

Redakcja
Kancelaria

18.06.2019

Projekt

20

DRIUK NR 55

RADA MIEJSKA
w Kłodzku

Wpł. 18-06-2019

Nr 404 zał.

UCHWAŁA NR/...../2019
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
z dnia 27 czerwca 2019 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2018
Kłodzkiego Ośrodka Kultury 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 2019 r., poz. 506) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) Rada Miejska w Kłodzku uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Kłodzkiego Ośrodka Kultury z siedzibą w Kłodzku, pl. Jagiello 1 za 2018 rok.

§ 2

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2018 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 Piszko

Małusz Cyma

Adwokat

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.


BURMISTRZ
Miejski Klub Kultury
Michał Piszko

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ

Wioletta Srokowska-Chmielewska

Kłodzki Ośrodek Kultury
57-300 KŁODZKO, pl. W. Jagiełły 1
tel. 74 867 33 64, 74 867 20 96
NIP 8831858712 REGON 362623114

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok

Kłodzki Ośrodek Kultury

1. *Nazwa jednostki i siedziba, podstawowy przedmiot działalności, właściwość rejestrowa)*
 - Kłodzki Ośrodek Kultury,
 - siedziba mieści się w Kłodzku, 57-300, pl. W. Jagiełły 1
 - samorządowa instytucja kultury
 - Organizatorem KOK jest Gmina Miejska Kłodzko. Instytucja jest zarejestrowana w Księdze Rejestrowej pod nr 7 prowadzonej przez Organizatora z dniem 01.10.2015 r.
 - KOK działa na podstawie Ustawy z dnia 25.10.1991 r. roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.
 - przedmiotem działalności jest szeroko rozumiana działalność kulturalna.
2. *Czas działania jednostki:*
 - nieograniczony
3. *Okres sprawozdawczy:* 01.1.2018 – 31.12.2018 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. Z dniem 1 lipca 2018 r., na mocy Uchwały nr LIV/407/2018 Rady Miejskiej w Kłodzku z dnia 26.04.2018 r. w sprawie zmiany statutu samorządowej instytucji kultury oraz jego nazwy – nastąpiło odłączenie sfery sportu i rekreacji od działalności instytucji, oraz dotychczasowe "Kłodzkie Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji z siedzibą w Kłodzku", otrzymało nazwę „Kłodzki Ośrodek Kultury z siedzibą w Kłodzku”
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 10 000 zł, dla których okres użytkowania jest dłuższy niż rok, są traktowane jako koszty zakupu materiałów, przy czym dla wymienionych składników, prowadzona jest ewidencja wyposażenia.

- składniki o wartości początkowej powyżej 10 000,00 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, KOK dokonuje umorzenia stosując dla wszystkich ich tytułów metodę liniową, zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

II. Rzeczowe aktywa obrotowe:

- KOK 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 KOK ujmują 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 Regulińska

Kłodzko, dnia 28.03.2019 r.

DYREKTOR
Kłodzkiego Ośrodka Kultury

Marek Marutkiewicz

1) Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2018

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	303 442,19									125 168,41	178 273,78
V	46 885,63										46 885,63
VI	33 452,35									15 375,00	18 077,35
VII	30 000,00										30 000,00
VIII	740 317,50		8 109,39		26 264,47					255 344,06	519 347,30
Razem	6 354 845,54	0,00	8 109,39	0,00	26 264,47	0,00	0,00	0,00	0,00	395 887,47	5 993 331,93
Pozostałe środki trwałe - muzea i j.w.											0,00
biblioteka											0,00
środki trwałe w budowie											0,00
Wartości niematerialne i prawne	34 146,20				1 271,74						35 417,94
Ogółem aktywa trwałe	6 388 991,74	0,00	8 109,39	0,00	27 536,21	0,00	0,00	0,00	0,00	395 887,47	6 028 749,87

Miejsce dnia ... Kłodzko dnia 21.03.2019 r.

W/dł. 29-03-2019

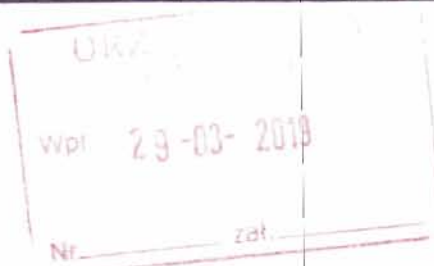
Nr

raf.

2) Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2018

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	1 047 792,25	125 000,00							1 172 792,25
II									0,00
III	135 169,55	14 052,35							149 221,90
IV	303 442,19	0,00						125 168,41	178 273,78
V	36 933,60	1 393,28							38 326,88
VI	20 872,90	3 601,44						8 061,25	16 413,09
VII	18 000,00	6 000,00							24 000,00
VIII	552 963,17	44 605,13	8 109,39					223 822,44	381 855,25
Razem	2 115 173,66	194 652,20	8 109,39	0,00	0,00	0,00	0,00	357 052,10	1 960 883,15
Pozostałe środki trwałe									0,00
Zbiory biblioteczne									0,00
Wartości niematerialne i prawne	29 463,27								29 463,27
Ogółem aktywa trwałe	2 144 636,93	194 652,20	8 109,39	0,00	0,00	0,00	0,00	357 052,10	1 990 346,42

Miejsce, dnia.... Kłodzko, dnia 21.03.2019 r.



2) wartość gruntów użytkowanych wieczystość

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 - przekazany dnia 30.06.2018 r. w wyniku rozwiązania umowy użyczenia. Stan majątku użyczonego na dzień 31.12.2018 r.: 281 292,10 zł - sprzęt nagłośnieniowy i oświetleniowy

Parking 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
3 980 037,18	217 664,42	4 197 701,60	-276 029,30	3 921 672,30

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

Strata za rok obrotowy 2018 została pokryta zyskiem z poprzedniego okresu

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	11 988,00	11 164,00	14 794,00		8 358,00
Ubezpieczenia komunikacyjne	1 610,00	1 442,00	1 612,00		1 440,00
Podatek od nieruchomości	0,00	36 856,00	36 856,00		0,00
Brakujące rachunki (dot. innych okresów)	39 300,38	4 074,37	36 275,69		7 099,06
Inne	14 530,95	19 681,70	14 069,12		20 143,53
Opłata za wywóz odpadów	0,00	30 480,00	30 480,00		0,00
	67 429,33	103 698,07	134 086,81	0,00	37 040,59

U.K.
wpl. 29-03-2019
Nr _____

3 A

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	400,00			28 183,90
Niezamortyzowana część środków trwałych rozliczanych przez rozliczenia międzyokresowe przychodów	147 650,92		73 103,49		74 547,43
	175 434,82	400,00	73 103,49	0,00	102 731,33

zobowiązania publiczno - prawne i budżetowe

	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie		Stan na koniec roku obrotowego
Zobowiązanie z tytułu podatku VAT	5 357,00	80 104,00	84 345,00		1 116,00
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	9 477,00	244 887,00	247 721,00		6 643,00
Zobowiązanie wobec ZUS	2 501,84	1 232 905,05	1 196 778,94		38 627,95
Podatek od nieruchomości		36 856,00	36 856,00		0,00
Opłata za użytkowanie wieczyste		7 710,00	7 710,00		0,00
Opłata za wywóz odpadów		30 480,00	30 480,00		0,00
Refundacje PUP					
	17 335,84	1 632 942,05	1 603 890,94	0,00	46 386,95

9) odpisy aktualizujące należności

Cel utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności wątpliwe 1	13 303,39	0,00	0,00		13 303,39
Należności wątpliwe 2	8 115,61	0,00	0,00		8 115,61
Należności wątpliwe 3	9 867,08	0,00	0,00	32,97	9 834,11
	31 286,08	0,00	0,00	32,97	31 253,11

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

nie dotyczy

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	296 022,87	296 022,87
Sprzedaż usług	227 356,50	227 356,50
Sprzedaż materiałów i towarów	5 351,40	5 351,40
	528 730,77	528 730,77

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

Wniosek
29-03-2019
Nr _____ Zażalenie

3 a'

