

UCHWAŁA NR LVI/421/2018
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU

z dnia 28 czerwca 2018 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2017 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 2018 r., poz. 994) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 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 2017 rok.

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2017 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

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 01.01.2017 r. do 31.12.2017 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.

Kłodzko, dnia 31.03.2018 r.

SŁOWNY KSIĘGOWY
J. Niemczuk
mgr Jadwiga Niemczuk

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Marta Zilbert
Marta Zilbert

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2017 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	-
Zwiększenia	0	0	
Zmniejszenia	0	0	
BZ	0	0	-
b/ Pozostałe środki trwale umarzone stopniowo			
BO	3 660,00	3 660,00	-
Zwiększenia	0	0	
Zmniejszenia	0	0	
BZ	3 660,00	3 660,00	-
c/ Pozostałe środki trwale umarzone jednorazowo			
BO	209 630,70	209 630,70	0
Zwiększenia	6 236,74	6 236,74	6 236,74
Zmniejszenia	16 486,57	16 486,57	6 236,74
BZ	199 380,87	199 380,87	
d/ Pozostałe środki trwale umarzone jednorazowo-zbiory biblioteczne			
BO	1 084 177,67	1 084 177,67	0
Zwiększenia	41 719,28	41 719,28	41 719,28
Zmniejszenia	9 651,59	9 651,59	41 719,28
BZ	1 116 245,36	1 116 245,36	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 trwale razem			
BO	1 320 933,49	1 320 933,49	0
Zwiększenia	47 956,02	47 956,02	47 956,02
Zmniejszenia	26 138,16	26 138,16	47 956,02
BZ	1 342 751,35	1 342 751,35	0

2. Środki trwale w budowie: nie dotyczy.
3. Koszt zakończonych prac rozwojowych : nie dotyczy
4. Biblioteka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
5. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu- nie dotyczy.
6. Jednostka nie posiada papierów wartościowych.

7. Odpis aktualizujący wartość należności: nie dotyczy	
8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości subskrybowanych akcji : nie dotyczy.	
9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.	
Fundusz Instytucji Kultury na 01.01.2017 r	0
Fundusz Rezerwowy na 01.01.2017 r.	9 546,49
Zwiększenia Funduszu Rezerwowego w ciągu roku o zysk za 2016 r.	12 611,18
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego –pokrycie strat z lat ubiegłych	0
Fundusz Instytucji Kultury na 31.12.2017 r.	0
Fundusz rezerwowy na 31.12.2017 r.	22 157,67
10. Kierownik jednostki proponuje stratę za rok obrotowy pokryć zgodnie z Ustawą o działalności kulturalnej z Funduszu Rezerwowego.	
11. Na początek i na koniec roku rezerwy nie występowały.	
12. Podział zobowiązań	
a/ zobowiązania długoterminowe	0
b/ zobowiązania krótkoterminowe – do 1 roku	1 335,83
w tym:	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 317,83
- zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń Społecznych i innych świadczeń	18,00
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0
- inne zobowiązania	0
- zobowiązania finansowe	0
- fundusze specjalne	0
13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki : nie dotyczy.	
14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów nie występują.	
Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą przedpłaty na wydawnictwo -90,00 zł.	
15. Zobowiązania warunkowe nie występują, jednostka nie udzieliła gwarancji i poręczeń.	
II.	
1. Przychody	
a/ przychody ze sprzedaży krajowej	4 319,74
w tym:	
- produktów i usług	4 319,74
b/ pozostałe przychody operacyjne	1 007 056,10
w tym:	
- dotacje	984 900,00
- pozostałe	22 156,10
c/ przychody finansowe	6,91
w tym: - odsetki	6,91
2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.	
3. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne środków trwałych nie występują.	
4. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie występują.	
5. Zaniechanie działalności w roku obrotowym nie wystąpiło i nie jest przewidywane w roku następnym.	
6. Rozliczenie głównych tytułów różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.	
Przychody	
a/ przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych:	0,00
b/ przychody podatkowe nie ujęte w wyniku:	0,00
Razem przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	0,00

Koszty :

- a/ koszty księgowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:
 -koszty sfinansowane z dochodów o których mowa w art.17 ust.1 pkt. 47 i 23 Ustawy o PDOP-dotacji w związku z art.16 ust.1 pkt.58 - 984 900,00
 Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów : - 984 900,00

7. Koszty wytworzenia inwestycji na własne potrzeby nie występują.
 8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów- nie dotyczy.
 9. Jednostka nie poniosła w ostatnim roku i nie planuje na rok następny nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.
 III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania wyrażonych w walutach obcych:
 - nie dotyczy.

IV. Jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

V.

1. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych (w etatach)
 - zatrudnienie ogółem 15,7
 w tym:
 - pracownicy na stanowiskach robotniczych 1
 - pracownicy na stanowiskach nierobotniczych 14,7
 2. Wynagrodzenia osobowe ogółem: 677 908,87
 -w tym:
 -nagrody, 3 nagrody jubileuszowe, 1 odprawa emerytalna 59 627,46
 -wynagrodzenie osobowe bez nagród ogółem 618 281,41
 przeciętne na 1 etat: 3 282,-
 Wynagrodzenia bezosobowe ogółem 34 359,-
 3 Pożyczki udzielone członkom zarządu nie występują.
 4 Sprawozdanie finansowe instytucji nie podlega obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta.

VI.

1. Istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie wystąpiły.
 2. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nie wystąpiły.
 3. W roku obrotowym nie dokonano zmiany polityki księgowości.
 4. Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

	BZ 31.12.2016	BO 01.01.2017
<u>Aktywa</u>		
Majątek trwały	0	0
Majątek obrotowy	27 467,05	27 467,05
Razem aktywa	27 467,05	27 467,05
	BZ 31.12.2016	BO 01.01.2017
<u>Pasywa</u>		
Kapitały	22 157,67	22 157,67
Zobowiązania	5 309,38	5 309,38
Razem pasywa	27 467,05	27 467,05

- VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji:
 -nie dotyczą jednostki.

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

IX. Zagrożenie dla kontynuowania działalności: nie dotyczy.

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wynik finansowy na koniec 2017 roku zamknął się stratą w wysokości 9 118,28 zł. Strata była związana z koniecznością wypłaty w 2017 roku 3 nagród jubileuszowych i 1 odprawy emerytalnej. Ponadto Biblioteka pozyskała 2 dotacje celowe ze środków finansowych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w ramach programu *Partnerstwo dla książki* na realizację zadania „Podróże z książką po Ziemi Kłodzkiej” (19 000,00 zł) oraz „Kłodzka moda na czytanie” (10 000,00 zł). Realizacja tych zadań wymagała uzupełnienia środków w ramach wkładu własnego w wysokości 11 580,00 zł. Środków tych nie zabezpieczała przyznana dotacja podmiotowa. Strata za 2017 r. ma pokrycie w Funduszu Rezerwowym i nie zagraża płynności finansowej instytucji.

Kłodzko, dnia 31.03.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
J. Niemczuk
mgr Jadwiga Niemczuk

DYREKTOR BIBLIOTEKI
M. Zilbert
Marta Zilbert

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kłodzku		BILANS JEDNOSTEK				Urząd Miejski w Kłodzku	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017 r.				Stan na	Stan na
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	22 157,67	13 039,39
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)			I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	9 546,49	22 157,67
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	12 611,18	-9 118,28
a)	grunty			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 309,38	1 335,83
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			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	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		
V	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			2.	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)	27 467,05	14 375,22	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	5 309,38	1 335,83
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	3 966,70	1 335,83
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	3 966,70	1 335,83
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	3 966,70	1 335,83
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	1 333,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	1 333,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c)	inne	1 333,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	26 104,05	14 285,22	3.	fundusze specjalne	1 342,68	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 104,05	14 285,22	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	26 104,05	14 285,22	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26 104,05	14 285,22				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30,00	90,00				
	Suma aktywów	27 467,05	14 375,22		Suma pasywów	27 467,05	14 375,22

Miejsce, data sporządzenia:

Kłodzko, 31.03.2018 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jadwiga Niemczuk

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Marta Zilbert

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna
 pl. B. Chrobrego 1, 87-800 KŁODZKO
 tel. 071 425 74 80
 fax 071 425 74 80
 K-to: 10 858 00 00
 NIP 882-10-14-747 REGON 603588855

		Rachunek zysków i strat wariant	
		porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 161,80	4 319,74
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 161,80	4 319,74
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	962 315,04	1 020 501,03
I	Amortyzacja	57 291,16	47 576,02
II	Zużycie materiałów i energii	41 918,27	35 883,23
III	usługi obce	64 604,67	83 344,90
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	wynagrodzenia	661 874,54	712 267,87
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	134 820,60	140 240,11
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 805,80	1 188,90
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-958 153,24	-1 016 181,29
D	Pozostałe przychody operacyjne	970 763,20	1 007 056,10
I	Zysk z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	947 700,00	984 900,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	23 063,20	22 156,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 609,96	-9 125,19
G	Przychody finansowe	1,22	6,91
II	Odsetki	1,22	6,91
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
V	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	12 611,18	-9 118,28
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	12 611,18	-9 118,28

URZĄD MIASTA
w Kłodzku

28-03-2018

Nr _____ zał. _____

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Juliana
mgr Jolanta Niemczuk

Kłodzko, 28.03.2018 r.
 miejscowość i data

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Marta Ziłber
Marta Ziłber

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe samorządowych instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.