

RADA MIEJSKA
w Kłodzku

Wpł 16-06-2023

Nr 0002 - LXI sesji RM
z dnia 29.06.2023r.

DRUK NR 557

UCHWAŁA NR/...../2023
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
z dnia 29 czerwca 2023 roku

Radni-sesja
Komisja Budżetu
19.06.2023
Projekt

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2022
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 2023 r., poz. 40 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze 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 2022 rok.

§ 2

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2022 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

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.


BURMISTRZ
Miasta Kłodzka
Michał Piszko

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ

Wioletta Srokwaska-Chmiel

(1) **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 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:* 01.01.2022 – 31.12.2022 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 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 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:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Sujewicz

Kłodzko, dnia 24.03.2023 r.

DYREKTOR
Kłodzkiego Ośrodka Kultury
Tomasz Lasek

1

Załącznik nr 1

1) Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2022

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						13 395,60				171 023,21
V	46 885,63				12 984,91						59 870,54
VI	23 588,08						2 562,98				21 025,10
VII	30 000,00										30 000,00
VIII	519 347,30						87 689,21				431 658,09
Razem	6 004 987,69	0,00	0,00	0,00	12 984,91	0,00	103 647,79	0,00	0,00	0,00	5 914 324,81
Pozostałe środki trwałe - muzea											0,00
j.w. biblioteka											0,00
środki trwałe w budowie											0,00
Wartości niematerialne i prawne	41 066,47				4 649,54		29 682,33				16 033,68
Ogółem aktywa trwałe	6 046 054,16	0,00	0,00	0,00	17 634,45	0,00	133 330,12	0,00	0,00	0,00	5 930 358,49

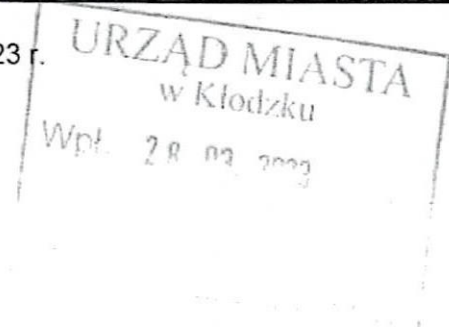
Kłodzko dnia 24.03.2023 r.

URZĄD MIASTA
w Kłodzku
24.03.2023

2) Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2022

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	1 547 792,25	125 000,00							1 672 792,25
II									0,00
III	181 698,20	1 904,00							183 602,20
IV	189 428,98	3 241,84			13 395,60				179 275,22
V	42 506,72	1 393,28							43 900,00
VI	18 521,94	991,93			2 562,98				16 950,89
VII	30 000,00								30 000,00
VIII	470 738,87	21 108,96			87 689,21				404 158,62
Razem	2 480 686,96	153 640,01	0,00	0,00	103 647,79	0,00	0,00	0,00	2 530 679,18
Pozostałe środki trwałe									0,00
Zbiory biblioteczne									0,00
Wartości niematerialne i prawne	41 066,47	4 649,54			29 682,33				16 033,68
Ogółem aktywa trwałe	2 521 753,43	158 289,55	0,00	0,00	133 330,12	0,00	0,00	0,00	2 546 712,86

Kłodzko, dnia 24.03.2023 r.



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.
 - Sprzęt komputerowy-Umowa nieodpłatnego przekazania -Projekt Sieć na kulturę, na łączną wartość 10 974,00z zł.

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
3 674 684,69	-111 795,49	3 562 889,20	-93 731,29	3 469 157,91

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	23 540,00	26 720,37	25 763,37		24 497,00
Ubezpieczenia komunikacyjne	2 442,00	2 363,00	2 638,00		2 167,00
Podatek od nieruchomości	0,00	7 752,00	7 752,00		0,00
Brakujące rachunki (dot. innych okresów)	4 829,40	21 205,31	4 829,41		21 205,30
Inne	5 983,24	18 844,30	19 394,28		5 433,26
Opłata za użytkowanie wieczyste	0,00	7 710,00	7 710,00		0,00
	36 794,64	84 594,98	68.087,06	0,00	53 302,56

URZĄD MIASTA
w Kłodzku
Wpl. 28. 03. 2023
Nrzał.

