

**Uchwała nr XXIII/199/2008
Rady Miejskiej w Kłodzku
z dnia 29 maja 2008r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Powiatowej
i Miejskiej Biblioteki Publicznej**

Działając 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 2002 r., 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 2007r. do 31 grudnia 2007r.

§ 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

Henryk Urbanowski

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.

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone 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. 1119 oraz z 2008 Nr 63 poz.393.

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 31.12.2007r.				Urząd Miejski w Kłodzku	
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA		Stan na	Stan na
		31.12.2006	31.12.2007			31.12.2006	31.12.2007
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	2 327,90	1 730,20	A.	Kapitał (fundusz) własny	41 233,12	104 415,87
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00		I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 809,58	
				II	Kapitał (fundusz) zapasowy		41 233,12
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 327,90	1 730,20	VI	Zysk (strata) netto	39 623,54	63 182,75
1.	Srodki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	2 327,90	1 730,20	B.	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21; art. 35d i 37)	46 958,08	34 225,20
a)	grunty			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d)	środki transportu			*	dlugoterminowe		
e)	Inne środki trwałe	2 327,90	1 730,20	*	krototerminowe		
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			*	dlugoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krototerminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			1.	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)	35 863,38	138 910,87	c)	Inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	Inne		
1.	Materialny			III	Zobowiązania krototerminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	48 958,08	34 225,20
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	wobec pozostałych jednostek	37 108,29	25 598,51
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	Inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	Zobowiązania z tytułu dostaw:	14 812,74	2 698,05
II	Należności krototerminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	8 129,00	7 500,00	*	do 12 miesięcy	14 812,74	2 698,05
1.	Należności od pozostałych jednostek	8 129,00	7 500,00		powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	d)	Zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cer. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	e)	Zobowiązania wekslowe		
c)	Inne	8 129,00	7 500,00	f)	Z tytułu podatków, cer. ubezpieczeń i innych świadczeń	22 293,55	22 013,04
d)	Dotychczasowe na orzecze sądowe			g)	Z tytułu wynagrodzeń		364,51
III	Inwestycje krototerminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	89 517,21	121 548,48	h)	Inne		
1.	Krototerminowe aktywa finansowe	89 517,21	121 548,48	2.	fundusze specjalne	9 851,77	8 625,59
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	Inne krototerminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	89 517,21	121 548,48	*	dlugoterminowe	0,00	0,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	89 517,21	121 548,48	*	krototerminowe		
*	Inne środki pieniężne						
*	Inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krototerminowe						
IV	Krototerminowe rozliczenia międzyokresowe	8 217,17	7 864,39				
	Suma aktywów	38 191,18	138 641,07		Suma pasywów	98 191,18	138 641,07

Miejsce, data sporządzenia:

Kłodzko, 31.03.2008 r.

GŁÓWNY KASJER
mgr Jadwiga Mornczub

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Ewa Korkoszka

POWIATOWA I MIEJSKA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
Pl. B. Chrobrego 1, tel. 074/655 74 80
57-00 KŁODZKO

		Rachunek zysków i strat wariant	
		porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2006	za bieżący rok obrotowy 2007
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	12 806,24	18 982,44
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 806,24	18 982,44
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	765 202,45	757 245,30
I	Amortyzacja	92 597,55	93 090,06
II	Zużycie materiałów i energii	45 360,95	49 469,14
III	usługi obce	37 772,83	35 613,76
IV	Podatki i opłaty	11 697,00	1 696,00
V	wynagrodzenia	466 399,18	463 022,47
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	108 256,90	107 209,72
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 618,04	2 144,15
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-752 396,21	-738 262,86
D	Pozostałe przychody operacyjne	791 310,52	798 840,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	762 500,00	749 770,00
III	Inne przychody operacyjne	28 810,52	49 070,00
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	38 914,31	60 577,14
G	Przychody finansowe	709,23	2 605,61
I	Odsetki	709,23	2 605,61
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	39 623,54	63 182,75
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	39 623,54	63 182,75
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	39 623,54	63 182,75

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jadwiga Niemczuk

Kłodzko, 31.03.2008 r.
miejscowość i data

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Ewa Piorkowska

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 01.01.2007 r. do 31.12.2007 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.

