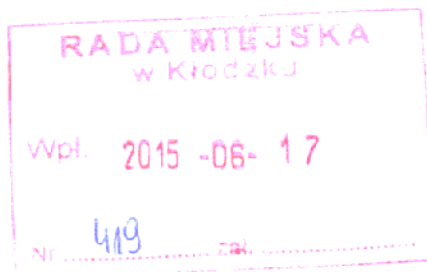


Rodni, senje, Kl, h  
A17061015

- zat. nr 8



Projekt

DRUK NR 64

UCHWAŁA NR ...../...../2015  
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU  
z dnia 25 czerwca 2015 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2014  
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 uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej z siedzibą w Kłodzku, Pl. B. Chrobrego 1 za 2014 rok.

§ 2

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2014 r.,
- 3) Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kłodzka.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ  
Miasta Kłodzka  
*[Signature]*

Marcin Trzeciak  
*[Signature]*  
Adwokat

## 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.

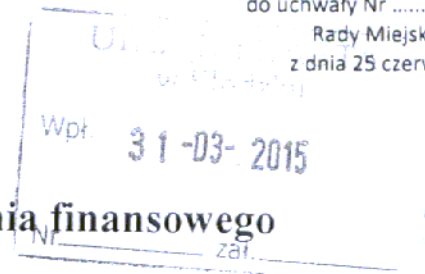
SKARBNIK  
GMINY MIEJSKIEJ

  
Wioletta Srokowska-Chmiel

BURMISTRZ

Miasto Kłodzko

  
Michał Piszko



## 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. 110 poz.721 z 1997 r. z późniejszymi zmianami), ustawy o bibliotekach z dnia 27.06.1997 r.(Dz. U.z 16 kwietnia 2012 r.poz.406) 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 01.01.2014 r. do 31.12.2014 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:

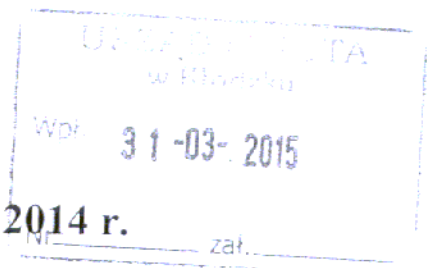
- 1) wynik działalności operacyjnej
- 2) wynik operacji finansowych
- 3) wynik operacji nadzwyczajnych

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.

ZASTĘPCA DYREKTORA  
BIBLIOTEKI  
*Kłódzko 25.06.2015*  
Miejska Biblioteka Publiczna

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Jadwiga Niemczuk*  
mgr Jadwiga Niemczuk



## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2014 r.

I.

1. Zmiany w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
a / Urządzenia techniczne i maszyny			
BO	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0
BZ	0	0	0
b/ Pozostałe środki trwałe umarzone stopniowo			
BO	3 660,00	2 903,60	756,40
Zwiększenia	0	512,40	
Zmniejszenia	0	0	512,40
BZ	3 660,00	3 416,00	244,00
c/ Pozostałe środki trwałe umarzone jednorazowo			
BO	214 675,29	214 675,29	0
Zwiększenia	84,08	84,08	84,08
Zmniejszenia	8 213,69	8 213,69	84,08
BZ	214 675,29	214 675,29	0
d/ Pozostałe środki trwałe umarzone jednorazowo-zbiory biblioteczne			
BO	1 041 373,54	1 041 373,54	0
Zwiększenia	40 269,60	40 269,60	40 269,60
Zmniejszenia	80 669,76	80 669,76	40 269,60
BZ	1 000 973,38	1 000 973,38	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	1 283 173,95	1 282 417,55	756,40
Zwiększenia	40 353,68	40 866,08	40 353,68
Zmniejszenia	88 883,45	88 883,45	40 866,08
BZ	1 234 644,18	1 234 400,18	244,00

