

**UCHWAŁA NR XXXVI/392/2013  
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU  
Z DNIA 27 CZERWCA 2013r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2012  
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 2013r. poz. 330) Rada Miejska w Kłodzku uchwała, co następuje:

**§ 1**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej z siedzibą w Kłodzku, Pl. B. Chrobrego 1 za 2012 rok.

**§ 2**

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania.
- 2) Bilans na dzień 31.12.2012r.
- 3) Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy.

**§ 3**

Poniesioną stratą w wysokości 5 659,20 zł należy obciążyć fundusz podstawowy.

**§ 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 Młodaku  
  
Piotr Brzostowicz

Kod: 10 060 02 100 000 000 000  
NIP 650-10-14-747

## 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 01.01.2012 r. do 31.12.2012 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.

GŁÓWNY KASJER  
mgr Jarosław Handzlik



## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2012 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 umarzone stopniowo			
BO	7 930,00	6 148,80	1 781,20
Zwiększenia	0	512,40	
Zmniejszenia	4 270,00	4 270,00	512,40
BZ	3 660,00	2 391,20	1 268,80
c/ Pozostałe środki trwałe umarzone jednorazowo			
BO	165 266,08	165 266,08	0
Zwiększenia	15 164,67	15 164,67	15 164,67
Zmniejszenia	6 998,32	6 998,32	15 164,67
BZ	173 432,43	173 432,43	0
d/ Pozostałe środki trwałe umarzone jednorazowo-zbiory biblioteczne			
BO	965 158,17	965 158,17	0
Zwiększenia	67 954,05	67 954,05	67 954,05
Zmniejszenia	6 553,44	6 553,44	67 954,05
BZ	1 026 558,78	1 026 558,78	0
e/ Wartości niematerialne i prawne			
BO	19 844,00	19 844,00	0
Zwiększenia	3 621,12	3 621,12	3 621,12
Zmniejszenia	0	0	3 621,12
BZ	23 465,12	23 465,12	0
f/ Środki trwałe razem			
BO	1 181 126,25	1 179 345,05	1 781,20
Zwiększenia	86 739,84	87 252,24	86 739,84
Zmniejszenia	17 821,76	17 821,76	87 252,24
BZ	1 250 044,33	1 248 775,53	1 268,80

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	17 696,94
w tym:	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 055,01
- zobowiązania z tytułu podatków	7 019,00
- fundusze specjalne	4 622,93

11. a/ Przychody przyszłych okresów nie występują.  
 b/ Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe nie występują.  
 12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Biblioteki nie występują.  
 13. Zobowiązania warunkowe nie występują.

II.

1. Przychody

a/ przychody ze sprzedaży krajowej	4 554,27
w tym:	
- produktów i usług	4 554,27
b/ pozostałe przychody operacyjne	1 161 840,69
w tym:	
- dotacje	961 707,49
- pozostałe	200 133,20
c/ przychody finansowe	4 211,03

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 - 961 707,49  
 ust.1 pkt 47 Ustawy PDOP (dotacji) zgodnie z art.16 ust.1 pkt 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  
 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                     | 17,63 |
| w tym:                                    |       |
| - pracownicy na stanowiskach robotniczych | 1     |
| - pracownicy merytoryczni ,administracja  | 16,63 |

2. Wynagrodzenia osobowe
- |  |            |
|--|------------|
| - ogółem   | 682 137,01 |
| w tym:   |            |
| - wynagrodzenia osobowe bez nagród                         | 638 747,11 |
| - nagrody jubileuszowe, pracownicze i roczne               | 43 389,90  |
| Wynagrodzenie przeciętne na jeden etat -liczone bez nagród | 3 019,22   |
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 31.12.2011	BO 01.01.2012
<u>Aktywa</u>		
Majątek trwały	1 781,20	1 781,20
Majątek obrotowy	101 631,81	101 631,81
Razem aktywa	103 413,01	103 413,01
	BZ 31.12.2011	BO 01.01.2012
<u>Pasywa</u>		
Kapitały	89 486,29	89 486,29
Zobowiązania krótkoterminowe	13 926,72	13 926,72
Razem pasywa	103 413,01	103 413,01

