

UCHWAŁA NR/...../2021
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
z dnia 24 czerwca 2021 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2020
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 2020 r., poz. 713 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz § 3 pkt 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji, Rada Miejska w Kłodzku uchwała, co następuje::

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Kłodzkiego Ośrodka Kultury z siedzibą w Kłodzku, pl. Jagiełły 1 za 2020 rok.

§ 2

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2020 r.,
- 3) Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy,

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kłodzka.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Mateusz Głuchowski
Adwokat

Z up. Burmistrza
Z-ca BURMISTRZA
Wiesław Tracz

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.

Z up. Burmistrza
Za BURMISTRZA

Wiesław Tracz

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ

Wioletta Stokowska-Chmiel

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 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:* 01.1.2020 – 31.12.2020 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 z, 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 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 z najmu i dzierżawy
- przychody ze sprzedaży materiałów i towarów

IV. Wycena instrumentów finansowych:

- nie dotyczy

V. Wycena należności i zobowiązań:

- należności i zobowiązania w księgach KOK 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:

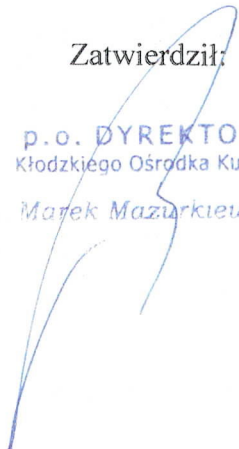
Data i miejsce:

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Gabriela Regulnińska

Kłodzko, dnia 29.03.2021 r.

p.o. DYREKTORA
Kłodzkiego Ośrodka Kultury

Marek Maziarkiewicz

1) Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2020

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	178 273,78				6 145,03								184 418,81
V	46 885,63												46 885,63
VI	18 077,35				5 510,73								23 588,08
VII	30 000,00												30 000,00
VIII	519 347,30												519 347,30
Razem	5 993 331,93	0,00	0,00	0,00	11 655,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 004 987,69
Pozostałe środki trwałe - muzealia j.w. biblioteka													0,00
środki trwałe w budowie													0,00
Wartości niematerialne i prawne	37 847,22				2 207,68								40 054,90
Ogółem aktywa trwałe	6 031 179,15	0,00	0,00	0,00	13 863,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 045 042,59

Miejsce dnia ... Kłodzko dnia 31.03.2021 r.

2) Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2020

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	1 297 792,25	125 000,00							1 422 792,25
II									0,00
III	163 274,25	14 052,35							177 326,60
IV	178 273,78	5 116,72							183 390,50
V	39 720,16	1 393,28							41 113,44
VI	17 447,35	82,66							17 530,01
VII	30 000,00								30 000,00
VIII	422 593,85	24 072,51							446 666,36
Razem	2 149 101,64	169 717,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 318 819,16
Pozostałe środki trwałe									0,00
Zbiory biblioteczne									0,00
Wartości niematerialne i prawne	37 018,00	2 207,68							
Ogółem aktywa trwałe	2 186 119,64	171 925,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 358 044,84

Miejsce, dnia... Kłodzko, dnia 31.03.2021 r.



2) wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

3) Wartość nie amortyzowanych środków trwałych użytkowanych na podstawie umów

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
4 197 701,60	-276 029,30	3 921 672,30	-185 463,74	3 736 208,56

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 2020 została pokryta zyskiem z poprzednich okresów

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	17 366,00	15 632,00	15 902,00		17 096,00
Ubezpieczenia komunikacyjne	2 530,00	2 188,00	2 716,00		2 002,00
Podatek od nieruchomości	0,00	7 366,00	7 366,00		0,00
Brakujące rachunki (dot innych okresów)	6 065,53	739,97	6 065,53		739,97
Inne	20 977,28	19 178,92	26 700,28		13 455,92
Opłata za wywóz odpadów	0,00	4 080,00	4 080,00		0,00
Opłata za użytkowanie wieczyste	0,00	7 710,00	7 710,00		0,00
	46 938,81	56 894,89	70 539,81	0,00	33 293,89

