

UCHWAŁA NR XXI/174/2020
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
z dnia 27 sierpnia 2020 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2019 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 2020 r., poz. 713), 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.) oraz § 3 pkt 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji, 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 2019 rok.

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2019 r.,
- 3) Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kłodzka.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Kłodzku

Elżbieta Żytyńska

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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. 2019 poz. 1479 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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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 2019 r. poz.865 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 25.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY DYREKTOR BIBLIOTEKI
Jadwiga Niemczuk
mgr Jadwiga Niemczuk
Marta Zilber
Marta Zilber

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2019 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	198 905,37	198 905,37	0
Zwiększenia	4 185,10	4 185,10	4 185,10
Zmniejszenia	3 532,78	3 532,78	4 185,10
BZ	199 557,69	199 557,69	
d/ Pozostałe środki trwałe umarzane jednorazowo-zbiory biblioteczne			
BO	1 152 548,10	1 152 548,10	0
Zwiększenia	59 972,00	59 972,00	59 972,00
Zmniejszenia	21 090,56	21 090,56	59 972,00
BZ	1 191 429,54	1 191 429,54	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	1 378 578,59	1 378 578,59	0
Zwiększenia	64 157,16	64 157,16	64 157,16
Zmniejszenia	24 623,34	24 623,34	64 157,16
BZ	1 418 112,35	1 418 112,35	0

- Środki trwałe w budowie: nie dotyczy.
- Koszt zakończonych prac rozwojowych: nie dotyczy
- Biblioteka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
- Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy.
- Jednostka nie posiada papierów wartościowych.
- Odpis aktualizujący wartość należności: nie dotyczy
- Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości subskrybowanych akcji: nie dotyczy.
- Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Fundusz instytucji kultury na 01.01.2019 r	0
Fundusz rezerwowy na 01.01.2019 r.	13 039,39

- Zwiększenia funduszu rezerwowego w ciągu roku o zysk za rok ubiegły	2 053,44
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego –pokrycie strat za rok ubiegły	0
Fundusz instytucji kultury na 31.12.2018 r.	0
Fundusz rezerwowy na 31.12.2018 r.	15 092,83
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	1 466,31
w tym:	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 466,31
- 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 -60,00 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	3 059,50
w tym:	
- produktów i usług	3 059,50
b/ pozostałe przychody operacyjne	1 014 494,93
w tym:	
- dotacje	978 300,00
- pozostałe	36 194,93
c/ przychody finansowe	0
w tym: - odsetki	0
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 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	- 978 300,00
Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	- 978 300,00
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	14,33
w tym:	
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	1
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	13,33
4. Wynagrodzenia osobowe ogółem: 684 484,33

-w tym:	
-nagrody, 2 nagrody jubileuszowych, odprawa emerytalna	46 896,25
-wynagrodzenie osobowe bez nagród ogółem	634 724,91
przeciętne na 1 etat:	3 691,12
Wynagrodzenia bezosobowe ogółem	20 310,00
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 31.12.2018	BO 01.01.2019
Majątek trwały	0	0
Majątek obrotowy	18 185,19	18 185,19
Razem aktywa	18 185,19	18 185,19

<u>Pasywa</u>	BZ 31.12.2018	BO 01.01.2019
Kapitały	15 092,83	15 092,83
Zobowiązania	3 092,36	3 092,36
Razem pasywa	18 185,19	18 185,19

- 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 2019 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 25 marca 2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jolanta Niemczuk

KIEROWNICZKA BIBLIOTEKI
Marta Zilbert

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kłodzku		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.				Urząd Miejski w Kłodzku	
AKTYWA		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018	PASywa		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	18 383,42	15 092,83
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	15 092,83	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	3 290,59	2 053,44
a)	grunty			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 466,31	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)	19 849,73	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)	1 466,31	3 092,36
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	1 466,31	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:	1 466,31	3 092,36
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	1 466,31	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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe	19 789,73	18 095,19	i)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 789,73	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	19 789,73	18 095,19	*	długoterminowe	0,00	0,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 789,73	18 095,19	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60,00	90,00				
	Suma aktywów	19 849,73	18 185,19		Suma pasywów	19 849,73	18 185,19

Miejsce, data sporządzenia:

Kłodzko, 25.03.2020 r

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jadwiga Niemczuk

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Marta Zilbert

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kłodzku		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2019	za poprzedni rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 059,50	3 311,87
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 059,50	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		0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 014 263,84	1 060 325,86
I	Amortyzacja	63 187,10	55 178,83
II	Zużycie materiałów i energii	31 335,59	38 008,57
III	usługi obce	71 831,19	81 469,36
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	wynagrodzenia	704 794,33	744 183,91
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	141 628,52	140 165,40
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 487,11	1 319,79
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 011 204,34	-1 057 013,99
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 014 494,93	1 059 067,43
I	Zysk z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	978 300,00	1 024 200,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	36 194,93	34 867,43
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		0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 290,59	2 053,44
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki	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	3 290,59	2 053,44
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	3 290,59	2 053,44

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jadwiga Niemczuk

Kłodzko, 25.03.2020 r.
miejscowość i data

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Marta Zilbert

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.

W wyniku pandemii Covid-19, na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. 2020 poz. 570), termin ten został wydłużony o 3 miesiące.