

UCHWAŁA NR VIII/91/2011
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
Z DNIA 26 MAJA 2011R.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2010
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 (tekst jednolity: 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 2010 rok.

§ 2

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

- 1) Wprowadzenie,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2010 r.,
- 3) Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy,
- 4) Informację dodatkową.

§ 3

Poniesioną stratą w wysokości 3 973,43 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 1994 r. 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 01.01.2010 r. do 31.12.2010 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 KSIĘGOWY

Jolanta Niemczuk
mgr Jolanta Niemczuk

Dyrektor Biblioteki

Aleksander Szwed
Aleksander Szwed

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kłodzku		BILANS JEDNOSTEK				Urząd Miejski w Kłodzku	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2010 r.					
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		31.12.2009	31.12.2010			31.12.2009	31.12.2010
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	3 341,00	2 231,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	82 308,77	78 335,34
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	96 238,25	82 308,77
				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	Rzeczowe aktywa trwałe	3 341,00	2 231,00	VI	Zysk (strata) netto	-13 929,48	-3 973,43
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	3 341,00	2 231,00	B.	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	34 098,55	35 740,65
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	3 341,00	2 231,00	*	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		
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			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)	113 066,32	111 844,99	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	34 098,55	35 740,65
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	27 650,49	28 147,32
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw	5 310,97	3 486,87
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	5 845,00	5 398,00	*	do 12 miesięcy	5 310,97	3 486,87
1.	Należności od pozostałych jednostek	5 845,00	5 398,00	*	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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	e)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	5 845,00	5 398,00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	22 339,52	24 660,45
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	95 482,27	94 657,40	h)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	95 482,27	94 657,40	2.	fundusze specjalne	6 448,06	7 593,33
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	95 482,27	94 657,40	*	długoterminowe	0,00	0,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	95 482,27	94 657,40	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 739,05	11 789,59				
	Suma aktywów	116 407,32	114 075,99		Suma pasywów	116 407,32	114 075,99

Miejsce, data sporządzenia:

Kłodzko, 30.03.2011 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mar Jadwiga Niemczuk

Dyrektor Biblioteki

Aleksander Szuec
 Aleksander Szuec

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna
 pl. B. Chrobrego 1, 57-300 KŁODZKO
 tel. 074/885 74 00

K-to: 18 9589 0004 7100 1169 2000 0010
 NIP 682-10-14-747 REGON 000583055

Rachunek zysków i strat wariant

porównawczy

za poprzedni rok
 obrotowy 2009

za bieżący rok
 obrotowy 2010

A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	23 386,72	20 817,11
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 386,72	20 817,11
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	959 618,42	990 020,82
I	Amortyzacja	73 994,62	42 377,06
II	Zużycie materiałów i energii	57 217,76	60 154,01
III	usługi obce	62 827,09	66 622,65
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	wynagrodzenia	627 911,92	680 978,71
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	128 051,17	136 985,69
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 615,86	2 902,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-936 231,70	-969 203,71
D	Pozostałe przychody operacyjne	917 804,84	961 791,05
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	906 000,00	949 962,25
III	Inne przychody operacyjne	11 804,84	11 828,80
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	-18 426,86	-7 412,66
G	Przychody finansowe	4 497,38	3 439,23
I	Odsetki	4 497,38	3 439,23
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-13 929,48	-3 973,43
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-13 929,48	-3 973,43
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-13 929,48	-3 973,43

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Y. Niemczuk
 mgr *Adwiga Niemczuk*

Kłodzko, 30.03.2011 r.
 miejscowość i data

Dyrektor Biblioteki

Aleksander Szwed
 Aleksander Szwed

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2010 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	12 013,30	3 341,00
Zwiększenia	0	1 110,00	
Zmniejszenia	0	0	1 110,00
BZ	15 354,30	13 123,30	2 231,00
c/ Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo			
BO	166 319,98	166 319,98	0
Zwiększenia	7 313,94	7 313,94	7 313,94
Zmniejszenia	0	0	7 313,94
BZ	173 633,92	173 633,92	0
d/ Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo-zbiory biblioteczne			
BO	847 662,79	847 662,79	0
Zwiększenia	41 946,92	41 946,92	57 088,21
Zmniejszenia	15 141,29	15 141,29	57 088,21
BZ	874 468,42	874 468,42	0
e/ Wartości niematerialne i prawne			
BO	19 281,30	19 281,30	0
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0
BZ	19 281,30	19 281,30	0
f/ Środki trwałe razem			
BO	1 071 546,37	1 068 205,37	3 341,00
Zwiększenia	49 260,86	50 370,86	64 402,15
Zmniejszenia	15 141,29	15 141,29	65 512,15
BZ	1 105 665,94	1 103 434,94	2 231,00

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 | 35 740,65 |
| w tym: | |
| - zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 3 486,87 |
| - zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych | 24 660,45 |
| - fundusze specjalne | 7 593,33 |
11. a/ Przychody przyszłych okresów nie występują.
- b/ Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą opłaty serwisowej dot. programu Aleph za 2011 r. 11 789,59
12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Biblioteki nie występują.
13. Zobowiązania warunkowe nie występują.

II.

1. Przychody
- | | |
|------------------------------------|------------|
| a/ przychody ze sprzedaży krajowej | 20 817,11 |
| w tym: | |
| - produktów i usług | 20 817,11 |
| b/ pozostałe przychody operacyjne | 961 791,05 |
| w tym: | |
| - dotacje | 949 962,25 |
| - pozostałe | 11 828,80 |
| c/ przychody finansowe | 3 439,23 |
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 | - 949 962,25 |
|---|--------------|
- 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 | 18,25 |
| w tym: | |
| - pracownicy na stanowiskach robotniczych | 1,00 |

- pracownicy merytoryczni ,administracja 17,25
- 2. Wynagrodzenia osobowe
 - ogółem 674 290,71
 - wynagrodzenia osobowe bez nagród 616 845,56
 - przeciętnie na jeden etat liczone bez nagród 2 817,00
- 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 31.12.2009	BO 01.01.2010
<u>Aktywa</u>		
Majątek trwały	3 341,00	3 341,00
Majątek obrotowy	113 066,32	113 066,32
Razem aktywa	116 407,32	116 407,32
	BZ 31.12.2009	BO 01.01.2010
<u>Pasywa</u>		
Kapitały	82 308,77	88 308,77
Zobowiązania krótkoterminowe	34 098,55	34 098,55
Razem pasywa	116 407,32	116 407,32

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.
2. Wynik finansowy za 2010 r. zamknął się stratą w wysokości 3 973,43 zł. Strata na tym poziomie była wynikiem wzrostu kosztów wynagrodzeń związanych z wypłatą 6 nagród jubileuszowych.
Strata za rok 2010 nie zachwiała płynności finansowej Biblioteki. Ujemny wynik finansowy za rok ubiegły nie stanowi zagrożenia dla dalszego funkcjonowania Biblioteki.

Kłodzko, dnia 30.03.2011 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jadwiga Niemczuk

Dyrektor Biblioteki

Aleksander Szwed