

UCHWAŁA NR XXXIX/392/2009
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
Z DNIA 25 CZERWCA 2009 R.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r., Nr 142 poz. 1591, ze zm.)¹ w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002r., Nr 76 poz. 694 ze zm.)² **Rada Miejska w Kłodzku uchwala**, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej z siedzibą w Kłodzku za okres od 1 stycznia 2008r. do 31 grudnia 2008 r.

§ 2

Sprawozdanie finansowe, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały składa się z :

- 1) bilansu – załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) rachunku zysków i strat – załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) informacji dodatkowej – załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kłodzku

Piotr Brzostowicz

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2002r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, Dz. U. z 2003r., Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568, Dz. U. z 2004r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Dz. U. z 2005r., Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, Dz. U. z 2006r., Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, Dz. U. z 2007r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, Dz. U. z 2008r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458 Dz. U. z 2009r. Nr 52, poz. 420.

² Zmiana tekstu jednolitego ustawy została ogłoszona w: Dz. U. z 2003 r. Nr 60 poz. 535, Nr 124 poz. 1152, Nr 139 poz. 1324, Nr 229 poz. 2276, Dz. U. z 2004 r. Nr 96 poz. 959, Nr 145 poz. 1535, Nr 146 poz. 1546, Nr 213 poz. 2155, Dz. U. z 2005 r. Nr 10 poz. 66, Nr 184 poz. 1539, Nr 267 poz. 2252, Nr 157 poz. 1119, Nr 208 poz. 1540, Nr 157 poz. 2252, Nr 119, Dz. U. z 2008 Nr 63 poz. 393, Nr 144 poz. 900, Nr 171 poz. 1056, oraz z 2009 r. Nr 63 poz. 393, Nr 214 poz. 1343.

U Z A S A D N I E N I E

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 2004 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002 r., Nr 76 poz. 694 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kłodzku		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2008 r.				Urząd Miejski w Kłodzku	
		AKTYWA		Stan na 31.12.2007	Stan na 31.12.2008	PASYWA	
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	1 730,20	4 451,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	104 415,87	96 238,25
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00		I	Kapitał (fundusz) podstawowy	41 233,12	104 415,87
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 730,20	4 451,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Srodki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 730,20	4 451,00	VI	Zysk (strata) netto	63 182,75	-8 177,62
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	34 225,20	36 987,16
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	1 730,20	4 451,00	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Srodki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
					krótkoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			I	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	136 910,87	128 774,41	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	34 225,20	36 987,16
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	25 598,61	31 363,48
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy	2 696,06	4 317,85
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	7 500,00	6 458,04	*	powyżej 12 miesięcy	2 696,06	4 317,85
1.	Należności od pozostałych jednostek	7 500,00	6 458,04	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	22 018,04	27 045,63
c)	inne	7 500,00	6 458,04	g)	Z tytułu wynagrodzeń	884,51	
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	121 546,48	111 574,68	2.	fundusze specjalne	8 626,59	5 623,68
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	121 546,48	111 574,68	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2 art. 41)	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	0,00	0,00
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	121 546,48	111 574,68	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	121 546,48	111 574,68				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 864,39	10 741,69				
	Suma aktywów	138 641,07	133 225,41		Suma pasywów	138 641,07	133 225,41

Miejsce, data sporządzenia

Kłodzko 25.03.2009 r.

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ
Agnieszka Czuczupara

		Rachunek zysków i strat wariant	
		porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2007	za bieżący rok obrotowy 2008
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	18 982,44	21 470,10
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 982,44	21 470,10
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	757 245,30	851 445,68
I	Amortyzacja	93 090,06	96 467,66
II	Zużycie materiałów i energii	49 469,14	55 757,44
III	usługi obce	35 613,76	51 273,24
IV	Podatki i opłaty	1 696,00	0,00
V	wynagrodzenia	468 022,47	534 909,87
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	107 209,72	108 919,25
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 144,15	4 118,22
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-738 262,86	-829 975,58
D	Pozostałe przychody operacyjne	798 840,00	817 421,10
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	749 770,00	798 471,00
III	Inne przychody operacyjne	49 070,00	18 950,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	60 577,14	-12 554,48
G	Przychody finansowe	2 605,61	4 376,86
I	Odsetki	2 605,61	4 376,86
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	63 182,75	-8 177,62
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	63 182,75	-8 177,62
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	63 182,75	-8 177,62

