

*Dodatk. ksero DT, TV*  
**DRUK NR 266**

**RADA MIEJSKA**  
w Kłodzku  
Wpł. 2012 -06- 19  
Nr 411 z del.

**Projekt**

**UCHWAŁA NR ...../...../2012  
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU  
z dnia 28 czerwca 2012 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2011  
Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kłodzku**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) Rada Miejska w Kłodzku uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej z siedzibą w Kłodzku, Pl. B. Chrobrego 1 za 2011 rok.

§ 2

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2011 r.,
- 3) Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy.

§ 3

Zysk w wysokości 11 150,95 zł przeznacza się na zwiększenie funduszu podstawowego.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kłodzka.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ**  
Miasta Kłodzka  
*Bogusław Szputma*

**RADCA PRAWNY**  
15.06.2012  
*mgr Danuta Janczyk*

## 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 01.01.2011 r. do 31.12.2011 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.

SYGNALIZACJA KONTROLNY  
Jolanta  
Kierownik Wydziału Organizacyjnego

DYREKTOR BIBLIOTEKI  
*Krzysztof Mąka*  
Krzysztof Mąka

URZĄD MIASTA w KŁODZKU  
Za zgodność z oryginałem

KIEROWNIK WYDZIAŁU ORGANIZACYJNEGO

Kinga Banaszak

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2011 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	15 354,30	13 123,30	2 231,00
Zwiększenia	0	449,80	
Zmniejszenia	7 424,30	7 424,30	449,80
BZ	7 930,00	6 148,80	1 781,20
c/ Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo			
BO	173 633,92	173 633,92	0
Zwiększenia	7 748,19	7 748,19	7 748,19
Zmniejszenia	16 116,03	16 116,03	7 748,19
BZ	165 266,08	165 266,08	0
d/ Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo-zbiory biblioteczne			
BO	874 468,42	874 468,42	0
Zwiększenia	99 529,27	99 529,27	99 529,27
Zmniejszenia	8 839,52	8 839,52	99 529,27
BZ	965 158,17	965 158,17	0
e/ Wartości niematerialne i prawne			
BO	19 281,30	19 281,30	0
Zwiększenia	3 677,70	3 677,70	3 677,70
Zmniejszenia	3 115,00	3 115,00	3 677,70
BZ	19 844,00	19 844,00	0
f/ Środki trwałe razem			
BO	1 105 665, 94	1 103 434,94	2 231,00
Zwiększenia	110 955,16	111 404,96	110 955,16
Zmniejszenia	35 494,85	35 494,85	111 404,96
BZ	1 181 126,25	1 179 345,05	1 781,20

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.

**URZĄD MIASTA  
w KŁODZKU**

Za zgodność  
z oryginałem

KIEROWNIK WYDZIAŁU  
ORGANIZACYJNEGO  
*Kinga Banaszak*



9. Jednostka nie dokonuje odpisu aktualizującego wartość należności.
10. Podział zobowiązań
- |  |           |
|--|-----------|
| a/ zobowiązania długoterminowe nie występują |           |
| b/ zobowiązania krótkoterminowe              | 13 926,72 |
| w tym:                                       |           |
| - zobowiązania z tytułu dostaw i usług       | 1 317,97  |
| - zobowiązania z tytułu podatków             | 5 724,00  |
| - fundusze specjalne                         | 6 884,75  |
11. a/ Przychody przyszłych okresów nie występują.
- b/ Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą opłaty serwisowej dot. programu Aleph za 2012 r. 13 297,55
12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Biblioteki nie występują.
13. Zobowiązania warunkowe nie występują.
- II.
1. Przychody
- |                                    |            |
|------------------------------------|------------|
| a/ przychody ze sprzedaży krajowej | 20 810,39  |
| w tym:                             |            |
| - produktów i usług                | 20 810,39  |
| b/ pozostałe przychody operacyjne  | 890 566,86 |
| w tym:                             |            |
| - dotacje                          | 870 940,51 |
| - pozostałe                        | 19 626,35  |
| c/ przychody finansowe             | 3 992,27   |
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 ust.1 pkt 47 Ustawy PDOP (dotacji) zgodnie z art.16 ust.1 pkt 58 | - 870 940,51 |
|---|--------------|
- 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                     | 17,2 |
| w tym:                                    |      |
| - pracownicy na stanowiskach robotniczych | 1    |
| - pracownicy merytoryczni ,administracja  | 16,2 |

URZĄD MIASTA  
w KŁODZKU

Za zgodność  
z oryginałem

KIEROWNIK WYDZIAŁU  
ORGANIZACYJNEGO

Kinga Banaszak

2. Wynagrodzenia osobowe
- |  |            |
|--|------------|
| - ogółem   | 617 562,62 |
| w tym:   |            |
| - wynagrodzenia osobowe bez nagród                         | 574 147,02 |
| - nagrody jubileuszowe, pracownicze i roczne               | 43 415,60  |
| Wynagrodzenie przeciętne na jeden etat -liczone bez nagród | 2 953,00   |
3. Pożyczki udzielone członkom zarządu nie występują.

