

RADA MIEJSKA
w Kłodzku

Wpł. 18-06-2019

Nr 402 zali.

DRUK NR 57

UCHWAŁA NR/...../2019
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
z dnia 27 czerwca 2019 roku

Lech - Kępc
Car. Budżetu

Projekt

11.06.2019

[Signature]

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2018
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 2019 r., poz. 506) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) 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 2018 rok.

§ 2

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2018 r.,
- 3) Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kłodzka.

§ 4

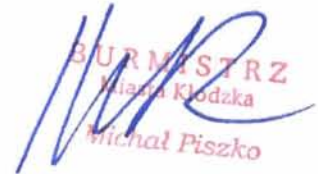
Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Miasta Kłodzka
Michał Piszko

Małgorzata Cyma
Adwokat

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.


BURMISTRZ
Miasta Kłodzka
Michał Piszko

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ

Wioletta Srokowska-Chmiel

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kłodzku
pl. B. Chrobrego 1, 57-300 KŁODZKO
tel. 074/603 74 83
K-to: 18 8588 6004 7100 1766 2000
NIP 003-10-14-747 REGON 000588255

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego 2019

1. Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kłodzku ma siedzibę w Kłodzku przy pl. B. Chrobrego 1 i działa na podstawie Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (Dz.U. 2018 poz. 1983 t.j.), Ustawy o bibliotekach z dnia 27 czerwca 1997 r. (Dz.U. 2018 poz. 574 t.j) i została wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego w Urzędzie Miasta w Kłodzku dnia 6 lutego 1997 r. pod pozycją nr 2.
 2. Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.
 3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 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:
 - 1) środki pieniężne w wartości nominalnej,
 - 2) należności i zobowiązania w kwotach wymagalnych,
 - 3) materiały wg rzeczywistych cen zakupu,
 - 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia,
 - 5) amortyzacja wg zasad określonych w Ustawie z dn. 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz.1036 t.j.).
- 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 27.03.2019 r.

DYREKTOR BIBLIOTEKI

[Podpis]
Marta Słabek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
mgr Jolanta Niemczuk

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 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 trwałe umarzane stopniowo			
BO	3 660,00	3 660,00	-
Zwiększenia	0	0	-
Zmniejszenia	0	0	-
BZ	3 660,00	3 660,00	-
c/ Pozostałe środki trwałe umarzane jednorazowo			
BO	199 380,87	199 380,87	0
Zwiększenia	3 896,00	3 896,00	3 896,00
Zmniejszenia	4 371,50	4 371,50	3 896,00
BZ	198 905,37	198 905,37	-
d/ Pozostałe środki trwałe umarzane jednorazowo-zbiory biblioteczne			
BO	1 116 245,36	1 116 245,36	0
Zwiększenia	51 900,83	51 900,83	51 900,83
Zmniejszenia	15 598,09	15 598,09	51 900,83
BZ	1 152 548,10	1 152 548,10	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	1 342 751,35	1 342 751,35	0
Zwiększenia	55 796,83	55 796,83	55 796,83
Zmniejszenia	19 969,59	19 969,59	55 796,83
BZ	1 378 578,59	1 378 578,59	0

2. Środki trwałe 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 01.01.2018 r

0

Fundusz rezerwowany na 01.01.2018 r.

22 157,67

Zwiększenia funduszu rezerwowego w ciągu roku o zysk za rok ubiegły	0
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego – pokrycie strat za 2017 r.	9 118,28
Fundusz instytucji kultury na 31.12.2018 r.	0
Fundusz rezerwowy na 31.12.2018 r.	13 039,39
10. Kierownik jednostki proponuje zysk za rok obrotowy przeznaczyć zgodnie z Ustawą o działalności kulturalnej na fundusz rezerwowy.	
11. Na początek i na koniec roku rezerwy nie występowały.	
12. Podział zobowiązań	
a) zobowiązania długoterminowe	0
b) zobowiązania krótkoterminowe – do 1 roku	3 092,36
w tym:	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 092,36
- zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0
- 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.	
15. Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą przedpłaty na wydawnictwo -90,00 zł.	
16. Zobowiązania warunkowe nie występują, jednostka nie udzieliła gwarancji i poręczeń.	
17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej-nie dotyczy.	
18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT- nie dotyczy.	
II.	
1. Przychody	
a/ przychody ze sprzedaży krajowej	3 311,87
w tym:	
- produktów i usług	3 311,87
b/ pozostałe przychody operacyjne	1 059 067,43
w tym:	
- dotacje	1 024 200,00
- pozostałe	34 867,43
c/ przychody finansowe	0
w tym: - odsetki	0
2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie 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 księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	
- koszty sfinansowane z dochodów o których mowa w art.17 ust.1 pkt. 47 Ustawy o PDOP - dotacji w związku z art.16 ust.1 pkt.58	- 1 024 200,00
Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	- 1 024 200,00
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.
10. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości i które wystąpiły incydentalnie nie dotyczy.
11. Koszty związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi nie dotyczy.
- III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania wyrażonych w walutach obcych: nie dotyczy.