OSTATNI KANCELARZ
GMINY KŁODZKIEJ
Agnieszka Czuczwała

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ
Agnieszka Czuczwała

Kłodzko, 25 03 2009 r
miejscowość i data

DYREKTOR BIUROSTW
Ewa Piórkowska

P.W. 0035
 al. B. Chrobrego
 K-0011
 NIP 782

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kłodzku ma siedzibę w Kłodzku, przy pl. B. Chrobrego 1, działa na podstawie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25.10.1997 r. (Dz. U. 110 poz.721 z 1997 r. z późniejszymi zmianami), ustawy o bibliotekach z dnia 27.06.1997 r.(Dz. U. nr 85 poz.539) i została wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego w Urzędzie Miasta w Kłodzku dnia 6.02.1997r pod pozycją nr 2.
2. Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.
4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę.
6. W okresie-objętym sprawozdaniem nie nastąpiło przekształcenie – połączenie- jednostki.
7. Jednostka przyjęła następujące zasady wyceny:
 - środki pieniężne w wartości nominalnej
 - należności i zobowiązania w kwotach wymagalnych
 - materiały wg rzeczywistych cen zakupu
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia
 - amortyzacja wg zasad określonych w Ustawie z dn. 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (j. t. Dz. U. z 2000 r. nr 54, poz. 654 z późniejszymi zmianami)

Na wynik finansowy jednostki składają się:

- 1) wynik działalności operacyjnej
- 2) wynik operacji finansowych
- 3) wynik operacji nadzwyczajnych

Sprawozdanie finansowe jednostki obejmuje:

- 1) rachunek zysków i strat- wariant porównawczy
- 2) bilans jednostki w wersji pełnej
- 3) informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

SKARBNIK
 GMINY MIEJSKIEJ
 Agnieszka Czuczvara

DYREKTOR BIBLIOTEKI
 Ewa Piórkowska

SKARBNIK
 GMINY MIEJSKIEJ
 Agnieszka Czuczvara

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2008 r.

I.

1. Zmiany w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
a / Urządzenia techniczne i maszyny			
BO	22.928,00	22 928,00	0
Zwiększenia			
Zmniejszenia			
BZ	22.928,00	22 928,00	0
b/ Pozostałe środki trwale umarzane stopniowo			
BO	11 694,30	9 964,10	1 730,20
Zwiększenia	3 660,00	939,20	2 720,80
Zmniejszenia	0	0	0
BZ	15 354,30	10 903,30	4 451,00
c/ Pozostałe środki trwale umarzane jednorazowo			
BO	98 544,27	98 544,27	0
Zwiększenia	36 782,47	36 782,47	
Zmniejszenia	0	0	
BZ	135 326,74	135 326,74	0
d/ Pozostałe środki trwale umarzane jednorazowo-zbiory biblioteczne			
BO	753 236,54	753 236,54	0
Zwiększenia	64 032,49	64 032,49	0
Zmniejszenia	5 183,08	5 183,08	0
BZ	812 085,95	812 085,95	0
e/ Wartości niematerialne i prawne			
BO	18 526,30	18 526,30	0
Zwiększenia			
Zmniejszenia			
BZ	18 526,30	18 526,30	0
f/ Środki trwale razem			
BO	904 929,41	903 199,21	1 730,20
Zwiększenia	104 474,96	101 754,16	2 720,80
Zmniejszenia	5 183,08	5 183,08	0
BZ	1 004 221,29	999 770,29	4 451,00

2. Biblioteka nie posiada gruntów użytkowaniu wieczystym.
3. Biblioteka nie użytkuje środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy .
4. Zobowiązania jednostki wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności nie występują
5. Kapitał podstawowy w 100% należy do Biblioteki.
6. W Bibliotece nie funkcjonują kapitały (fundusze) zapasowe i rezerwowe

7. Kierownik jednostki proponuje stratę za rok obrotowy pokryć z funduszu podstawowego.
8. Na początek i na koniec roku rezerwy nie występowały.
9. Jednostka nie dokonuje odpisu aktualizującego wartość należności.
10. Podział zobowiązań
- | | |
|---|-----------|
| a/ zobowiązania długoterminowe nie występują | |
| b/ zobowiązania krótkoterminowe | 36 987,16 |
| w tym: | |
| - zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 4 317,85 |
| - zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych | 27 045,63 |
| - fundusze specjalne | 5 623,68 |
11. a/ Przychody przyszłych okresów nie występują.
- b/ Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe 10 741,69
dotyczą opłaconej prenumeraty prasy na 2009 r. i opłaty serwisowe dot. programu Aleph
12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Biblioteki nie występują.
13. Zobowiązania warunkowe nie występują.

