60
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	4 682,93	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		4 110 118,54	3 980 037,18
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		4 682,93	V	Kapitał z aktualizacji wyceny			
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 391 913,75	4 239 671,88	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	4 391 913,75	4 239 671,88	VIII	Zysk (strata) netto		-130 081,36	217 664,42
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)		622 478,58	300 973,50
b)	budynki i budowle	4 077 207,75	3 952 207,75	I	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	97 290,05	88 109,80	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d)	środki transportu	18 000,00	12 000,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
e)	inne środki trwałe	199 415,95	187 354,33	*	długoterminowe			
				*	krótkoterminowe			
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			*	krótkoterminowe			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek			
				a)	kredyty i pożyczki			
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	210 602,01	254 320,29	c)	inne zobowiązania finansowe			
I	Zapasy	4 835,95	2 510,33	d)	inne			
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		414 510,77	86 238,30
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek		405 778,48	86 238,30

BILANS Kłodzkiego Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji za rok 2017

3.	Produkty gotowe					a) kredyty i pożyczki	300 000,00	
4.	Towary	4 835,95				c) inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw		2 510,33			d) zobowiązania z tytułu dostaw:	24 993,63	865,90
						* do 12 miesięcy	24 993,63	865,90
						* powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	82 535,13	104 577,14					
2.	Należności od pozostałych jednostek	82 535,13	104 577,14			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	36 566,46	58 246,35			f) zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,66	11 344,71			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	50 307,54	52 571,29
c)	inne	0,00	0,00			h) z tytułu wynagrodzeń		4 520,63
d)	Dochodzone na drodze sądowej	45 968,01	34 986,08			i) inne	30 477,31	28 280,48
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	83 805,70	119 103,87			3. Fundusze specjalne	8 732,29	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	83 805,70	119 103,87			IV Rozliczenia międzyokresowe	207 967,81	214 735,20
b)	w pozostałych jednostkach					2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	207 967,81	214 735,20
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe					* długoterminowe	189 139,44	175 434,82
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	83 805,70	119 103,87			* krótkoterminowe	18 828,37	39 300,38
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	83 805,70	119 103,87					
*	inne środki pieniężne							
*	inne aktywa pieniężne							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39 425,23	28 128,95					
	Suma aktywów	4 602 515,76	4 498 675,10			Suma pasywów	4 602 515,76	4 498 675,10

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gatka Reauińska



DYREKTOR
Kłodzkiego Centrum Kultury,
Sportu i Rekreacji

Marek Mazurkiewicz

Kłodzkie Centrum Kultury Sportu i Rekreacji

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

	za bieżący rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 928 287,75	4 160 451,96
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	683 006,05	733 136,37
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	33 816,25	37 315,59
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	3 180 000,00	3 390 000,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	31 465,45	
B Koszty działalności operacyjnej	4 157 806,39	4 197 159,75
I Amortyzacja	191 802,86	198 139,69
II Zużycie materiałów i energii	590 653,59	600 075,28
III Usługi obce	583 556,29	533 526,33
IV Podatki i opłaty	216 628,15	188 268,70
V Wynagrodzenia	2 100 536,36	2 173 835,56
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	432 349,71	459 914,89
VII Pozostałe koszty rodzajowe	20 343,36	22 331,82
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 936,07	21 067,48
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-229 518,64	-36 707,79
D Pozostałe przychody operacyjne	64 951,02	267 530,54
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Inne przychody operacyjne	64 951,02	267 530,54
E Pozostałe koszty operacyjne	2 500,20	8 164,09
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	2 500,20	8 164,09
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-167 067,82	222 658,66
G Przychody finansowe	3,50	26,79
II Odsetki	3,50	26,79
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V Inne		
H Koszty finansowe	10 872,52	5 864,88
I Odsetki	10 872,52	5 864,88
IV Inne	0,00	0,00
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-177 936,84	216 820,57
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	47 855,48	843,85
I Zyski nadzwyczajne	49 279,48	843,85
II Straty nadzwyczajne	1 424,00	
K Zysk / strata brutto	-130 081,36	217 664,42
L Podatek dochodowy		
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N Zysk (strata) netto	-130 081,36	217 664,42

sporządził

Kłodzko, dn. 28.03.2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gabryela Remulińska

zatwierdził

DYREKTOR
Kłodzkiego Centrum Kultury,
Sportu i Rekreacji

Marek Mazurkiewicz

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe samorządowych instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.