

**UCHWAŁA NR LIV/543/2010  
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU  
Z DNIA 24 CZERWCA 2010R.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2009  
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 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 2009.

**§ 2**

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

- 1) Wprowadzenie,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2009r.,
- 3) Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy,
- 4) Informację dodatkową.

**§ 3**

Poniesioną stratą w wysokości 13 929,48 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 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 01.01.2009 r. do 31.12.2009 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

*Jadwiga Niemczuk*  
mgr Jadwiga Niemczuk

DYREKTOR BIBLIOTEKI

*Ewa Piorkowska*  
Ewa Piorkowska

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kłodzku		BILANS JEDNOSTEK				Urząd Miejski w Kłodzku	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2009 r.					
		AKTYWA	Stan na 31.12.2008	Stan na 31.12.2009	PASYWA	Stan na 31.12.2008	Stan na 31.12.2009
<b>A. Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)</b>	<b>4 451,00</b>	<b>3 341,00</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>96 238,25</b>	<b>82 308,77</b>		
I Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)			I Kapitał (fundusz) podstawowy	104 415,87	96 238,25		
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>4 451,00</b>	<b>3 341,00</b>	V Zysk (strata) z lat ubiegłych				
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	4 451,00	3 341,00	VI Zysk (strata) netto	-8 177,62	-13 929,48		
a) grunty			<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>36 987,16</b>	<b>34 098,55</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			2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00		
e) inne środki trwałe	4 451,00	3 341,00	* 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. Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>128 774,41</b>	<b>113 066,32</b>	c) inne zobowiązania finansowe				
I Zapasy	0,00	0,00	d) inne				
1. Materiały			III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	36 987,16	34 098,55		
2. Polprodukty i produkty w toku			1 Wobec pozostałych jednostek	31 363,48	27 650,49		
3. Produkty gotowe			a) Kredyty i pożyczki				
			b) inne zobowiązania finansowe				
4. Towary			c) zobowiązania z tytułu dostaw:	4 317,85	5 310,97		
5. Zaliczki na poczet dostaw			* do 12 miesięcy	4 317,85	5 310,97		
<b>II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	<b>6 458,04</b>	<b>5 845,00</b>	* powyżej 12 miesięcy				
1. Należności od pozostałych jednostek	6 458,04	5 845,00	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	27 045,63	22 339,52		
c) inne	6 458,04	5 845,00	g) z tytułu wynagrodzeń				
d) Dochodzone na drodze sądowej			h) inne				
<b>III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	<b>111 574,68</b>	<b>95 482,27</b>	2 fundusze specjalne	5 623,68	6 448,06		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	111 574,68	95 482,27	IV Rozliczenia międzyokresowe	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	111 574,68	95 482,27	* krótkoterminowe				
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	111 574,68	95 482,27					
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10 741,69</b>	<b>11 739,05</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>133 225,41</b>	<b>116 407,32</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>133 225,41</b>	<b>116 407,32</b>		

Miejsce, data sporządzenia

Kłodzko, 30.03.2010 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Jadwiga Niemczuk

DYREKTOR BIBLIOTEKI  
Ewa Piórkowska

		Rachunek zysków i strat wariant	
		porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2008	za bieżący rok obrotowy 2009
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>21 470,10</b>	<b>23 386,72</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 470,10	23 386,72
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>851 445,68</b>	<b>959 618,42</b>
I	Amortyzacja	96 467,66	73 994,62
II	Zużycie materiałów i energii	55 757,44	57 217,76
III	usługi obce	51 273,24	62 827,09
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	wynagrodzenia	534 909,87	627 911,92
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	108 919,25	128 051,17
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 118,22	9 615,86
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-829 975,58</b>	<b>-936 231,70</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>817 421,10</b>	<b>917 804,84</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	798 471,00	906 000,00
III	Inne przychody operacyjne	18 950,10	11 804,84
<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>-12 554,48</b>	<b>-18 426,86</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>4 376,86</b>	<b>4 497,38</b>
I	Odsetki	4 376,86	4 497,38
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>-8 177,62</b>	<b>-13 929,48</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>-8 177,62</b>	<b>-13 929,48</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>-8 177,62</b>	<b>-13 929,48</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*M. Niemczub*  
M. Niemczub

