

UCHWAŁA NR/...../2022
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
z dnia 30 czerwca 2022 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2021
Kłodzkiego Ośrodka Kultury w Kłodzku

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 559 ze 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 2021 rok.

§ 2

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2021 r.,
- 3) Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy,

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kłodzka.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Z up. Burmistrza
Z-ca BURMISTRZA

Wiesław Tracz

Marcin Trzeciak
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.


Z up. Burmistrza
Z-ca BURMISTRZA
Wiesław Tracz

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ

Wioletta Srokowska-Chmiel

Kłodzki Ośrodek Kultury
pl. W. Jagiełły 1, 57-300 Kłodzko
tel. 74 867 33 64
NIP 8831858712 REGON 362623114
(1)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 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:* 01.01.2021 – 31.12.2021 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*
 - nie dotyczy
 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 10 000,00 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 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 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:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gabriela Reaulińska

Data i miejsce:

Kłodzko, dnia 23.03.2022 r.

Zatwierdził:

DIREKTOR
Kłodzkiego Ośrodka Kultury
Tomasz Lasek

1) Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2021

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	184 418,81												184 418,81
V	46 885,63												46 885,63
VI	23 588,08												23 588,08
VII	30 000,00												30 000,00
VIII	519 347,30												519 347,30
Razem	6 004 987,69	0,00	0,00	0,00	0,00	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	40 054,90				4 819,31						3 807,74		41 066,47
Ogółem aktywa trwałe	6 045 042,59	0,00	0,00	0,00	4 819,31	0,00	0,00	0,00	0,00	3 807,74	0,00	0,00	6 046 054,16

2) Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2021

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	1 422 792,25	125 000,00							1 547 792,25
II									0,00
III	177 326,60	4 371,60							181 698,20
IV	183 390,50	6 038,48							189 428,98
V	41 113,44	1 393,28							42 506,72
VI	17 530,01	991,93							18 521,94
VII	30 000,00								30 000,00
VIII	446 666,36	24 072,51							470 738,87
Razem	2 318 819,16	161 867,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 480 686,96
Pozostałe środki trwałe									0,00
Zbiory biblioteczne									0,00
Wartości niematerialne i prawne	39 225,68	5 648,53			3 807,74				41 066,47
Ogółem aktywa trwałe	2 358 044,84	167 516,33	0,00	0,00	3 807,74	0,00	0,00	0,00	2 521 753,43

2) wartość gruntów użytkowanych wieczystie

nie dotyczy

3) Wartość nie amortyzowanych środków trwałych użytkowanych na podstawie umów

- Sprzęt nagłośnieniowy i oświetleniowy, sprzęt do realizacji oferty filmowej - na podstawie umowy o świadczeniu usług wzajemnych nr WA/UW/41a/2019, na łączną wartość 281 292,10 zł.
- 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 POZĄTEK OKRESU	Wynik finansowy	KAPITAŁ Z WYNIKIEM NA POZ. OKRESU	Wynik finansowy	KAPITAŁ Z WYNIKIEM NA KONIEC OKRESU
3 736 208,56	-61 523,87	3 674 684,69	-111 795,49	3 562 889,20

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 2021 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	17 096,00	25 680,46	19 236,46		23 540,00
Ubezpieczenia komunikacyjne	2 002,00	2 661,00	2 221,00		2 442,00
Podatek od nieruchomości	0,00	7 482,00	7 482,00		0,00
Brakujące rachunki (dot innych okresów)	739,97	4 829,40	739,97		4 829,40
Inne	13 455,92	10 169,95	17 642,63		5 983,24
Opiata za użytkowanie wieczyste	0,00	7 710,00	7 710,00		0,00
	33 293,89	58 532,81	55 032,06	0,00	36 794,64