## VI.

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

## VII. Inne informacje .

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

Kłodzko, dnia 29.03.2013 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Jadwiga Niemczuk

WOLNY KSIĘGOWY  
Kłodzko

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kłodzku  
 pl. B. Chrobrego 1, 57-300 KŁODZKO  
 tel. 074/885 70 60  
 K-to: 19 6500 4794 7100 1100 2000 0010  
 NIP: 652 40 48 747 REGON 016563355

BILANS JEDNOSTEK							
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2012 r.							
Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kłodzku				Urząd Miejski w Kłodzku			
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA		Stan na	Stan na
		31.12.2011	31.12.2012			31.12.2011	31.12.2012
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>1 781,20</b>	<b>1 268,80</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>89 486,29</b>	<b>83 827,09</b>
	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	78 335,34	89 486,29
	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		
	<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 781,20</b>	<b>1 268,80</b>	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
	1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 781,20	1 268,80	VI	Zysk (strata) netto	11 150,95	-5 659,20
	a) grunty			<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>	<b>13 926,72</b>	<b>17 696,94</b>
	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	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	1 781,20	1 268,80	*	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		
	<b>III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	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>	<b>101 631,81</b>	<b>100 255,23</b>	c)	<b>inne zobowiązania finansowe</b>		
	<b>I Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	d)	<b>inne</b>		
	1. Materiały			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	<b>13 926,72</b>	<b>17 696,94</b>
	2. Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	7 041,97	13 074,01
	3. Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
	4. Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
	5. Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	1 317,97	6 055,01
				*	do 12 miesięcy	1 317,97	6 055,01
				*	powyżej 12 miesięcy		
	<b>II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	<b>5 610,00</b>	<b>5 619,00</b>	d)	<b>zaliczki otrzymane na dostawy</b>		
	1. Należności od pozostałych jednostek	5 610,00	5 619,00	e)	<b>zobowiązania wekslowe</b>		
	a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 724,00	7 019,00
	b) Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	g)	z tytułu wynagrodzeń		
	c) inne	5 610,00	5 619,00	h)	inne		
	d) Dochodzone na drodze sądowej			2.	fundusze specjalne	6 884,75	4 622,93
	<b>III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	<b>82 724,26</b>	<b>94 636,23</b>	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	82 724,26	94 636,23	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	82 724,26	94 636,23				
	* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	82 724,26	94 636,23				
	* inne środki pieniężne						
	* inne aktywa pieniężne						
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe						
	<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>13 297,55</b>	<b>0,00</b>				
	<b>Suma aktywów</b>	<b>103 413,01</b>	<b>101 524,03</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>103 413,01</b>	<b>101 524,03</b>

Miejsce, data sporządzenia:

Kłodzko, 30.03.2013 r

*J. Kiew*

Fowia...  
 pl. B. Chyckiego 1, 07-800 KŁODZKO

K-10: 14 00 0000 7100 1100 2000 0010  
 NIP 14-000-0000-7100-1100-2000-0010

		Rachunek zysków i strat wariant	
		porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2011	za bieżący rok obrotowy 2012
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>20 810,39</b>	<b>4 554,27</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 810,39	4 554,27
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>904 218,57</b>	<b>1 139 142,67</b>
I	Amortyzacja	56 817,00	82 904,94
II	Zużycie materiałów i energii	43 908,31	57 812,37
III	usługi obce	60 731,16	124 339,54
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	wynagrodzenia	618 907,62	717 634,01
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	122 796,40	148 580,71
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 058,08	7 871,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-883 408,18</b>	<b>-1 134 588,40</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>890 566,86</b>	<b>1 161 840,69</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	870 940,51	961 707,49
III	Inne przychody operacyjne	19 626,35	200 133,20
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>37 122,52</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		37 122,52
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>7 158,68</b>	<b>-9 870,23</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3 992,27</b>	<b>4 211,03</b>
I	Odsetki	3 992,27	4 211,03
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>11 150,95</b>	<b>-5 659,20</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>11 150,95</b>	<b>-5 659,20</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>11 150,95</b>	<b>-5 659,20</b>

KŁODZKO  
 mgr Jadwiga Niemczuk

Kłodzko, 29.03.2013 r.  
 miejscowość i data