5) Podstawa opodatkowania w podatku dochodowym od osób prawnych

PODSTAWA PODATKOWA		
Wynik Finansowy brutto	-276 029,30	
Korekta przychodów:	31 773,12	
amortyzacja rozliczana w czasie	31 773,12	
korekta kosztów	2 502 503,14	
amortyzacja niepodatkowa	155 677,46	
rezerwy bieżące	70 998,06	
PFRON		
darowizny		
odsetki	128,00	
rezerwy wykorzystane z poprzedniego okresu- brakujące rachunki	-39 300,38	
wydatki z dotacji podmiotowej	2 315 000,00	
wydatki z dotacji celowej		
Przychody księgowe	2 991 748,59	2 959 975,47
Koszty księgowe	3 267 777,89	765 274,75
Wynik księgowy	-276 029,30	
Wynik podatkowy		2 194 700,72
Działalność zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych:		
Przychody	644 975,47	
dotacje	2 315 000,00	
dotacja celowa		
Razem przychody	2 959 975,47	
Koszty	765 274,75	
Wynik podatkowy	2 194 700,72	

Uwaga

Wpł 29-03-2019

Nr. _____ zał. _____

39

Instytucja 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

Instytucja nie przewiduje wydatków na niefinansowe aktywa trwałe i ochronę środowiska w roku obrotowym następnym. W roku obrotowym Instytucja poniosła następujące nakłady:**KOK w 2018 r. poniósł nakłady na zakup środków trwałych:**

1. Komputer Intel z monitorem	9 984,24
2. Sterownik do sprzętu oświetleniowego	3 922,38
3. Pianino cyfrowe Yamaha CLP645B	8 358,85
4. Komputer PC Multimedia	3 999,00
Razem nakłady	26 264,47

KOK otrzymał w roku 2018:

Balon promocyjny w kształcie pszczoły 8 109,39

Wartości niematerialnej prawne: - zakup Oprogramowania Microsoft Office na 5 stanowisk pracy 1 271,74**Ponadto, w związku z zaprzestaniem prowadzenia funkcji operatora Podziemnej Trasy Turystycznej, oraz przejęcia prowadzenia zadań związanych ze sportem i rekreacją przez ZAMG w Kłodzku, KOK przekazał w roku 2018:**

1. Wykładzina ochronna Gerflor Barteco 1	19 328,22
2. Wykładzina ochronna Gerflor Barteco 1	24 077,25
3. Stoisko Targowe City Walk	202 519,80
4. Łada recepcyjna	5 499,00
5. Sprzęt-wzmacniacz+głośnik	3 289,79
	254 714,06

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	27	19
Pracujący dla których KOK jest głównym miejscem pracy	27	19
w tym:		
Pełnozatrudnieni	25	18
Niepełnozatrudnieni	2	1
Pracujący w porze nocnej	5	3
Niepełnosprawni	4	3
Emeryci i renciści	0	0

5.

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

nie dotyczy

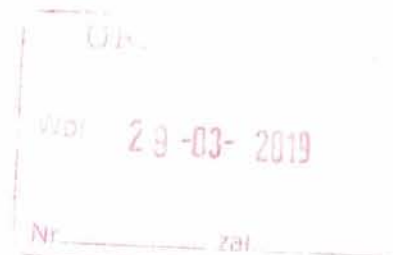
2) Informacje o zdarzeniach po dniu bilansowym

nie dotyczy

3) Zmiany zasad rachunkowości dokonanych w roku obrotowym

nie dotyczy

4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych

nie dotyczy

6.

Załącznik nr 7

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

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Odbiorcy

Nazwa firmy	Obroty Wn	Obroty Ma	Należności	Zobowiązania
Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kłodzku	722,45	722,45	0,00	0,00
Gmina Miejska K-ko	57 568,00	57 568,00	0,00	0,00
Szkoła Podstawowa nr 7 w Kłodzku	24,49	24,49		
Szkoła Podstawowa nr 1	332,10	332,10	0,00	0,00
Muzeum Ziemi Kłodzkiej	1 558,02	1 558,02	0,00	0,00
Przedszkole nr 4 w Kłodzku	345,92	345,92	0,00	0,00
Szkoła Podstawowa nr 6 w	73,47	73,47	0,00	0,00
Szkoła Podstawowa nr 3 w	294,98	294,98	0,00	0,00
Urząd Miasta w K-ku	48,98	48,98	0,00	0,00
ZAMG	24 353,08	24 353,08	0,00	0,00
Szkoła Podstawowa nr 2 w Kłodzku	108,98	108,98	0,00	0,00
RAZEM	85 430,47	85 430,47	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	42 439,85	42 439,85	0,00	0,00
ZAMG	123,24	123,24		
RAZEM	42 981,05	42 981,05	0,00	0,00

7.

w przypadku połączenia

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 29.03.2019 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gabriela Reaulińska

DYREKTOR
Kłodzkiego Ośrodka Kultury

Marek Mazurkiewicz

Nr _____ zai _____

Wpł 29-03-2019

Kłodzki Ośrodek Kultury

57-300 KŁODZKO, pl. W. Jagiełły 1

tel. 74 867 33 64, 74 867 20 96

NIP 8831858712 REGON 362623114

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.

	AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018		PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	4 244 354,81	4 038 403,45	A.	Kapitał (fundusz) własny	4 197 701,60	3 921 672,30
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	4 682,93	5 954,67	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 980 037,18	4 197 701,60
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	4 682,93	5 954,67	V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 239 671,88	4 032 448,78	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	4 239 671,88	4 032 448,78	VIII	Zysk (strata) netto	217 664,42	-276 029,30
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	300 973,50	295 832,16
b)	budynki i budowle	3 952 207,75	3 827 207,75	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	88 109,80	61 748,98	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu	12 000,00	6 000,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe	187 354,33	137 492,05	*	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		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	254 320,29	179 101,01	d)	inne		
I	Zapasy	2 510,33	2 921,81	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	86 238,30	186 001,77
1.	Materiały			2.	Wobec pozostałych jednostek	86 238,30	186 001,77
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	kredyty i pożyczki		
3.	Produkty gotowe						

				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary	2 510,33	2 921,81	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	865,90	16 990,79
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	865,90	16 990,79
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	104 577,14	71 860,04	*	powyżej 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	104 577,14	71 860,04	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	58 246,35	26 269,82	f)	zobowiązania weksłowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	11 344,71		g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	52 571,29	77 400,72
c)	inne	0,00	237,11	h)	z tytułu wynagrodzeń	4 520,63	61 513,32
d)	Dochodzone na drodze sądowej	34 986,08	45 353,11	i)	inne	28 280,48	30 096,94
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	119 103,87	74 377,63	3.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	119 103,87	74 377,63	IV	Rozliczenia międzyokresowe	214 735,20	109 830,39
b)	w pozostałych jednostkach			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art. 41)	214 735,20	109 830,39
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	175 434,82	102 731,33
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	119 103,87	74 377,63	*	krótkoterminowe	39 300,38	7 099,06
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	119 103,87	74 377,63				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 128,95	29 941,53				
	Suma aktywów	4 498 675,10	4 217 504,46		Suma pasywów	4 498 675,10	4 217 504,46

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gabriela Reauińska

29-03-2019

DYREKTOR
Kłodzkiego Ośrodka Kultury
Marek Mazurkiewicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gabriela Reauińska

Kłodzki Ośrodek Kultury

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za bieżący rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 160 451,96	2 843 730,77
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	733 136,37	523 379,37
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	37 315,59	5 351,40
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	3 390 000,00	2 315 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	4 197 159,75	3 264 829,06
I	Amortyzacja	198 139,69	194 652,20
II	Zużycie materiałów i energii	600 075,28	378 804,64
III	Usługi obce	533 526,33	474 229,18
IV	Podatki i opłaty	188 268,70	156 923,87
V	Wynagrodzenia	2 173 835,56	1 680 660,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	459 914,89	358 212,60
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	22 331,82	20 945,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 067,48	400,32
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-36 707,79	-421 098,29
D	Pozostałe przychody operacyjne	267 530,54	147 509,11
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	267 530,54	147 509,11
E	Pozostałe koszty operacyjne	8 164,09	1 920,83
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	8 164,09	1 920,83
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	222 658,66	-275 510,01
G	Przychody finansowe	26,79	8,71
II	Odsetki	26,79	8,71
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	5 864,88	1 028,00
I	Odsetki	5 864,88	1 028,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	216 820,57	-276 529,30
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	843,85	500,00
I	Zyski nadzwyczajne	843,85	500,00
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	217 664,42	-276 029,30
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	217 664,42	-276 029,30

Wiel. 23-03-2019

Nr. _____ Zł. _____

DYREKTOR
Kłodzkiego Ośrodka Kultury

Marek Mazurkiewicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gabriela Redulińska