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	16 699,01		10 021,58		6 677,43
	44 884,91	0,00	10 021,58	0,00	34 863,33

zobowiązania publiczno - prawne i budżetowe

	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie		Stan na koniec roku obrotowego
Zobowiązanie z tytułu podatku VAT	4 215,00	48 002,00	47 401,00		4 816,00
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	11 729,00	135 600,00	136 854,00		10 475,00
Zobowiązanie wobec ZUS	83 900,04	1 236 041,27	1 221 489,21		98 452,10
Podatek od nieruchomości		7 752,00	7 752,00		0,00
Opłata za użytkowanie wieczyste		7 710,00	7 710,00		0,00
Refundacje PUP	1406,28	47 032,26	48 438,54		0,00
	101 250,32	1 482 137,53	1 469 644,75	0,00	113 743,10

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	241 222,79	241 222,79
Sprzedaż usług	121 046,50	121 046,50
Sprzedaż materiałów i towarów		
	362 269,29	362 269,29

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	-93 731,29	
Korekta przychodów:	10 021,62	
amortyzacja rozliczana w czasie	10 021,62	
korekta kosztów	2 380 178,29	
amortyzacja niepodatkowa	134 143,00	
rezerwy bieżące	21 205,30	
PFRON		
darowizny		
odsetki	0,59	
rezerwy wykorzystane z poprzedniego okresu- brakujące rachunki	4 829,40	
wydatki z dotacji podmiotowej	2 220 000,00	
wydatki z dotacji celowej		
Przychody księgowe	2 727 228,29	2 717 206,67
Koszty księgowe	2 820 959,58	440 781,29
Wynik księgowy	-93 731,29	
Wynik podatkowy		2 276 425,38
Działalność zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych:		
Przychody	497 206,67	
dotacje	2 220 000,00	
dotacja celowa		
Razem przychody	2 717 206,67	
Koszty	440 781,29	
Wynik podatkowy	2 276 425,38	

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 2022 r. poniósł nakłady na zakup środków trwałych:

1. System antywłamaniowy 12 984,91

KOK w 2022 r. poniósł nakłady na zakup Wartości niematerialnych i prawnych:

1. Program atywirusowy ESET PROTECT-17 stanowisk 2 910,11
2. Program atywirusowy ESET 971,30
3. Oprogramowanie Microsoft 768,13
4 649,54

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	29,19	18,75
Pracujący dla których KOK jest głównym miejscem pracy	29,19	18,75
w tym:		
Pełnozatrudnieni	26,19	16,09
Niepełnozatrudnieni	3	2,66
Pracujący w porze nocnej	11	5
Niepełnosprawni	3	3
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



A

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
Gmina Miejska K-ko	13 800,00	13 800,00	0,00	0,00
Muzeum Ziemi Kłodzkiej	1 411,29	1 411,29	0,00	0,00
ZAMG	6 150,00	6 150,00	0,00	0,00
RAZEM	21 361,29	21 361,29	0,00	0,00

Dostawcy

Nazwa firmy	Obroty Wn	Obroty Ma	Należności	Zobowiązania
Wodociągi Kłodzkie	10 551,86	10 551,86	0,00	0,00
ZAMG	6 150,00	6 150,00	0,00	0,00
RAZEM	10 551,86	10 551,86	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 24.03.2023 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Stęiewicz

DYREKTOR
Kłodzkiego Ośrodka Kultury
Tomasz Lasek

URZĄD MIASTA w Kłodzku
Wpł. 28. 03. 2023
Nr zał.

BILANS JEDNOSTEK

Z WYŁĄCZENIEM BANKÓW I UBEZPIECZYCIELI NA DZIEŃ 31.12.2022 r.