Kłodzko 31.05.2008r.

GŁOWNY KSIĘGOWY
mgr Jadwiga Niemczub

DIREKTOR BIBLIOTEKI
Ewa Piórkowska

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2007 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 trwałe umarżane stopniowo			
BO	11 694,30	9 366,50	2 327,80
Zwiększenia	0	597,60	0
Zmniejszenia	0	0	597,60
BZ	11 694,30	9 964,10	1 730,20
c/ Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo			
BO	80 375,87	80 375,87	0
Zwiększenia	18 168,40	18 168,40	
Zmniejszenia	0	0	
BZ	98 544,27	98 544,27	0
d/ Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo-zbiory biblioteczne			
BO	678 644,27	678 644,27	0
Zwiększenia	75 706,36	75 706,36	
Zmniejszenia	1 114,09	1 114,09	
BZ	753 236,54	753 236,54	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 trwałe razem			
BO	812 168,74	809 840,94	2 327,80
Zwiększenia	93 874,76	94 472,36	
Zmniejszenia	1 114,09	1 114,09	597,60
BZ	904 929,41	903 199,21	1 730,20

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 zysk za rok obrotowy przeznaczyć na zwiększenie 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 | 34 225,20 |
| w tym: | |
| - zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 2 696,06 |
| - zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych | 22 018,04 |
| - fundusze specjalne | 8 626,59 |
11. a/ Przychody przyszłych okresów nie występują.
- b/ Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą opłaconej prenumeraty prasy na 2008 r. i opłaty serwisowe dot. programu Aleph
- | | |
|--|----------|
| | 7 864,39 |
|--|----------|
12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Biblioteki nie występują.
13. Zobowiązania warunkowe nie występują.

II.

1. Przychody
- | | |
|------------------------------------|------------|
| a/ przychody ze sprzedaży krajowej | 18 982,44 |
| w tym: | |
| - produktów | 18 982,44 |
| b/ pozostałe przychody operacyjne | 798 840,00 |
| w tym: | |
| - dotacje | 749 770,00 |
| - pozostałe | 49 070,00 |
| c/ przychody finansowe | 2 605,61 |
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. Wyłączenia 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 | 749 770,00 |
| - płace niewypłacone w związku ze zgonem pracownika ust.1 pkt 14 Ustawy PDOP (dotacji) | 884,51 |
| - koszty nieopłaconych do ZUS składek na ubezpieczenia i Fundusz Pracy w części finansowanej przez płatnika za 2007 r. | 8 245,86 |
| + koszty opłaconych do ZUS składek na ubezpieczenia i Fundusz Pracy w części finansowanej przez płatnika za 2006 r. | 8 026,79 |
| razem: | 750 873,58 |
- 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

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 16,54

w tym:

- pracownicy na stanowiskach robotniczych 1,19

- pracownicy merytoryczni .administracja 15,35

2. Wynagrodzenia osobowe

- ogółem 466 692,47,-

- wynagrodzenia osobowe bez nagród 445 751,55

- przeciętnie na jeden etat liczone bez nagród 2 245,83

- przeciętne- pracownicy merytoryczni , adm. 2 321,94

- pracownicy obsługi 1 264,-

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 31.12.2006	BO 01.01.2007
<u>Aktywa</u>		
Majątek trwały	2 327,80	2 327,80
Majątek obrotowy	85 863,38	85 863,38
Razem aktywa	88 191,18	88 191,18

	BZ 31.12.2006	BO 01.01.2007
<u>Pasywa</u>		
Kapitały	41 233,12	41 233,12
Zobowiązania krótkoterminowe	46 958,06	46 958,06
Razem pasywa	88 191,18	88 191,18

VI.

1. Wspólne przedsięwzięcia które nie podlegają konsolidacji nie wystąpiły.

2. Transakcje z jednostkami powiązаныmi nie występują.

3. Jednostka nie posiada udziałów w spółkach

4. Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

VII. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło przekształcenie (połączenie) jednostki.

Włocławek, 31.03.2006!

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jadwiga Niemczub

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Ewa Piarkowska