Kłodzko, 30.03.2010 r.  
miejsce i data

BIBLIOTEKA  
*Jus*

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2009 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	10 903,30	4 451,00
Zwiększenia	0	1 110,00	
Zmniejszenia	0	0	1 110,00
BZ	15 354,30	12 013,30	3 341,00
c/ Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo			
BO	135 326,74	135 326,74	0
Zwiększenia	32 550,10	32 550,10	34 106,96
Zmniejszenia	1 556,86	1 556,86	34 106,96
BZ	166 319,98	166 319,98	0
d/ Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo-zbiory biblioteczne			
BO	812 085,95	812 085,95	0
Zwiększenia	45 756,22	45 756,22	55 935,61
Zmniejszenia	10 179,38	10 179,39	55 935,61
BZ	847 662,79	847 662,79	0
e/ Wartości niematerialne i prawne			
BO	18 526,30	18 526,30	0
Zwiększenia	755,00	755,00	755,00
Zmniejszenia		0	755,00
BZ	19 281,30	19 281,30	0
f/ Środki trwałe razem			
BO	1 004 221,29	999 770,29	4 451,00
Zwiększenia	79 061,32	80 171,32	90 797,57
Zmniejszenia	11 736,24	11 736,24	91 907,57
BZ	1 071 546,37	1 068 205,37	3 341,00

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                           | 34 098,55 |
| w tym:  |           |
| - zobowiązania z tytułu dostaw i usług                    | 5 310,97  |
| - zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych | 22 339,52 |
| - fundusze specjalne                                      | 6 448,06  |
11. a/ Przychody przyszłych okresów nie występują.
- b/ Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą opłaconej prenumeraty prasy na 2010 r. i opłaty serwisowej dot. programu Aleph
- |  |           |
|--|-----------|
|  | 11 739,05 |
|--|-----------|
12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Biblioteki nie występują.
13. Zobowiązania warunkowe nie występują.

## II.

1. Przychody
- |                                    |            |
|------------------------------------|------------|
| a/ przychody ze sprzedaży krajowej | 23 386,72  |
| w tym:                             |            |
| - produktów i usług                | 23 386,72  |
| b/ pozostałe przychody operacyjne  | 917 804,84 |
| w tym:                             |            |
| - dotacje                          | 906 000,00 |
| - pozostałe                        | 11 804,84  |
| c/ przychody finansowe             | 4 497,38   |
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                           | - 906 000,00      |
| - koszty opłaconych do ZUS składek na ubezpieczenia i Fundusz Pracy w części finansowanej przez płatnika za 2008 r. zgodnie z art.16 ust.1.pkt 57a. | + 9 456,91        |
|   | razem: 896 543,09 |
- 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 trwale.
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 17,75
  - w tym:
    - pracownicy na stanowiskach robotniczych 1,00
    - pracownicy merytoryczni .administracja 16,75
2. Wynagrodzenia osobowe
  - ogółem 622 946,92
  - wynagrodzenia osobowe bez nagród 593 696,00
  - przeciętnie na jeden etat liczone bez nagród 2 787,00
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 31.12.2008	BO 01.01.2009
<u>Aktywa</u>		
Majątek trwały	4 451,00	4 451,00
Majątek obrotowy	128 774,41	128 774,41
Razem aktywa	133 225,41	133 225,41
	BZ 31.12.2008	BO 01.01.2009
<u>Pasywa</u>		
Kapitały	96 238,25	96 238,25
Zobowiązania krótkoterminowe	36 987,16	36 987,16
Razem pasywa	133 225,41	133 225,41

## 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 2009 r. zamknął się stratą w wysokości 13 929,48 zł. Strata na tym poziomie była wynikiem :
  - wzrostu kosztów wynagrodzeń związanych z dodatkowym zatrudnieniem pracownika merytorycznego
  - wzrostem opłat serwisowych i za aktualizację licencji programu bibliotecznego ALEPH
  - zakupem mebli do Czytelni Naukowej oraz aparatu cyfrowego do Czytelni Multimedialnej. Zakup mebli został sfinansowany z oszczędności zgromadzonych na ten cel w latach ubiegłych.

Strata za rok 2009 nie zachwiała płynności finansowej Biblioteki. Ujemny wynik finansowy za rok ubiegły nie stanowi zagrożenia dla dalszego funkcjonowania Biblioteki.

Kłodzko, dnia 30.03.2010 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Jadwiga Niemczub*  
mgr Jadwiga Niemczub

DYREKTOR BIBLIOTEKI

*Ewa Piórkowska*  
Ewa Piórkowska