II.

1. Przychody
- | | |
|------------------------------------|------------|
| a/ przychody ze sprzedaży krajowej | 21 470,10 |
| w tym: | |
| - produktów | 21 470,10 |
| b/ pozostałe przychody operacyjne | 817 421,10 |
| w tym: | |
| - dotacje | 798 471,00 |
| - pozostałe | 18 950,10 |
| c/ przychody finansowe | 4 376,86 |
2. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne nie występują.
3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie występują.
4. Zaniechanie działalności w roku obrotowym nie wystąpiło i nie jest przewidywane w roku następnym.
5. Wylączenia z kosztów i przychodów do ustalenia podstawy opodatkowania
- | | |
|--|-------------|
| a/ koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów: | |
| - koszty sfinansowane z dochodów o których mowa w art.17 ust.1 pkt 47 Ustawy PDOP (dotacji) zgodnie z art.16 ust.1 pkt 58 | -798 471,00 |
| - koszty nieopłaconych do ZUS składek na ubezpieczenia i Fundusz Pracy w części finansowanej przez płatnika za 2008 r. zgodnie z art.16 ust.1 pkt 57a. | - 9 456,91 |
| - koszty opłaconych do ZUS składek na ubezpieczenia i Fundusz Pracy w części finansowanej przez płatnika za 2007 r. | + 8 245,86 |
| - wypłacone wynagrodzenie za 2007 r. | + 884,51 |
| razem: | 798 797,54 |
- b/ Przychody nie zaliczane do ustalenia podstawy opodatkowania nie wystąpiły.
6. Dane o kosztach zawarto w wersji porównawczej rachunku zysków i strat.

7. Koszty wytworzenia inwestycji na własne potrzeby nie występują
 8. Jednostka nie poniosła w ostatnim roku i nie planuje na następny rok nakładów na nie finansowe aktywa trwałe.
 9. Straty i zyski nadzwyczajne nie występują.
 10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie występuje.
- III. Biblioteka nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych (w etatach)

- zatrudnienie ogółem	16.10
w tym:	
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	1.00
- pracownicy merytoryczni administracja	15.10
2. Wynagrodzenia osobowe

- ogółem	530 514.87
- wynagrodzenia osobowe bez nagród	490 327.92
- przeciętnie na jeden etat liczone bez nagród	2 537.93
3. Pożyczki udzielone członkom zarządu nie występują.

V.

1. Istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu roku obrotowego nie wystąpiły.
2. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nie wystąpiły.
3. W roku obrotowym nie dokonano zmiany metod księgowości i metod wyceny, które miałyby istotny wpływ na wynik finansowy jednostki.
4. Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

	BZ 31.12.2007	BO 01.01.2008
<u>Aktywa</u>		
Majątek trwały	1 730,20	1 730,20
Majątek obrotowy	136 910,87	136 910,87
Razem aktywa	138 641,07	138 641,07
	BZ 31.12.2007	BO 01.01.2008
<u>Pasywa</u>		
Kapitały	104 415,87	104 415,87
Zobowiązania krótkoterminowe	34 225,20	34 225,20
Razem pasywa	138 641,07	138 641,07

VI.

1. Wspólne przedsięwzięcia które nie podlegają konsolidacji nie wystąpiły.
 2. Transakcje z jednostkami objętymi konsolidacją-dotyczy zobowiązania wobec ZAMG z tytułu rozliczeń za centralne ogrzewanie lokalu Filii dla Dzieci za 12.2008 r..
 3. Jednostka nie posiada udziałów w spółkach
 4. Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
 5. Sponsolidowane sprawozdanie obejmujące bilans Biblioteki sporządza Gmina Miejska Kłodzko
- VII. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło przekształcenie (połączenie) jednostki.

Kłodzko, dnia 25.03.2009 r.

GŁÓWNY KASJER
mgr Irena Piłkowska

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Irena Piłkowska