

**UCHWAŁA NR XLV/419/2022
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 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.

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. 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
Jadwiga Niemcewicz
mgr Jadwiga Niemcewicz

DYREKTOR BIBLIOTEK
Marta Zilbert
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 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 | 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 umarzane 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 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: | 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 rezerwowy instytucji.

Kłodzko, dnia 28 marca 2022 r.

DYREKTOR BIBLIOTEKI

 Maria Zilbert

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 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. | | | | Stan na | Stan na |
| 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; | 935,94 | 3 099,75 |
| II | Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c) | 0,00 | 0,00 | * | do 12 miesięcy | 935,94 | 3 099,75 |
| 1. | Należności od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | e) | powyżej 12 miesięcy | | |
| a) | Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | f) | zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| b) | Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | g) | zobowiązania wekslowe | | |
| c) | inne | 0,00 | 0,00 | h) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | | |
| d) | Dochodzone na drodze sądowej | | | i) | z tytułu wynagrodzeń | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 18 223,09 | 20 084,53 | j) | inne | | |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 18 223,09 | 20 084,53 | 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 | 18 223,09 | 20 084,53 | * | długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| * | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 18 223,09 | 20 084,53 | * | krótkoterminowe | | |
| * | 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
Idziemant
 mgr Izabella Niemczuk

DYREKTOR BIBLIOTEKI
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 KSIĘGOWY
 mgr Jadwiga Niemczuk

Kłodzko, 28.03.2022 r.
 miejscowość i data

DYREKTOR BIBLIOTEK:
 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.