

**UCHWAŁA NR XI/65/2015
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
Z DNIA 25 CZERWCA 2015r.**

**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

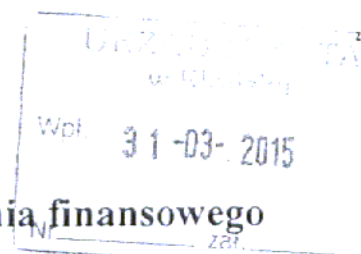
Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kłodzku
Tomasz Żabski

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
Tomasz Żabski



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.

POWIATOWA I MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
Kłodzko
Krzysztof W. Neda
Kierownik Biblioteki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jadwiga Niemczuk
mgr Jadwiga Niemczuk

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 - 878 000,-	
ust.1 pkt 47 Ustawy PDOP zgodnie z art.16ust.1pkt58	
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. Strata ta nie znajduje pokrycia w funduszu instytucji.

Kłodzko, dnia 31.03.2015 r.

[Podpis]

[Podpis]

Powiatowy Zarząd Województwa Łódzkiego
 ul. Białostocka 10, 26-600 Radomsko
 KRS 0000000000
 NIP 621-000-0000

		Rachunek zysków i strat wariant	
		porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 829,67	2 799,07
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 829,67	2 799,07
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 119 110,48	924 085,30
I	Amortyzacja	89 515,99	40 430,78
II	Zużycie materiałów i energii	52 892,73	34 224,89
III	usługi obce	93 335,77	67 193,50
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	wynagrodzenia	730 044,27	642 453,64
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	151 060,99	138 131,03
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 260,73	1 651,46
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 115 280,81	-921 286,23
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 027 031,59	915 801,92
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	929 106,78	883 605,20
III	Inne przychody operacyjne	87 924,81	32 196,66
E	Pozostałe koszty operacyjne	607,67	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	607,67	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-88 856,89	-5 484,31
G	Przychody finansowe	594,94	279,04
I	Odsetki	594,94	279,04
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-88 261,95	-5 205,27
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-88 261,95	-5 205,27
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-88 261,95	-5 205,27

Gen. Wojciechowski

Kłodzko, 31.03.2015 r.
 miejscowość i data

[Signature]