

UCHWAŁA NR III/25/2024
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU

z dnia 27 czerwca 2024 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2023 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 2024 r., poz. 609), 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 uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Kłodzkiego Ośrodka Kultury z siedzibą w Kłodzku, pl. Jagiełły 1 za 2023 rok.

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2023 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

Piotr Bryła

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 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:* 01.01.2023 – 31.12.2023 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 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


Urszula Fujewicz

Kłodzko, dnia 20.03.2024 r.

DYREKTOR
Kłodzkiego Ośrodka Kultury

Tomasz Lasek

BILANS JEDNOSTEK

Z WYŁĄCZENIEM BANKÓW I UBEZPIECZYCIELI NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	PASYWA		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		3 383 645,63	3 268 072,19	A. Kapitał (fundusz) własny		3 469 157,91	3 474 137,76
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 562 889,20	3 469 157,91
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		3 383 645,63	3 268 072,19	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	3 383 645,63	3 268 072,19	VIII	Zysk (strata) netto	-93 731,29	4 979,85
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	396 493,72	316 046,05
b)	budynki i budowle	3 327 207,75	3 231 459,43	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	28 938,41	29 285,72	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe	27 499,47	7 327,04	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy		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
Wpł. 2024 -03- 21
Nr.....zał.....

Handwritten signature and initials

BILANS JEDNOSTEK
Z WYLĄCZENIEM BANKÓW I UBEZPIECZYCIELI NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	482 006,00	522 111,62	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	632,02	632,02	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	340 425,09	213 224,16
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	340 425,09	213 224,16
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw	632,02	632,02	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	65 018,17	8 687,66
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	80 734,98	101 776,21	*	do 12 miesięcy	65 018,17	8 687,66
2.	Należności od pozostałych jednostek	80 734,98	101 776,21	e)	powyżej 12 miesięcy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	29 024,73	34 504,89	f)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	g)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	7 260,34	22 821,41	h)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	143 763,57	76 244,55
d)	Dochodzone na drodze sądowej	44 449,91	44 449,91	i)	z tytułu wynagrodzeń	89 300,82	99 439,44
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	368 541,74	379 293,00	3.	inne	42 342,53	28 852,51
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	368 541,74	379 293,00		Fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach			IV	Rozliczenia międzyokresowe	56 068,63	102 821,89
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	56 068,63	102 821,89
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	368 541,74	379 293,00	*	długoterminowe	34 863,33	28 185,90
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	368 541,74	379 293,00	*	krótkoterminowe	21 205,30	74 635,99
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 097,26	40 410,39				
	Suma aktywów	3 865 651,63	3 790 183,81		Suma pasywów	3 865 651,63	3 790 183,81

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Szejdelcz

DYREKTOR
 Kłódzkiego Ośrodka Kultury
Tomasz Lasek

Rachunek zysków i strat Kłodzkiego Ośrodka Kultury za rok 2023

Wariant porównawczy

Kłodzki Ośrodek Kultury

pl. W. Jagiełły 1, 57-300 KŁODZKO

tel. 74 867 99 61

NIP 8831858712 REGON 362633114

(1)

Kłodzki Ośrodek Kultury

URZĄD MIASTA
w Kłodzku

Wpł. 2024 -03- 21

		za bieżący rok obrotowy 2022	za bieżący rok obrotowy 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 582 269,29	3 510 264,25
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	362 269,29	537 475,92
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		533,33
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	2 220 000,00	2 972 255,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 816 664,89	3 572 692,90
I	Amortyzacja	158 289,55	143 927,28
II	Zużycie materiałów i energii	294 753,17	464 730,83
III	Usługi obce	340 471,08	621 803,73
IV	Podatki i opłaty	24 118,43	15 215,64
V	Wynagrodzenia	1 607 165,52	1 894 009,44
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	362 177,36	401 884,49
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	29 689,78	30 852,37
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		269,12
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-234 395,60	-62 428,65
D	Pozostałe przychody operacyjne	130 728,19	64 458,95
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	130 728,19	64 458,95
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 294,10	13 029,71
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4 294,10	13 029,71
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-107 961,51	-10 999,41
G	Przychody finansowe	14 230,81	16 055,90
II	Odsetki	14 230,81	16 055,90
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,59	76,64
I	Odsetki	0,59	76,64
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-93 731,29	4 979,85
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-93 731,29	4 979,85
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-93 731,29	4 979,85

Kłodzko, dn. 20.03.2024 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Wójcisz

DYREKTOR
Kłodzkiego Ośrodka Kultury
Tomasz Łasek

1 NIP 8831858712 REGON 362623114
1) Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2023

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				29 158,25									5 029 158,25
II														0,00
III	200 747,87													200 747,87
IV	171 023,21					13 983,24								185 006,45
V	46 885,63													46 885,63
VI	34 010,01													34 010,01
VII	30 000,00													30 000,00
VIII	431 658,09													417 674,85
Razem	5 914 324,81	0,00	0,00	0,00	29 158,25	13 983,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 983,24	13 983,24	5 943 483,06
Pozostałe środki trwałe - muzealia j.w. biblioteka środki trwałe w budowie														0,00
Wartości niematerialne i prawne	16 033,68				115,72									16 149,40
Ogółem aktywa trwałe	5 930 358,49	0,00	0,00	0,00	29 273,97	13 983,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 983,24	13 983,24	5 959 632,46

URZĄD MIASTA
 w Kłodzku
 Wpł. 2024-03-21

Kłodzko dnia 20.03.2024 r.

2) Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2023

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	1 672 792,25	124 906,57								1 797 698,82
II										0,00
III	183 602,20	3 591,00								187 193,20
IV	179 275,22	5 731,23								185 006,45
V	43 900,00	1 393,28								45 293,28
VI	16 950,89	2 920,42								19 871,31
VII	30 000,00									30 000,00
VIII	404 158,62	6 189,19								410 347,81
Razem	2 530 679,18	144 731,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 675 410,87
Pozostałe środki trwałe										0,00
Zbiory biblioteczne										0,00
Wartości niematerialne i prawne	16 033,68	115,72								16 149,40
Ogółem aktywa trwałe	2 546 712,86	144 847,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 691 560,27

URZĄD MIASTA
 w Kłodzku
 2024 -03- 21
 N: 725

Kłodzko, dnia 20.03.2024 r.



2) wartość gruntów użytkowanych wieczystie

nie dotyczy

3) Wartość nie amortyzowanych środków trwałych użytkowanych na podstawie umów.....zł.....

- 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
3 562 889,20	-93 731,29	3 469 157,91	4 979,85	3 474 137,76

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 2023 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	24 497,00	27 169,77	26 762,77		24 904,00
Ubezpieczenia komunikacyjne	2 167,00	2 396,00	2 363,00		2 200,00
Podatek od nieruchomości	0,00	14 404,00	14 404,00		0,00
Brakujące rachunki (dot innych okresów)	21 205,30	47 881,98	20 435,32		48 651,96
Inne	5 433,26	21 406,84	13 533,71		13 306,39
Opłata za użytkowanie wieczyste	0,00	771,00	771,00		0,00
	53 302,56	114 029,59	78 269,80	0,00	89 062,35

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, inne	54 169,93				54 169,93
Niezamortyzowana część środków trwałych rozliczanych przez rozliczenia międzyokresowe przychodów	6 677,43		6 677,43		0,00
	60 847,36	0,00	6 677,43	0,00	54 169,93

zobowiązania publiczno - prawne i budżetowe

	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie		Stan na koniec roku obrotowego
Zobowiązanie z tyt podatku VAT	4 816,00	51 735,00	52 498,00		4 053,00
Zobowiązanie z tyt podatku doch od osób fizycznych	10 475,00	178 432,00	182 448,00		6 459,00
Zobowiązanie wobec ZUS	98 452,10	1 399 054,81	1 463 133,43		34 373,48
Podatek od nieruchomości		14 404,00	14 404,00		0,00
Opłata za użytkowanie wieczyste		771,00	771,00		0,00
Refundacje PUP		2 832,08	2 832,08		0,00
	113 743,10	1 647 228,89	1 716 086,51	0,00	44 885,48

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	258 612,60	258 612,60
Sprzedaż usług	159 616,01	159 616,01
Sprzedaż materiałów i towarów		
	418 228,61	418 228,61

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	Wpł. 2024 -03- 21	4 979,85
Korekta przychodów:	Nr.....zał.....	6 677,43
amortyzacja rozliczana w czasie		6 677,43
korekta kosztów		3 171 263,25
amortyzacja niepodatkowa		129 074,35
rezerwy bieżące		48 651,96
PFRON		
darowizny		
odsetki		76,64
rezerwy wykorzystane z poprzedniego okresu- brakujące rachunki		21 205,30
wydatki z dotacji podmiotowej		2 972 255,00
wydatki z dotacji celowej		
Przychody księgowe	3 590 779,10	3 584 101,67
Koszty księgowe	3 585 799,25	414 536,00
Wynik księgowy	4 979,85	
Wynik podatkowy		3 169 565,67
Działalność zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych:		
Przychody	611 846,67	
dotacje	2 972 255,00	
dotacja celowa		
Razem przychody	3 584 101,67	
Koszty	414 536,00	
Wynik podatkowy	3 169 565,67	

6) dane o kosztach dla wariantu kalkulacyjnego

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 2023 r. poniósł nakłady na zakup środków trwałych:

1. Roleta antywłamaniowa hol i wejście do galerii

29 158,25

KOK w 2023 r. poniósł nakłady na zakup Wartości niematerialnych i prawnych:

1. Microsoft Office 2021-2 stanowiska

115,72

115,72

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	27,5	19,5
Pracujący dla których KOK jest głównym miejscem pracy	27,5	19,5
w tym:		
Pełnozatrudnieni	25,5	18,34
Niepełnozatrudnieni	2	1,16
Pracujący w porze nocnej	8	5
Niepełnosprawni	4	4
Emeryci i renciści	2	2

5.

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

nie dotyczy

2) Informacje o zdarzeniach po dniu bilansowym

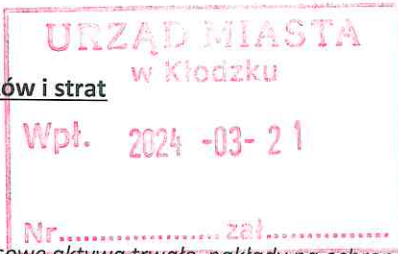
nie dotyczy

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	120,00	120,00	0,00	0,00
Muzeum Ziemi Kłodzkiej	1 273,26	1 273,26	0,00	0,00
Urząd Miasta w Kłodzku	840,00	840,00	0,00	0,00
ZAMG	6 150,00	0,00	6 150,00	0,00
RAZEM	8 383,26	2 233,26	6 150,00	0,00

Dostawcy

Nazwa firmy	Obroty Wn	Obroty Ma	Należności	Zobowiązania
Muzeum Ziemi Kłodzkiej	0,00	2 500,00	0,00	-2 500,00
Wodociągi Kłodzkie	12 089,32	12 089,32	0,00	0,00
ZAMG	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	12 089,32	12 089,32	0,00	-2 500,00

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 20.03.2024 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIEGOWY
Urszula Stojewicz

Zatwierdził:

DYREKTOR
Kłodzkiego Ośrodka Kultury
Tomasz Lasek



Załącznik nr 7

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.