

**UCHWAŁA NR XXIII/249/2012
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
Z DNIA 28 CZERWCA 2012r.**

**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 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2009r. 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 rok 2011.

§ 2

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania.
- 2) Bilans na dzień 31.12.2011r.
- 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.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kłodzku**
Piotr Brzostowicz

Uzasadnienie

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

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kłodzku
Piotr Brzostowicz

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.

STANOWISKO
KIEROWNIK
ORGANIZACJI

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Krzysztof Maka
Krzysztof Maka

URZĄD MIASTA w KŁODZKU
Za zgodność z oryginałem

KIEROWNIK WYDZIAŁU ORGANIZACYJNOGO

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
BIBLIOTECZNEGO

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
KULTURY

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.

CELIA KŁODZKA
Kłódzko

DIREKTOR
Kłódzko

URZĄD MIASTA
w KŁODZKU

Za zgodność KIEROWNIK WYDZIAŁU
z oryginałem

Vypl. 30. 03 2012

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kłodzku		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2011 r.				Urząd Miejski w Kłodzku	
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		31.12.2010	31.12.2011	Nr		31.12.2010	31.12.2011
						zał.	
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	2 231,00	1 781,20	A.	Kapitał (fundusz) własny	78 335,34	69 486,29
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	82 308,77	78 335,34
	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	2 231,00	1 781,20	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	2 231,00	1 781,20	VI	Zysk (strata) netto	-3 973,43	11 150,95
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust.1 pkt 21, art.36d i 37)	35 740,65	13 926,72
b)	budynki i budowle			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	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	2 231,00	1 781,20	*	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		
				*	krótkoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
				d)	inne		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	111 844,99	101 631,81	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	35 740,65	13 926,72
I	Zapasy	0,00	0,00	1.	Wobec pozostałych jednostek	28 147,32	7 041,97
1.	Materialy			a)	Kredyty i pożyczki		
2.	Półprodukty i produkty w toku			b)	inne zobowiązania finansowe		
3.	Produkty gotowe			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	3 486,87	1 317,97
4.	Towary			*	do 12 miesięcy	3 486,87	1 317,97
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	5 398,00	5 610,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	5 398,00	5 610,00	e)	zobowiązania wekslowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	24 660,45	5 724,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	g)	z tytułu wynagrodzeń		
c)	inne	5 398,00	5 610,00	h)	inne		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			2.	fundusze specjalne	7 593,33	6 884,75
III	inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	94 657,40	82 724,26	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	94 657,40	82 724,26	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	krótkoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	94 657,40	82 724,26				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	94 657,40	82 724,26				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 789,59	13 297,55				
	Suma aktywów	114 075,99	103 413,01		Suma pasywów	114 075,99	103 413,01

Miejsce, data sporządzenia:

Kłodzko, 30.03.2012 r

URZĄD MIASTA
w KŁODZKU

Za zgodność
z oryginałem

KIEROWNIK WYDZIAŁU
GOSPODARSTWA
MIEJSKIEGO

DYREKTOR BIBLIOTEKI

[Signature]
Krzysztof Mako

		Rachunek zysków i strat wariant	
		porównawczy	
		za poprzedni rok	za bieżący rok
		obrotowy 2010	obrotowy 2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	20 817,11	20 810,39
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	Koszty działalności operacyjnej	990 020,82	904 218,57
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		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-969 203,71	-883 408,18
D	Pozostałe przychody operacyjne	961 791,05	890 566,86
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	949 962,25	870 940,51
III	Inne przychody operacyjne	11 828,80	19 626,35
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	-7 412,66	7 158,68
G	Przychody finansowe	3 439,23	3 992,27
I	Odsetki	3 439,23	3 992,27
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-3 973,43	11 150,95
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-3 973,43	11 150,95
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-3 973,43	11 150,95

Kłodzko, 30.03.2012 r.
miejsowość i data

DYREKTOR BIURO
[Signature]
Krzysztof Maki

GLÓWNY KASJER
[Signature]
mgr inż. Andrzej Kozłowski

URZĄD MIASTA
w KŁODZKU
Za zgodność
z oryginałem

KIEROWNIK WYDZIAŁU
KONTROLNO-
BUDŻETOWEGO
[Signature]