



DRUK NR 204

Rodry, soryz
16062016
Projekt

UCHWAŁA NR/...../2016
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
z dnia 24 czerwca 2016 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2015
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 2016 r., poz. 446) 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 2015 rok.

§ 2

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2015 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
Michał Trzeciak

Marcin Trzeciak
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
Wioletta Srokowska-Chmiel

BURMISTRZ

Miasta Kłodzka

Michał Piskun
Michał Piskun

URZĄD MIASTA
w Kłodzku

Wpł. 31-03-2016

Nr 5195 zał.

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 01.01.2015 r. do 31.12.2015 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.

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Ewa Piórkowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jadwiga Niemczuk

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2015 r.

Wpł. 31-03-2016

Nr 6195 zał.

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 umarzane stopniowo			
BO	3 660,00	3 416,00	244,00
Zwiększenia	0	244,00	
Zmniejszenia	0	0	244,00
BZ	3 660,00	3 660,00	0
c/ Pozostałe środki trwałe umarzane jednorazowo			
BO	206 545,68	206 545,68	0
Zwiększenia	6 383,65	6 383,65	6 383,65
Zmniejszenia	0	0	6 383,65
BZ	212 929,24	212 929,24	0
d/ Pozostałe środki trwałe umarzane jednorazowo-zbiory biblioteczne			
BO	1 000 973,38	1 000 973,38	0
Zwiększenia	67 409,83	67 409,83	67 409,83
Zmniejszenia	13 935,11	13 935,11	67 409,83
BZ	1 054 448,10	1 054 448,10	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	1 234 644,18	1 234 400,18	244,00
Zwiększenia	73 793,48	74 037,48	73 793,48
Zmniejszenia	13 935,11	13 935,11	74 037,48
BZ	1 294 502,46	1 294 502,46	0

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. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Fundusz Instytucji Kultury na początek i koniec roku wynosi - 0

Biblioteka nie posiada niezamortyzowanych środków trwałych.

Wpł. 3 1-03-2016
6195
Wysokości 19 486,62 zł
9 640,13 zł.

Nierozliczony ujemny wynik finansowy z lat ubiegłych wynosi - 9 640,13 zł.

7. Kierownik jednostki proponuje zysk za rok obrotowy w wysokości 19 486,62 zł przeznaczyć w części na pokrycie strat z lat ubiegłych tj. w wysokości 9 640,13 zł a z pozostałą kwotą tj. 9 546,49 zł przenieść na Fundusz rezerwowy.

8. Jednostka nie dokonuje odpisu aktualizującego wartość należności.

9. Podział zobowiązań

a/ zobowiązania długoterminowe nie występują

b/ zobowiązania krótkoterminowe

12 332,90

w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług

5 532,01-

zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, podatków

0

-fundusze specjalne

6 800,89

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

4 336,60

w tym:

- produktów i usług

4 336,60

b/ pozostałe przychody operacyjne

969 077,78

w tym:

- dotacje

936 160,98

- pozostałe

32 916,80

c/ przychody finansowe

32,67

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 - 934 100,-
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

17,0

w tym:

- pracownicy na stanowiskach robotniczych 1
- pracownicy merytoryczni, administracja 16,0
- 2. Wynagrodzenia osobowe ogółem
- w tym:
- wynagrodzenia osobowe bez nagród
- nagrody jubileuszowe, odprawy
- Wynagrodzenie przeciętne na jeden etat -liczone bez nagród
- Wynagrodzenia bezosobowe – ogółem
- 3. Pożyczki udzielone członkom zarządu nie występują.

URZĄD MIASTA
w Kłodzku

Wpł. **31-03-2016**

Nr 6195 zał. 652 834,41

609 366,27

43 468,14

2 987,09

9 524,00

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 31.12.2014	BO 01.01.2015
<u>Aktywa</u>		
Majątek trwały	244,00	244,00
Majątek obrotowy	25 993,68	25 993,68
Razem aktywa	26 237,68	26 237,68

	BZ 31.12.2014	BO 01.01.2015
<u>Pasywa</u>		
Kapitały	-9 640,13	- 9 640,17
Zobowiązania krótkoterminowe	35 877,81	35 877,81
Razem pasywa	26 237,68	26 237,68

