

UCHWAŁA NR/...../2021
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
z dnia 24 czerwca 2021 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2020
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 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 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 uchwała, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej z siedzibą w Kłodzku, Pl. B. Chrobrego 1 za 2020 rok.

§ 2

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2020 r.,
- 3) Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kłodzka.

§ 4


Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Z up. Burmistrza
Z-ca BURMISTRZA
Wiesław Tracz

Małgorzata
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.


Z up. Burmistrza
Z-ca BURMISTRZA
Wiesław Tracz

SKARBNIK
GMINY MIEJSKIEJ


Wioletta Srośkowska-Chmiel

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. 2020 poz. 194 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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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 2020 r. poz. 1406 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 marca 2021 r.

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Marta Zilbert
Marta Zilbert

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Niemczak
mgr Iwona Niemczak

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2020 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 umarżane 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 umarżane jednorazowo			
BO	199 557,69	199 557,69	0
Zwiększenia	6 730,00	6 730,00	6 730,00
Zmniejszenia	6 239,47	6 239,47	6 730,00
BZ	200 048,22	200 048,22	
d/ Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo-zbiory biblioteczne			
BO	1 191 429,54	1 191 429,54	0
Zwiększenia	60 785,03	60 785,03	60 785,03
Zmniejszenia	30 333,43	30 333,43	60 785,03
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	1 418 112,35	1 418 112,35	0
Zwiększenia	67 515,03	67 515,03	67 515,03
Zmniejszenia	36 572,90	36 572,90	67 515,03
BZ	1 449 054,48	1 449 054,48	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 01.01.2020 r

0

Fundusz rezerwowy na 01.01.2020 r.

15 092,83

Zwiększenia funduszu rezerwowego w ciągu roku o zysk za rok ubiegły	3 290,59
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego –pokrycie strat za rok ubiegły	0
Fundusz instytucji kultury na 31.12.2020 r.	0
Fundusz rezerwowy na 31.12.2020 r.	18 383,42
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	3 099,75
w tym:	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 099,75
- 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	1 763,40
w tym:	
- produktów i usług	1 763,40
b/ pozostałe przychody operacyjne	1 077 845,91
w tym:	
- dotacje	1 007 600,00
- pozostałe	70 245,91
c/ przychody finansowe	0
w tym: - odsetki	
0	
2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariacie 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:	34 682,54
umorzone i zwrócone składki ZUS art. 31zx ustawy covidowej w ramach tarczy	
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	-1 007 600,00
- koszty ZUS zrefundowane i umorzone przez ZUS w ramach tarczy	-34 682,54
Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	-1 042 282,54

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: 747 841,35

-w tym:		
-nagrody roczne, pracownicze i 4 nagrody jubileuszowe		60 110,00
-wynagrodzenie osobowe bez nagród ogółem		687 731,35
przeciętne na 1 etat:		3 999,37
Wynagrodzenia bezosobowe ogółem		4 632,00
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 31.12.2019	BO 01.01.2020
Majątek trwały	0	0
Majątek obrotowy	19 849,73	19 849,73
Razem aktywa	19 849,73	19 849,73

<u>Pasywa</u>	BZ 31.12.2019	BO 01.01.2020
Kapitały	18 383,42	18 383,42
Zobowiązania	1 466,31	1 466,31
Razem pasywa	19 849,73	19 849,73

- 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 2020 r. niewielką stratą w wysokości 1 338,64 zł która znajduje pokrycie w funduszu rezerwowym instytucji.

Kłodzko, dnia 25 marca 2021 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr *Jadwiga Niemczuk*

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Marta Zilbert

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kłodzku		BILANS JEDNOSTEK				Urząd Miejski w Kłodzku	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.					
	AKTYWA	Stan na	Stan na		PASYWA	Stan na	Stan na
		31.12.2020	31.12.2019			31.12.2020	31.12.2019
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	17 044,73	18 383,42
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	18 383,42	15 092,83
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	-1 338,64	3 290,59
a)	grunty			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 099,75	1 466,31
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	0,00	0,00	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)	20 144,53	19 849,73	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	3 099,75	1 466,31
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	3 099,75	1 466,31
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	3 099,75	1 466,31
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	3 099,75	1 466,31
1.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	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	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	20 084,53	19 789,73	3.	fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 084,53	19 789,73	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	20 084,53	19 789,73	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 084,53	19 789,73				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60,00	60,00				
	Suma aktywów	20 144,53	19 849,73		Suma pasywów	20 144,53	19 849,73

Miejsce, data sporządzenia:

Kłodzko, 25.03.2021 r

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miriam
 mgr *Adwiga Niemcewicz*

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Zilbert
 Marta Zilbert

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kłodzku		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2020	za poprzedni rok obrotowy 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 763,40	3 059,50
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 763,40	3 059,50
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	1 080 947,95	1 014 263,84
I	Amortyzacja	67 297,03	63 187,10
II	Zużycie materiałów i energii	34 869,16	31 335,59
III	usługi obce	70 729,79	71 831,19
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	wynagrodzenia	752 473,35	704 794,33
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	155 209,98	141 628,52
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	368,64	1 487,11
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 079 184,55	-1 011 204,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 077 845,91	1 014 494,93
I	Zysk z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 007 600,00	978 300,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	70 245,91	36 194,93
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	-1 338,64	3 290,59
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	-1 338,64	3 290,59
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	-1 338,64	3 290,59

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jadwiga Niemczak
 mgr Jadwiga Niemczak

Kłodzko, 25.03.2021 r.
 miejscowość i data

DYREKTOR BIBLIOTEK

Marta Zilber
 Marta Zilber