IV. Jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

V.

1. Jednostka nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie.
2. Transakcje z podmiotami powiązanymi nie wystąpiły.
3. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych (w etatach)
- | | | |
|--|-------|--|
| - zatrudnienie ogółem | 15,33 | |
| w tym: | | |
| - pracownicy na stanowiskach robotniczych | 1 | |
| - pracownicy na stanowiskach nierobotniczych | 14,33 | |
4. Wynagrodzenia osobowe ogółem: 705 258,91
- w tym:
- | | |
|---|------------|
| -nagrody, 5 nagród jubileuszowych, 2 odprawy emerytalne | 70 534,00 |
| -wynagrodzenie osobowe bez nagród ogółem | 634 724,91 |
| przeciętne na 1 etat: | 3 450,34 |
| Wynagrodzenia bezosobowe ogółem | 38 925,00 |
5. Pożyczki udzielone członkom zarządu nie występują.
6. 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:

<u>Aktywa</u>	BZ 31.12.2017	BO 01.01.2018
Majątek trwały	0	0
Majątek obrotowy	14 375,22	14 375,22
Razem aktywa	14 375,22	14 375,22
<u>Pasywa</u>	BZ 31.12.2017	BO 01.01.2018
Kapitały	13 039,39	13 039,39
Zobowiązania	1 335,83	1 335,83
Razem pasywa	14 375,22	14 375,22

VII. Transakcje z jednostkami powiązanymi 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. Biblioteka zamknęła rok 2018 niewielkim zyskiem w wysokości 2 053,44 zł związanym ze zwolnieniami lekarskimi płatnymi ze środków Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. Dotacja podmiotowa przyznawana Bibliotece nie zabezpiecza środków na niezbędne remonty oraz regulacje wynagrodzeń.

Kłodzko, dnia 27 marca 2018 r.

DYREKTOR BIBLIOTEKI

[Podpis]
Marta...

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
mgr...

Wpł. 27-03-2019

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kłodzku		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.				Urząd Miejski w Kłodzku	
AKTYWA		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	PASywa		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny		19 039,39	18 092,83
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		22 157,67	13 039,39
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		-9 118,28	2 053,44
a) grunty				B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 335,83	3 092,36
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			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				* krótkoterminowe			
3. zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	* długoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				* krótkoterminowe			
2. inne rozliczenia międzyokresowe				II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
				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)		14 375,22	18 185,19	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		0,00	0,00	d) inne			
1. Materiały				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		1 335,83	3 092,36
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Wobec pozostałych jednostek		1 335,83	3 092,36
3. Produkty gotowe				a) Kredyty i pożyczki			
4. Towary				c) inne zobowiązania finansowe			
5. Zaliczki na poczet dostaw				d) zobowiązania z tytułu dostaw		1 335,83	3 092,36
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0,00	0,00	* do 12 miesięcy		1 335,83	3 092,36
1. Należności od pozostałych jednostek		0,00	0,00	* powyżej 12 miesięcy			
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe			
c) inne			0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) z tytułu wynagrodzeń			
III Inwestycje krótkoterminowe		14 285,22	18 095,19	i) inne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		14 285,22	18 095,19	3. fundusze specjalne		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		14 285,22	18 095,19	* długoterminowe		0,00	0,00
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		14 285,22	18 095,19	* krótkoterminowe			
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		90,00	90,00				
Suma aktywów		14 375,22	18 185,19	Suma pasywów		14 375,22	18 185,19

Miejsce, data sporządzenia:

Kłodzko, 27.03.2019 r.

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Marta Zilbert
 Marta Zilbert

GŁÓWNIK BILANSOWY

Janina Kozłowska
 Janina Kozłowska

		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 319,74	3 311,87
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 319,74	3 311,87
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		
	Koszty działalności operacyjnej	1 020 501,03	1 060 325,86
B	Amortyzacja	47 576,02	55 178,83
II	Zużycie materiałów i energii	35 883,23	38 008,57
III	usługi obce	83 344,90	81 469,36
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	wynagrodzenia	712 267,87	744 183,91
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	140 240,11	140 165,40
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 188,90	1 319,79
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 016 181,29	-1 057 013,99
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 007 056,10	1 059 067,43
	Zysk z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	984 900,00	1 024 200,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	22 156,10	34 867,43
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-9 125,19	2 053,44
G	Przychody finansowe	6,91	0,00
II	Odsetki	6,91	0,00
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
V	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	-9 118,28	2 053,44
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	-9 118,28	2 053,44

27-03-2019

.....
.....

Kłodzko, 27.03.2019 r.
miejscowość i data

.....
.....

REKTOR BIBLIOTEKI

Marta Zilbert
Marta Zilbert