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	28 185,90				28 185,90
Niezamortyzowana część środków trwałych rozliczanych przez rozliczenia międzyokresowe przychodów	29 178,27		12 479,26		16 699,01
	57 364,17	0,00	12 479,26	0,00	44 884,91

zobowiązania publiczno - prawne i budżetowe

	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie		Stan na koniec roku obrotowego
Zobowiązanie z tyt podatku VAT	-828,00	34 009,00	28 966,00		4 215,00
Zobowiązanie z tyt podatku doch od osób fizycznych		199 444,00	187 715,00		11 729,00
Zobowiązanie wobec ZUS	25 364,06	1 112 952,60	1 054 416,62		83 900,04
Podatek od nieruchomości		7 366,00	7 366,00		0,00
Oplata za użytkowanie wieczyste		7 710,00	7 710,00		0,00
Oplata za wywóz odpadów		4 080,00	4 080,00		0,00
	24 536,06	1 365 561,60	1 290 253,62	0,00	99 844,04

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	114 600,96	114 600,96
Sprzedaż usług	59 826,21	59 826,21
Sprzedaż materiałów i towarów		
	174 427,17	174 427,17

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	-111 795,49	
Korekta przychodów:	12 484,22	
amortyzacja rozliczana w czasie	12 484,22	
korekta kosztów	2 194 034,95	
amortyzacja niepodatkowa	138 445,27	
rezerwy bieżące	4 829,40	
PFRON		
darowizny		
odsetki	20,31	
rezerwy wykorzystane z poprzedniego okresu- brakujące rachunki	739,97	
wydatki z dotacji podmiotowej	2 050 000,00	
wydatki z dotacji celowej		
Przychody księgowe	2 322 362,53	2 309 878,31
Koszty księgowe	2 434 158,02	240 123,07
Wynik księgowy	-111 795,49	
Wynik podatkowy		2 069 755,24
Działalność zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych:		
Przychody	299 878,31	
dotacje	2 010 000,00	
dotacja celowa		
Razem przychody	2 309 878,31	
Koszty	240 123,07	
Wynik podatkowy	2 069 755,24	



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 2021 r. nie poniósł nakładów na zakup środków trwałych:

KOK w 2021 r. poniósł nakładów na zakup Wartości niematerialnych i prawnych:

1. program antywirusowy na 25 stanowisk	2 207,68
2. Pamięć RAM	1 455,22
3. Oprogramowanie Microsoft	1 156,41
	4 819,31

9) zyski i straty nadzwyczajne

nie dotyczy

10) podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

nie dotyczy

3.

Objasnienia do struktury środków pieniężnych

nie dotyczy

4.

Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy -

Wyszczególnienie	Ogółem	w tym kobiety
Pracujący ogółem	26,6	17,2
Pracujący dla których KOK jest głównym miejscem pracy	26,2	17,2
w tym:		
Pełnozatrudnieni	23,6	15,2
Niepełnozatrudnieni	3	2
Pracujący w porze nocnej	11	5
Niepełnosprawni	4	4
Emeryci i renciści	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	25 900,00	25 900,00	0,00	0,00
Muzeum Ziemi Kłodzkiej	1 476,69	1 476,69	0,00	0,00
ZAMG	6 150,00	6 150,00	0,00	0,00
RAZEM	33 526,69	33 526,69	0,00	0,00

Dostawcy

Nazwa firmy	Obroty Wn	Obroty Ma	Należności	Zobowiązania
Wodociągi Kłodzkie	6 066,01	6 066,01	0,00	0,00
ZAMG	6 150,00	6 150,00	0,00	0,00
RAZEM	6 066,01	6 066,01	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 23.03.2022 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gabriela Reaulińska

DIREKTOR
Kłodzkiego Ośrodka Kultury
Tomasz Lasek
Zatwierdził:

Kłodzki Ośrodek Kultury
pl. W. Jagiełły 1, 57-300 KŁODZKO
tel. 74 867 33 64
NIP 8831858712 REGON 362623114
(2)

BILANS JEDNOSTEK
ZWYŁACZENIEM BANKÓW I UBEZPIECZYCIELI NA DZIEŃ 31.12.2021 r.