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	28 234,20		43,30		28 190,90
Niezamortyzowana część środków trwałych rozliczanych przez rozliczenia międzyokresowe przychodów	51 343,24		22 164,97	0,04	29 178,27
	79 577,44	0,00	22 208,27	0,04	57 369,17

zobowiązania publiczno - prawne i budżetowe

	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie		Stan na koniec roku obrotowego
Zobowiązanie z tytułu podatku VAT	6 979,00	21 683,00	27 834,00		828,00
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych		104 038,00	104 038,00		0,00
Zobowiązanie wobec ZUS	32 684,09	1 109 434,76	1 116 754,79		25 364,06
Podatek od nieruchomości		7 366,00	7 366,00		0,00
Opłata za użytkowanie wieczyste		7 710,00	7 710,00		0,00
Opłata za wywóz odpadów		4 080,00	4 080,00		0,00
Refundacje PUP		20 081,94	17 131,56		2 950,38
	39 663,09	1 274 393,70	1 284 914,35	0,00	29 142,44

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	9 648,39	0,00	0,00		9 648,39
	31 067,39	0,00	0,00	0,00	31 067,39

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	96 784,99	96 784,99
Sprzedaż usług	42 230,16	42 230,16
Sprzedaż materiałów i towarów		2 228,49
	139 015,15	141 243,64

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	-185 463,74	
Korekta przychodów:	22 164,97	
amortyzacja rozliczana w czasie	22 164,97	
korekta kosztów	2 164 931,52	
amortyzacja niepodatkowa	148 126,02	
rezerwy bieżące	739,97	
PFRON		
darowizny		
odsetki		
rezerwy wykorzystane z poprzedniego okresu- brakujące rachunki	6 065,53	
wydatki z dotacji podmiotowej	2 010 000,00	
wydatki z dotacji celowej		
Przychody księgowe	2 283 102,52	2 260 937,55
Koszty księgowe	2 344 626,39	179 694,87
Wynik księgowy	-61 523,87	
Wynik podatkowy		2 081 242,68
Działalność zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych:		
Przychody	250 937,55	
dotacje	2 010 000,00	
dotacja celowa		
Razem przychody	2 260 937,55	
Koszty	179 694,87	
Wynik podatkowy	2 081 242,68	

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:

KOK w 2020 r. poniósł nakłady na zakup następujących rodków trwałych:

1. komputer - serwer do obsługi programu księgowo - kadrowego	6145,03
2. wciągarka linowa do oświetlenia Sali widowiskowo-kinowej	5510,73

KOK w 2020 r. poniósł nakładów na zakup Wartości niematerialnych i prawnych:

1. program antywirusowy na 25 stanowisk	2 207,68
---	----------

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	29,89	19,4
Pracujący dla których KOK jest głównym miejscem pracy	29,89	19,4
w tym:		
Pełnozatrudnieni	26,89	17,4
Niepełnozatrudnieni	3	2
Pracujący w porze nocnej	10	5
Niepełnosprawni	4	4
Emeryci i rencisci	1	1

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
Gmina Miejska K-ko	7 745,20	7 745,20	0,00	0,00
Muzeum Ziemi Kłodzkiej	1 557,30	1 557,30	0,00	0,00
ZAMG	12 300,00	12 300,00	0,00	0,00
RAZEM	21 602,50	21 602,50	0,00	0,00

Dostawcy

Nazwa firmy	Obroty Wn	Obroty Ma	Należności	Zobowiązania
Wodociągi Kłodzkie	8 756,66	8 756,66	0,00	0,00
ZAMG	6 150,00	6 150,00	0,00	0,00
RAZEM	8 756,66	8 756,66	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 31.03.2021 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gabriela Regulitńska

P.O. DYREKTORA
Kłodzkiego Ośrodka Kultury
Marek Mazurkiewicz

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 31.12.2020 r.