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 31.12.2015 r. zamknął się zyskiem w wysokości 19 186,62 zł. Dodatni wynik finansowy nie świadczy o dobrej kondycji finansowej biblioteki. Dotacje podmiotowa nie zabezpieczała od kilku lat podstawowych potrzeb niedofinansowanej instytucji. Wynik finansowy za dwa poprzednie lata był ujemny nie miał pokrycia w Funduszu Instytucji, a zobowiązania przekraczały stan środków obrotowych. Dlatego podjęto działania w celu wygospodarowania środków na pokrycie nierozliczonej straty za lata ubiegłe. Oszczędności związane głównie z długotrwałą chorobą pracownika (płatną ze środków ZUS) pozwoliły zamknąć rok 2015 dodatnim wynikiem finansowym.

Kłodzko, dnia 31.03.2016 r.

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Ewa Piórkowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jadwiga Niemcaub

Wpl. 31-03-2016

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kłodzku		BILANS JEDNOSTEK		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015 r.		Urząd Miejski w Kłodzku	
AKTYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	PASywa		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		244,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny		-9 840,13	9 840,49
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)				I Kapitał (fundusz) podstawowy			
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			
II Rzeczowe aktywa trwałe		244,00	0,00	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		-4 434,86	-9 640,13
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		244,00	0,00	VI Zysk (strata) netto		-5 205,27	19 186,62
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)		35 877,81	12 332,90
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		244,00	0,00	* 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			
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)		25 983,68	21 879,39	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		0,00	0,00	d) inne			
1. Materiały				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		35 877,81	12 332,90
2. Półprodukty i produkty w toku				1. Wobec pozostałych jednostek		27 590,64	5 532,01
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		2 325,65	5 532,01
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		2 488,00	2 223,00	* powyżej 12 miesięcy		2 325,65	5 532,01
1. Należności od pozostałych jednostek		2 488,00	2 223,00	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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00	f) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		25 364,99	
c) inne		2 488,00	2 223,00	g) z tytułu wynagrodzeń			
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) inne			
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		23 505,68	19 626,39	2. fundusze specjalne		8 187,17	6 800,89
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		23 505,68	19 626,39	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		23 505,68	19 626,39	* krótkoterminowe			
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		23 505,68	19 626,39				
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	30,00				
Suma aktywów		26 237,68	21 879,39	Suma pasywów		26 237,68	21 879,39

Miejsce, data sporządzenia:

Kłodzko, 31.03.2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

J. Niemczuk
mgr Jadwiga Niemczuk

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Ewa Piórkowska
Ewa Piórkowska

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna
pl. B. Chrobrego 1, 57-300 KŁODZKO
tel. 074/965 74 80
K-to: 18 9588 0004 7100 1166 2000 0010
NIP 887 19 14 747 REGON 000588855

Rachunek zysków i strat wariant

porównawczy

	za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 799,07	4 336,60
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 799,07	4 336,60
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B Koszty działalności operacyjnej	924 085,30	954 260,43
I Amortyzacja	40 430,78	52 062,89
II Zużycie materiałów i energii	34 224,89	34 862,59
III usługi obce	67 193,50	65 980,98
IV Podatki i opłaty	0,00	0,00
V wynagrodzenia	642 453,64	662 358,41
VI ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	138 131,03	136 639,40
VII Pozostałe koszty rodzajowe	1 651,46	2 356,16
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-921 286,23	-949 923,83
D Pozostałe przychody operacyjne	915 801,92	969 077,78
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II Dotacje	883 605,26	936 160,98
III Inne przychody operacyjne	32 196,66	32 916,80
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	-5 484,31	19 153,95
G Przychody finansowe	279,04	32,67
I Odsetki	279,04	32,67
II Inne		
H Koszty finansowe	0,00	0,00
I Odsetki		
II Inne		
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-5 205,27	19 186,62
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K Zysk / strata brutto	-5 205,27	19 186,62
L Podatek dochodowy		
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N Zysk (strata) netto	-5 205,27	19 186,62

URZĄD MIASTA
w Kłodzku

Wpł. 31-03-2016

Nr 6195

zał.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jadwiga Niemczuk

Kłodzko, 31.03.2016 r.

miejsowość i data

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Ewa Piorkowska