Kłódzki Ośrodek Kultury
 pl. W. Jagiełły 1, 57-300 Kłódzko
 tel. 74 867 33 64
 NIP 8831858712 REGON 362623114

AKTYWA		Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021		PASYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	3 686 997,75	3 524 300,73	A.	Kapitał (fundusz) własny	3 674 684,69	3 562 889,20
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	829,22	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 736 208,56	3 674 684,69
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	829,22		V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 686 168,53	3 524 300,73	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	3 686 168,53	3 524 300,73	VIII	Zysk (strata) netto	-61 523,87	-111 795,49
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	250 774,31	322 878,89
b)	budynki i budowle	3 577 207,75	3 452 207,75	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	36 279,84	23 484,55	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe	72 680,94	48 608,43	*	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		

R
D

**BILANS JEDNOSTEK
Z WYŁĄCZENIEM BANKÓW I UBEZPIECZYCIELI NA DZIEŃ 31.12.2021 r.**

B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	238 461,25	361 467,36	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	2 921,81	632,02	d)	inne		
1.	Materialy			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	192 665,17	273 164,54
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	192 665,17	273 164,54
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary	2 921,81	632,02	c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	28 754,11	25 828,95
				*	do 12 miesięcy	28 754,11	25 828,95
				*	powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	59 664,14	57 330,35	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	59 664,14	57 330,35	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	13 940,65	10 740,22	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	63 208,71	131 489,86
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 778,38	1 406,28	h)	z tytułu wynagrodzeń	70 247,68	75 926,08
c)	inne	877,72	733,94	i)	inne	30 454,67	39 919,65
d)	Dochodzone na drodze sądowej	41 067,39	44 449,91	3.	Fundusze specjalne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	143 321,38	271 539,75	IV	Rozliczenia międzyokresowe	58 109,14	49 714,35
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	143 321,38	271 539,75	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2. art.. 41)	58 109,14	49 714,35
b)	w pozostałych jednostkach			*	długoterminowe	57 369,17	44 884,95
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	krótkoterminowe	739,97	4 829,40
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	143 321,38	271 539,75				
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	143 321,38	271 539,75				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 553,92	31 965,24				
	Suma aktywów	3 925 459,00	3 885 768,09		Suma pasywów	3 925 459,00	3 885 768,09

Rachunek zysków i strat Kłodzkiego Ośrodka Kultury za rok 2021

Wariant porównawczy

(2)

	za bieżący rok obrotowy 2020	za bieżący rok obrotowy 2021
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 149 015,15	2 224 427,17
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	138 786,66	174 427,17
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	2 010 000,00	2 050 000,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B Koszty działalności operacyjnej	2 342 045,19	2 425 048,83
I Amortyzacja	171 925,20	166 061,11
II Zużycie materiałów i energii	274 843,10	223 529,61
III Usługi obce	194 141,86	233 199,94
IV Podatki i opłaty	22 103,35	19 284,68
V Wynagrodzenia	1 356 175,71	1 433 957,29
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	303 624,51	326 182,88
VII Pozostałe koszty rodzajowe	19 231,46	22 833,32
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-193 030,04	-200 621,66
D Pozostałe przychody operacyjne	134 087,37	97 820,60
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Inne przychody operacyjne	134 087,37	97 820,60
E Pozostałe koszty operacyjne	2 581,20	9 088,88
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	2 581,20	9 088,88
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-61 523,87	-111 889,94
G Przychody finansowe	0,00	114,76
II Odsetki		114,76
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V Inne		
H Koszty finansowe	0,00	20,31
I Odsetki		20,31
IV Inne		
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-61 523,87	-111 795,49
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K Zysk / strata brutto	-61 523,87	-111 795,49
L Podatek dochodowy		
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N Zysk (strata) netto	-61 523,87	-111 795,49

DYREKTOR
 Kłodzkiego Ośrodka Kultury
 Tomasz Lasek

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Gabriela Paulińska