Urząd Miejski w Opatoku
 Opatok, ul. Wolności 1
 17-100 Opatok, tel. 17 73 33 64, 74 867 20 86
 NIP 88-200-0114

AKTYWA		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020		PASywa		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	3 845 059,51	3 686 997,75	A.	Kapitał (fundusz) własny	3 736 208,56	3 674 684,69	
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	829,22	829,22	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 921 672,30	3 736 208,56	
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	829,22	829,22	V	Kapitał z aktualizacji wyceny			
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 844 230,29	3 686 168,53	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	3 844 230,29	3 686 168,53	VIII	Zysk (strata) netto	-185 463,74	-61 523,87	
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	318 123,09	250 774,31	
b)	budynki i budowle	3 702 207,75	3 577 207,75	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	45 269,09	36 279,84	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
e)	inne środki trwałe	96 753,45	72 680,94	*	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			

BILANS JEDNOSTEK
Z WYŁĄCZENIEM BANKÓW I UBEZPIECZYCIELI NA DZIEŃ 31.12.2020 r.

B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	209 272,14	238 461,25	c)	inne zobowiązania finansowe	
I	Zapasy	2 921,81	2 921,81	d)	inne	
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	232 480,12
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	232 480,12
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki	
4.	Towary	2 921,81	2 921,81	c)	inne zobowiązania finansowe	
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	15 074,48
				*	do 12 miesięcy	15 074,48
				*	powyżej 12 miesięcy	
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	93 797,10	59 664,14	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	
2.	Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	93 797,10	59 664,14	f)	zobowiązania wekslowe	
a)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	18 799,80	13 940,65	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	
c)	inne	23 045,31	3 778,38	h)	z tytułu wynagrodzeń	91 300,28
d)	Dochodzone na drodze sądowej	10 884,60	877,72	i)	inne	69 687,53
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	41 067,39	41 067,39	3.	Fundusze specjalne	56 417,83
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	71 679,95	143 321,38	IV	Rozliczenia międzyokresowe	85 642,97
b)	inne	71 679,95	143 321,38	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	85 642,97
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	79 577,44
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	71 679,95	143 321,38	*	krótkoterminowe	6 065,53
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	71 679,95	143 321,38			
*	inne środki pieniężne					
*	inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40 873,28	32 553,92			
	Suma aktywów	4 054 331,65	3 925 459,00		Suma pasywów	4 054 331,65

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

GŁÓWNY KASJEROWY
Gabriela Regulńska

P.O. DYREKTORA
Kłodzkiego Ośrodka Kultury
Marek Mazurkiewicz

Rachunek zysków i strat Kłodzkiego Ośrodka Kultury za rok 2020
Wariant porównawczy

	za bieżący rok obrotowy 2019	za bieżący rok obrotowy 2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 213 890,87	2 149 015,15
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	273 890,87	138 786,66
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		228,49
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 940 000,00	2 010 000,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B Koszty działalności operacyjnej	2 481 277,38	2 342 045,19
I Amortyzacja	195 773,22	171 925,20
II Zużycie materiałów i energii	230 049,77	274 843,10
III Usługi obce	367 066,70	194 141,86
IV Podatki i opłaty	20 653,81	22 103,35
V Wynagrodzenia	1 358 345,52	1 356 175,71
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	296 615,28	303 624,51
VII Pozostałe koszty rodzajowe	12 773,08	19 231,46
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-267 386,51	-193 030,04
D Pozostałe przychody operacyjne	93 395,48	134 087,37
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Inne przychody operacyjne	93 395,48	134 087,37
E Pozostałe koszty operacyjne	11 472,37	2 581,20
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	11 472,37	2 581,20
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-185 463,40	-61 523,87
G Przychody finansowe	0,00	0,00
II Odsetki		
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V Inne		
H Koszty finansowe	0,34	0,00
I Odsetki	0,34	
IV Inne	0,00	
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-185 463,74	-61 523,87
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K Zysk / strata brutto	-185 463,74	-61 523,87
L Podatek dochodowy		
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N Zysk (strata) netto	-185 463,74	-61 523,87

sporządził

Kłodzko, dn. 31.03.2021 r.

Gabriela Regulińska

zatwierdził

p.o. DYREKTORA
Kłodzkiego Ośrodka Kultury

Marek Mazurkiewicz

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