NIP 883 838712 REGON 362623114

(1) AKTYWA		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	PASywa		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	3 524 300,73	3 383 645,63	A.	Kapitał (fundusz) własny	3 562 889,20	3 469 157,91
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 674 684,69	3 562 889,20
1.	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	3 524 300,73	3 383 645,63	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	3 524 300,73	3 383 645,63	VIII	Zysk (strata) netto	-111 795,49	-93 731,29
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	322 878,89	396 493,72
b)	budynki i budowle	3 452 207,75	3 327 207,75	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	23 484,55	28 938,41	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe	48 608,43	27 499,47	*	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		

Urząd Miasta
w Kłodzku
Mpl. 28.03.2023
Zal.

4

**BILANS JEDNOSTEK
Z WYŁĄCZENIEM BANKÓW I UBEZPIECZYCIELI NA DZIEŃ 31.12.2022 r.**

B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	361 467,36	482 006,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	632,02	632,02	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	273 164,54	340 425,09
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	273 164,54	340 425,09
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary	632,02	632,02	c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	25 828,95	65 018,17
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	57 330,35	80 734,98	*	do 12 miesięcy	25 828,95	65 018,17
2.	Należności od pozostałych jednostek	57 330,35	80 734,98	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	10 740,22	29 024,73	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 406,28	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	733,94	7 260,34	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	131 489,86	143 763,57
d)	Dochodzone na drodze sądowej	44 449,91	44 449,91	h)	z tytułu wynagrodzeń	75 926,08	89 300,82
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	271 539,75	368 541,74	i)	inne	39 919,65	42 342,53
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	271 539,75	368 541,74	3.	Fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach			IV	Rozliczenia międzyokresowe	49 714,35	56 068,63
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	49 714,35	56 068,63
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	271 539,75	368 541,74	*	długoterminowe	44 884,95	34 863,33
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	271 539,75	368 541,74	*	krótkoterminowe	4 829,40	21 205,30
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 965,24	32 097,26				
	Suma aktywów	3 885 768,09	3 865 651,63		Suma pasywów	3 885 768,09	3 865 651,63

URZĄD MIASTA
w Kłodzku
Wpł. 28.03.2023

DYREKTOR
Kłodzkiego Ośrodka Kultury
Tomasz Lasek

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Sujewicz

Rachunek zysków i strat Kłodzkiego Ośrodka Kultury za rok 2022

Wariant porównawczy

(1)

	za bieżący rok obrotowy 2021	za bieżący rok obrotowy 2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 224 427,17	2 582 269,29
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	174 427,17	362 269,29
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		
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	2 050 000,00	2 220 000,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B Koszty działalności operacyjnej	2 425 048,83	2 816 664,89
I Amortyzacja	166 061,11	158 289,55
II Zużycie materiałów i energii	223 529,61	294 753,17
III Usługi obce	233 199,94	340 471,08
IV Podatki i opłaty	19 284,68	24 118,43
V Wynagrodzenia	1 433 957,29	1 607 165,52
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	326 182,88	362 177,36
VII Pozostałe koszty rodzajowe	22 833,32	29 689,78
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-200 621,66	-234 395,60
D Pozostałe przychody operacyjne	97 820,60	130 728,19
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Inne przychody operacyjne	97 820,60	130 728,19
E Pozostałe koszty operacyjne	9 088,88	4 294,10
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	9 088,88	4 294,10
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-111 889,94	-107 961,51
G Przychody finansowe	114,76	14 230,81
II Odsetki	114,76	14 230,81
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V Inne		
H Koszty finansowe	20,31	0,59
I Odsetki	20,31	0,59
IV Inne		
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-111 795,49	-93 731,29
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K Zysk / strata brutto	-111 795,49	-93 731,29
L Podatek dochodowy		
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N Zysk (strata) netto	-111 795,49	-93 731,29

URZĄD MIASTA
 w Kłodzku
 Wpł. 28.03.2023
 Nr zał.

GŁÓWNY KASJEROWY

Urszula Sujewicz

DYREKTOR
 Kłodzkiego Ośrodka Kultury
 Tomasz Łasek