## V.

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

	BZ 31.12.2010	BO 01.01.2011
<u>Aktywa</u>		
Majątek trwały	2 231,00	2 231,00
Majątek obrotowy	111 844,99	111 844,99
Razem aktywa	114 075,99	114 075,99
	BZ 31.12.2010	BO 01.01.2011
<u>Pasywa</u>		
Kapitały	78 335,34	78 335,34
Zobowiązania krótkoterminowe	35 740,65	35 740,65
Razem pasywa	114 075,99	114 075,99

## VI.

- Wspólne przedsięwzięcia które nie podlegają konsolidacji nie wystąpiły.
- Transakcje z jednostkami objętymi konsolidacją na koniec roku nie wystąpiły.
- Jednostka nie posiada udziałów w spółkach
- Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- Sonsolidowane sprawozdanie obejmujące bilans Biblioteki sporządza Gmina Miejska Kłodzko

## VII. Inne informacje .

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

Kłodzko, dnia 30.03.2012 r.

KLÓDZKO, dnia 30.03.2012 r.  
*Kinga Banaszak*  
 KIEROWNIK WYDZIAŁU ORGANIZACYJNEGO

DYREKTOR BIBLIOTEKI  
*Krzysztof Maka*

URZĄD MIASTA  
 w KŁODZKU  
 Za zgodność z oryginałem  
 KIEROWNIK WYDZIAŁU ORGANIZACYJNEGO  
*Kinga Banaszak*



Wpr. 30. 03 2012

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kłodzku		BILANS JEDNOSTEK				Urząd Miejski w Kłodzku	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2011 r.					
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA		Stan na	Stan na
		31.12.2010	31.12.2011			31.12.2010	31.12.2011
		2 231,00	1 781,20			78 335,34	89 486,29
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>			<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	82 308,77	78 335,34
				II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
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	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2 231,00	1 781,20	VI	Zysk (strata) netto	-3 973,43	11 150,95
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	2 231,00	1 781,20	<b>B</b>	<b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>	35 740,65	13 926,72
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			*	długoterminowe		
e)	inne środki trwałe	2 231,00	1 781,20	*	krótkoterminowe		
				3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			*	długoterminowe		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	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			1	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	111 844,98	101 631,81	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	35 740,65	13 926,72
2.	Półprodukty i produkty w toku			1	Wobec pozostałych jednostek	28 147,32	7 041,97
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	3 486,87	1 317,97
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	3 486,87	1 317,97
II	<b>Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	5 398,00	5 610,00	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	5 398,00	5 610,00	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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	24 660,45	5 724,00
c)	inne	5 398,00	5 610,00	g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	94 657,40	82 724,26	2.	fundusze specjalne	7 593,33	6 884,75
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	94 657,40	82 724,26	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	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	94 657,40	82 724,26	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	94 657,40	82 724,26				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	11 789,59	13 297,55				
	<b>Suma aktywów</b>	<b>114 075,99</b>	<b>103 413,01</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>114 075,99</b>	<b>103 413,01</b>

Miejsce, data sporządzenia:

Kłodzko, 30.03.2012 r

URZĄD MIASTA  
w KŁODZKU

Za zgodność  
z oryginałem

KIEROWNIK WYDZIAŁU  
ORGANIZACYJNEGO  
Kinga Banaszak

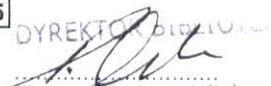
DYREKTOR BIBLIOTEKI

*[Signature]*  
Krzysztof Mako

		Rachunek zysków i strat wariant	
		porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2010	za bieżący rok obrotowy 2011
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>20 817,11</b>	<b>20 810,39</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 817,11	20 810,39
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>990 020,82</b>	<b>904 218,57</b>
I	Amortyzacja	42 377,06	56 817,00
II	Zużycie materiałów i energii	60 154,01	43 908,31
III	usługi obce	66 622,65	60 731,16
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	wynagrodzenia	680 978,71	618 907,62
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	136 985,69	122 796,40
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 902,70	1 058,08
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-969 203,71</b>	<b>-883 408,18</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>961 791,05</b>	<b>890 566,86</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	949 962,25	870 940,51
III	Inne przychody operacyjne	11 828,80	19 626,35
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-7 412,66</b>	<b>7 158,68</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3 439,23</b>	<b>3 992,27</b>
I	Odsetki	3 439,23	3 992,27
II	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-3 973,43</b>	<b>11 150,95</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>-3 973,43</b>	<b>11 150,95</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązki zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-3 973,43</b>	<b>11 150,95</b>

.....  
 GŁÓWNY KASJEROWY  
 mgr Jolanta Nisimek

Kłodzko, 30.03.2012 r.  
 miejscowość i data

DYREKTOR BIURO  
  
 Krzysztof Mąka

URZĄD MIASTA  
 w KŁODZKU

Za zgodność  
 z oryginałem

KIEROWNIK WYDZIAŁU  
 ORGANIZACYJNEGO  
  
 Kinga Banaszak



## Uzasadnienie

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe samorządowych instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską.

BURMISTRZ  
Miasta Kłodzka

*Bogusław Szpytma*

SKARBNIK  
GMINY MIEJSKIEJ

*Agnieszka Czuchwara*