

**UCHWAŁA NR XLIX/510/2014  
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU  
Z DNIA 26 CZERWCA 2014r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2013  
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 (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późniejszymi zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) 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 2013 rok.

**§ 2**

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2013 r.,
- 3) Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy.

**§ 3**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kłodzka.

**§ 4**

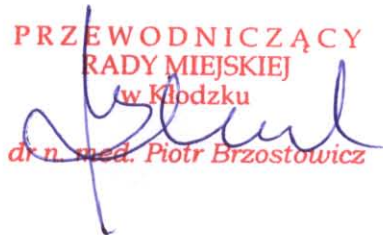
Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
w Kłodzku**

*Piotr Brzostowicz*  
**dr n. med. 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  
  
dr n. med. 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 25.10.1991 r. (tekst jednolity Dz. U. z 16 kwietnia 2012 r. poz.406), ustawy o bibliotekach z dnia 27.06.1997 r.(tekst jednolity Dz. U. z 22 maja 2012 r. poz.642) 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 01.01.2013 r. do 31.12.2013 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2011 r. nr 74 poz.397 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  
*J. Niemczuk*  
mgr Jadwiga Niemczuk

DYREKTOR BIBLIOTEKI  
*Krzysztof Mała*  
Krzysztof Mała

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2013 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	22 928,00	22 928,00	
BZ	0	0	0
b/ Pozostałe środki trwałe umarzone stopniowo			
BO	3 660,00	2 391,20	1 268,80
Zwiększenia	0	512,40	
Zmniejszenia	0	0	512,40
BZ	3 660,00	2 903,60	756,40
c/ Pozostałe środki trwałe umarzone jednorazowo			
BO	173 432,43	173 432,43	0
Zwiększenia	46 693,70	46 693,70	46 693,70
Zmniejszenia	5 450,84	5 450,84	46 693,70
BZ	214 675,29	214 675,29	0
d/ Pozostałe środki trwałe umarzone jednorazowo-zbiory biblioteczne			
BO	1 026 558,78	1 026 558,78	0
Zwiększenia	43 058,59	43 058,59	43 058,59
Zmniejszenia	28 243,83	28 243,83	43 058,59
BZ	1 041 373,54	1 041 373,54	0
e/ Wartości niematerialne i prawne			
BO	23 465,12	23 465,12	0
Zwiększenia	0	0	
Zmniejszenia	0	0	
BZ	23 465,12	23 465,12	0
f/ Środki trwałe razem			
BO	1 250 044,33	1 248 775,53	1 268,80
Zwiększenia	89 752,29	90 264,69	89 752,29
Zmniejszenia	56 622,67	56 622,67	90 264,69
BZ	1 283 173,95	1 282 417,55	756,40

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 zysku lat przyszłych.
8. Jednostka nie dokonuje odpisu aktualizującego wartość należności.

9. Podział zobowiązań	
a/ zobowiązania długoterminowe nie występują	
b/ zobowiązania krótkoterminowe	37 185,60
w tym:	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 190,34
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, podatków	25 000,82
- fundusze specjalne	5 994,44
11. a/ Przychody przyszłych okresów nie występują.	
b/ Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów nie występują.	
12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Biblioteki nie występują.	
13. Zobowiązania warunkowe nie występują.	
II.	
1. Przychody	
a/ przychody ze sprzedaży krajowej	3 829,67
w tym:	
- produktów i usług	3 829,67
b/ pozostałe przychody operacyjne	1 027 031,59
w tym:	
- dotacje	979 106,78
- pozostałe	47 924,81
c/ przychody finansowe	594,94
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.16ust.1pkt58	- 979 106,78
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	16,8
w tym:	
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	1
- pracownicy merytoryczni ,administracja	15,8
2. Wynagrodzenia osobowe	
- ogółem	703 904,27
w tym:	

- nagrody jubileuszowe, pracownicze i roczne 33 422,85  
Wynagrodzenie przeciętne na jeden etat -liczone bez nagród 2 972,00

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 31.12.2012	BO 01.01.2013
<u>Aktywa</u>		
Majątek trwały	1 268,80	1 268,80
Majątek obrotowy	100 255,23	100 255,23
Razem aktywa	101 524,03	101 524,03
	BZ 31.12.2012	BO 01.01.2013
<u>Pasywa</u>		
Kapitały	82 827,09	82 827,09
Zobowiązania krótkoterminowe	17 696,94	17 696,94
Razem pasywa	101 524,03	101 524,03