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

9. Podział zobowiązań	
a/ zobowiązania długoterminowe nie występują	
b/ zobowiązania krótkoterminowe	35 877,81
w tym:	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 325,65
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, podatków	25 364,99
- fundusze specjalne	8 187,17
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	2 799,07
w tym:	
- produktów i usług	2 799,07
b/ pozostałe przychody operacyjne	915 801,92
w tym:	
- dotacje	883 605,26
- pozostałe	32 196,66
c/ przychody finansowe	279,04
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 zgodnie z art.16ust.1pkt58	- 878 000,-
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	17,3
w tym:	
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	1
- pracownicy merytoryczni ,administracja	16,3
2. Wynagrodzenia osobowe ogółem	630 077,64
w tym:	
- wynagrodzenia osobowe bez nagród	619 550,79
- nagrody jubileuszowe, odprawy	10 526,85

Wynagrodzenie przeciętne na jeden etat -liczone bez nagród	2 984,35
Wynagrodzenia bezosobowe – ogółem	12 376,00

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 31.12.2013	BO 01.01.2014
<u>Aktywa</u>		
Majątek trwały	756,40	756,40
Majątek obrotowy	31 994,34	31 994,34
Razem aktywa	32 750,74	32 750,74

	BZ 31.12.2013	BO 01.01.2014
<u>Pasywa</u>		
Kapitały	-4 434,86	- 4 434,86
Zobowiązania krótkoterminowe	37 185,60	37 185,60
Razem pasywa	32 750,74	32 750,74

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. Skonsolidowane sprawozdanie obejmujące bilans Biblioteki sporządza Gmina Miejska Kłodzko

VII. Inne informacje .

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

Wynik finansowy na dzień 31.12.2014 r. zamknął się stratą w wysokości 5 205,27 zł  
Przyznana Bibliotece na rok 2014 dotacja podmiotowa była o 241 000,-zł niższa od zgłaszanego zapotrzebowania i o 36 066,-zł niższa od dotacji otrzymanej w 2013 roku. Również nie zostały zrealizowane planowane wpływy ze sprzedaży usług, windykacji i odsetek bankowych co pogorszyło sytuację finansową biblioteki. 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 2014 r. Starta ta nie znajduje pokrycia w funduszu instytucji.

Kłodzko, dnia 31.03.2015 r.

ZASTĘPCA DZIEKANA  
BIBLIOTEKI  
*Wanda W. Nade*  
Kłodzko

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Y. Niemczuk*  
mgr Jadwiga 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.					
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		31.12.2013	31.12.2014			31.12.2013	31.12.2014
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>756,40</b>	<b>244,00</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-4 434,86</b>	<b>-9 640,13</b>
	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	83 827,09	
	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</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>756,40</b>	<b>244,00</b>	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		<b>-4434,86</b>
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	756,40	244,00	VI	Zysk (strata) netto	-88 261,95	-5 205,27
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>37 185,60</b>	<b>35 877,81</b>
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	756,40	244,00	*	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		
				*	krótkoterminowe		
<b>III</b>	<b>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>31 994,34</b>	<b>25 993,68</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	37 185,60	35 877,81
2	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	31 191,16	27 690,64
3	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	6 190,34	2 325,65
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	<b>3 469,70</b>	<b>2 488,00</b>	*	do 12 miesięcy	8 190,34	2 325,65
1.	Należności od pozostałych jednostek	3 469,70	2 488,00	*	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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	e)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	3 469,70	2 488,00	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	25 000,82	25 364,99
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu wynagrodzeń		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	<b>28 524,64</b>	<b>23 505,68</b>	h)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	28 524,64	23 505,68	2.	fundusze specjalne	5 994,44	8 187,17
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*	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	28 524,64	23 505,68	*	długoterminowe	0,00	0,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	28 524,64	23 505,68	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>Suma aktywów</b>	<b>32 750,74</b>	<b>26 237,68</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>32 750,74</b>	<b>26 237,68</b>

Miejsce, data sporządzenia:

Kłodzko, 31.03.2015 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jadwiga Niemczuk

ZASTĘPCA DYREKTORA  
 BIBLIOTEKI

Wanda Juraszewska-Nur

