

DRUK NR424.....

Radni - sesje
Komisja Budżetu
23.06.2022
Projekt

UCHWAŁA NR/...../2022
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
z dnia 30 czerwca 2022 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2021
Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kłodzku

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 559 ze 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 2021 rok.

§ 2

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2021 r.,
- 3) Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kłodzka.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Marcin Trzeciak
Advokat

Z up. Burmistrza
Z-ca BURMISTRZA
Wiesław Tracz

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 Srokowska-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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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 2021 r. poz.1800 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 28.03.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jadwiga Niemcewicz

DYREKTOR BIBLIOTEK
Marta Zilbert

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2021 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	200 048,22	200 048,22	0
Zwiększenia	4 715,98	4 715,98	4 715,98
Zmniejszenia	19 688,67	19 688,67	4 715,98
BZ	185 075,53	185 075,53	
d/ Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo-zbiory biblioteczne			
BO	1 221 881,14	1 221 881,14	0
Zwiększenia	44 569,36	44 569,36	44 569,36
Zmniejszenia	94 294,95	94 294,95	44 569,36
BZ	1 172 155,55	1 172 155,55	0
e/ Wartości niematerialne i prawne			
BO	23 465,12	23 465,12	0
Zwiększenia	0	0	
Zmniejszenia	13 256,30	13 256,30	
BZ	10 208,82	10 208,82	0
f/ Środki trwałe razem			
BO	1 449 054,48	1 449 054,48	0
Zwiększenia	49 285,34	49 285,34	49 285,34
Zmniejszenia	127 239,92	127 239,92	49 285,34
BZ	1 371 099,90	1 371 099,90	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 01.01.2021 r	0
Fundusz rezerwowy na 01.01.2021 r.	18 383,42

Zwiększenia funduszu rezerwowego w ciągu roku o zysk za rok ubiegły	0
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego –pokrycie strat za rok ubiegły	1 338,64
Fundusz instytucji kultury na 31.12.2021 r.	0
Fundusz rezerwowy na 31.12.2021 r.	17 044,78
10. Kierownik jednostki proponuje zwiększyć fundusz rezerwowy o zysk za rok obrotowy zgodnie z Ustawą o działalności kulturalnej.	
11. Na początek i na koniec roku rezerwy nie występowały.	
12. Podział zobowiązań	
a) zobowiązania długoterminowe	0
b) zobowiązania krótkoterminowe – do 1 roku	935,94
w tym:	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	935,94
- 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	272,50
w tym:	
- produktów i usług	272,50
b/ pozostałe przychody operacyjne	1 042 572,96
w tym:	
- dotacje	1 033 948,00
- pozostałe	8 624,96
c/ przychody finansowe	29,11
w tym: - odsetki	29,11
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	-1 033 948,00
Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	-1 033 948,00
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 powiązаныmi nie wystąpiły.
3. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych (w etatach)

- zatrudnienie ogółem	13,33	
w tym:		
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	1	
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	12,33	
4. Wynagrodzenia osobowe ogółem: 751 251,91 zł

-w tym:		
-nagrody roczne, pracownicze i 2 nagrody jubileuszowe		63 230,00 zł
-odprawa emerytalna		13 440,00 zł
-wynagrodzenie osobowe bez nagród ogółem		674 581,91 zł
przeciętne na 1 etat:		4 217,19 zł
Wynagrodzenia bezosobowe ogółem		3 650,00 zł
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 31.12.2020	BO 01.01.2021
Majątek trwały	0	0
Majątek obrotowy	20 144,53	20 144,53
Razem aktywa	20 144,53	20 144,53
<u>Pasywa</u>	BZ 31.12.2020	BO 01.01.2021
Kapitały	17 044,78	17 044,78
Zobowiązania	3 099,75	3 099,75
Razem pasywa	20 144,53	20 144,53

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. Biblioteka zamknęła rok 2021 r. niewielkim zyskiem w wysokości 302,37 zł która zwiększy fundusz rezerwy instytucji.

Kłodzko, dnia 28 marca 2022 r.

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Marta Ziłber
Marta Ziłber

GŁÓWNY KSIĘGOWY
J. Niemczuk
mgr Jadwiga Niemczuk

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kłodzku		BILANS JEDNOSTEK				Urząd Miejski w Kłodzku	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2021 r.					
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA		Stan na	Stan na
		31.12.2021	31.12.2020			31.12.2021	31.12.2020
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	17 347,15	17 044,78
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)			I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
				IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
2	Inne wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	17 044,78	18 383,42
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	302,37	-1 338,64
1	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	0,00	IX	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	935,94	3 099,75
a)	grunty			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d)	środki transportu			*	długoterminowe		
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	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)	18 283,09	20 144,53	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	935,94	3 099,75
2	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	935,94	3 099,75
3	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy	935,94	3 099,75
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	935,94	3 099,75
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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c)	inne	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	18 223,09	20 084,53	3.	fundusze specjalne	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 223,09	20 084,53	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	18 223,09	20 084,53	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 223,09	20 084,53				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60,00	60,00				
	Suma aktywów	18 283,09	20 144,53		Suma pasywów	18 283,09	20 144,53

Miejsce, data sporządzenia:

Kłodzko, 28.03.2022 r

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Idziomysł
 mgr Izabella Niemczuk

DYREKTOR BIBLIOTEK
Marta Zilber
 Marta Zilber

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kłodzku		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2021	za poprzedni rok obrotowy 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	272,50	1 763,40
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	272,50	1 763,40
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	1 042 572,20	1 080 947,95
I	Amortyzacja	49 069,34	67 297,03
II	Zużycie materiałów i energii	29 131,02	34 869,16
III	usługi obce	58 065,36	70 729,79
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	wynagrodzenia	754 901,91	752 473,35
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	151 087,19	155 209,98
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	317,38	368,64
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 042 299,70	-1 079 184,55
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 042 572,96	1 077 845,91
I	Zysk z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 033 948,00	1 007 600,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	8 624,96	70 245,91
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	273,26	-1 338,64
G	Przychody finansowe	29,11	0,00
II	Odsetki	29,11	
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
V	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	302,37	-1 338,64
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	302,37	-1 338,64

GŁÓWNY KASJER
 mgr Jadwiga Niemczuk

Kłodzko, 28.03.2022 r.
 miejscowość i data

DYREKTOR BIBLIOTEK:
 Marta Zilbert