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. Sponsolidowane sprawozdanie obejmujące bilans Biblioteki sporządza Gmina Miejska Kłodzko

VII. Inne informacje .

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

Wynik finansowy na dzień 31.12.2013 r. zamknął się stratą w wysokości 88 261,95 zł  
Przyznana Bibliotece na rok 2013 dotacja podmiotowa była o 270 934,-zł niższa od zgłaszanego zapotrzebowania i o 43 638,- niższa od dotacji otrzymanej w 2012 roku.  
Również nie zostały zrealizowane planowane wpływy ze sprzedaży usług, windykacji i odsetek bankowych co pogorszyło sytuację finansową biblioteki. Dodatkowo na 2013 rok przypadał termin wypłaty 5 nagród jubileuszowych dla długoletnich pracowników.  
Możliwości pozyskania dodatkowych dochodów przez Bibliotekę są ograniczone (na mocy ustawy o bibliotekach ich usługi są bezpłatne). Wszystkie te czynniki złożyły się na ujemny wynik finansowy Biblioteki za 2013 r. Podjęte działania zmierzające do redukcji kosztów Instytucji związane z przeniesieniem Filii nr 2 i redukcją zatrudnienia mogą przynieść pewne oszczędności jednak dopiero w następnym okresie sprawozdawczym.

Kłodzko, dnia 31.03.2014 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Kławiła Niemczuk

DYREKTOR BIBLIOTEKI  
*[Signature]*  
Kławiła Niemczuk

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kłodzku		BILANS JEDNOSTEK				Urząd Miejski w Kłodzku	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2012 r.				Stan na	Stan na
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		31.12.2012	31.12.2013			31.12.2012	31.12.2013
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>1 268,80</b>	<b>756,40</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>82 827,09</b>	<b>-4 434,86</b>
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	88 486,29	83 827,09
				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	1 268,80	756,40	VI	Zysk (strata) netto	-5 659,20	-88 261,95
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 268,80	756,40	VI	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	17 696,94	37 185,60
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	1 268,80	756,40	*	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>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>100 255,23</b>	<b>31 994,34</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	Inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	17 696,94	37 185,60
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	13 074,01	31 191,16
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy	6 055,01	6 190,34
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	5 619,00	3 469,70	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	5 619,00	3 469,70	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	7 019,00	25 000,82
c)	inne	5 619,00	3 469,70	g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	94 636,23	28 524,64	2.	fundusze specjalne	4 622,93	5 994,44
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	94 636,23	28 524,64	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	94 636,23	28 524,64	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	94 636,23	28 524,64				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Suma aktywów	101 524,03	32 750,74		Suma pasywów	100 524,03	32 750,74

Miejsce, data sporządzenia:

Kłodzko, 31.03.2014 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 mgr Jolanta Niemczuk

DYREKTOR BIBLIOTEKI  
 Krzysztof Malar

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna  
 pl. B. Chrobrego 1, 57-300 KŁODZKO  
 tel. 074/866 74 80  
 K-to: 18 600 004 710 110 200 0910  
 NIP 888-10-14-747 REGON 009593655

		Rachunek zysków i strat wariant	
		porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>4 554,27</b>	<b>3 829,67</b>
	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 554,27	3 829,67
	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 139 142,67</b>	<b>1 119 110,48</b>
I	Amortyzacja	82 904,94	89 515,99
II	Zużycie materiałów i energii	57 812,37	52 892,73
III	usługi obce	124 339,54	93 335,77
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	wynagrodzenia	717 634,01	730 044,27
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	148 580,71	151 060,99
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 871,10	2 260,73
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-1 134 588,40</b>	<b>-1 115 280,81</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 161 840,69</b>	<b>1 027 031,59</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	961 707,49	979 106,78
III	Inne przychody operacyjne	200 133,20	47 924,81
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>37 122,52</b>	<b>607,67</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	37 122,52	607,67
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-9 870,23</b>	<b>-88 856,89</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>4 211,03</b>	<b>594,94</b>
I	Odsetki	4 211,03	594,94
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>-5 659,20</b>	<b>-88 261,95</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>-5 659,20</b>	<b>-88 261,95</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>-5 659,20</b>	<b>-88 261,95</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 J. J. J.  
 mgr Jadwiga Niemczuk

Kłodzko, 31.03.2014 r.  
 miejscowość i data

SYGNATURA  
