

UCHWAŁA NR LXI/549/2023
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU

z dnia 29 czerwca 2023 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2022 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 2023 r., poz. 40 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze 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 2022 rok.

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

- 1) Informację dodatkową do sprawozdania,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2022 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. 2022 poz. 2393 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 2022 r. poz.2587 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 20.03.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
J. Niemczuk
mgr Jolanta Niemczuk

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Marta Zilbert
Marta Zilbert

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022 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	185 075,53	185 075,53	-
Zwiększenia			
Zmniejszenia	2 798,72	2 798,72	
BZ	182 276,81	182 276,81	
d/ Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo-zbiory biblioteczne			
BO	1 172 155,55	1 172 155,55	0
Zwiększenia	53 971,56	53 971,56	53 971,56
Zmniejszenia	21 687,54	21 687,54	53 971,56
BZ	1 204 439,57	1 204 439,57	0
e/ Wartości niematerialne i prawne			
BO	10 208,82	10 208,82	0
Zwiększenia	0	0	
Zmniejszenia	0	0	
BZ	10 208,82	10 208,82	0
f/ Środki trwałe razem			
BO	1 371 099,90	1 371 099,90	0
Zwiększenia	53 971,56	53 971,56	53 971,56
Zmniejszenia	24 486,26	24 486,26	53 971,56
BZ	1 400 585,20	1 400 585,20	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 01.01.2022 r	0
Fundusz instytucji kultury na 31.12.2022 r.	0

Fundusz rezerwowy na 01.01.2022 r.	17 044,78
Zwiększenia funduszu rezerwowego w ciągu roku o zysk za rok ubiegły	302,37
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego –pokrycie strat za rok ubiegły	0
Fundusz rezerwowy na 31.12.2022 r.	17 347,15
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	1 080,80
w tym:	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 080,80
- 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	982,20
w tym:	
- produktów i usług	982,20
b/ pozostałe przychody operacyjne	1 094 814,80
w tym:	
- dotacje	1 075 462,00
- pozostałe	19 352,80
c/ przychody finansowe	2 959,99
w tym: - odsetki	2 959,99
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	-1 075 462,00
Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	-1 075 462,00
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	12,8	
w tym:		
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	1	
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	11,8	
4. Wynagrodzenia osobowe ogółem: 782 709,43 zł

-w tym:		
-nagrody roczne, pracownicze i 2 nagrody jubileuszowe		67 227,50 zł
- 2 odprawy emerytalne		24 180,00 zł
-wynagrodzenie osobowe bez nagród ogółem		691 301,93 zł
przeciętne na 1 etat:		4 882,08 zł
Wynagrodzenia bezosobowe ogółem		1 220,00 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 31.12.2021	BO 01.01.2022
Majątek trwały	0	0
Majątek obrotowy	18 283,09	18 283,09
Razem aktywa	18 283,09	18 283,09

<u>Pasywa</u>	BZ 31.12.2021	BO 01.01.2022
Kapitały	17 347,15	17 347,15
Zobowiązania	935,94	935,94
Razem pasywa	18 283,09	18 283,09

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 2022 r. zyskiem w wysokości 8 266,58 zł który był związany z długotrwałą chorobą pracownika. Zysk zwiększył fundusz rezerwy instytucji.

Kłodzko, dnia 20 marca 2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Jadwiga Niemcewicz

DYREKTOR BIBLIOTEKI

 Marta Zilbert

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kłodzku		BILANS JEDNOSTEK				Urząd Miejski w Kłodzku	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.				Stan na	Stan na
		AKTYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021	PASYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny	25 613,73	17 347,15		
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	17 347,15	17 044,78		
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	8 266,58	302,37		
a) grunty			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 080,80	935,94		
b) budynki i budowle	0,00	0,00	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				
			* 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				
			* krótkoterminowe				
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			2. wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00		
2. inne rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki				
			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	26 694,53	18 283,09	c) inne zobowiązania finansowe				
I Zapasy	0,00	0,00	d) inne				
1. Materiały			III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	1 080,80	935,94		
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Wobec pozostałych jednostek	1 080,80	935,94		
3. Produkty gotowe			a) Kredyty i pożyczki				
4. Towary			c) inne zobowiązania finansowe				
5. Zaliczki na poczet dostaw			d) zobowiązania z tytułu dostaw:	1 080,80	935,94		
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	* do 12 miesięcy	1 080,80	935,94		
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				
			i) inne				
III Inwestycje krótkoterminowe	26 634,53	18 223,09	3. fundusze specjalne	0,00	0,00		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 634,53	18 223,09	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	26 634,53	18 223,09	* krótkoterminowe				
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26 634,53	18 223,09					
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60,00	60,00					
Suma aktywów	26 694,53	18 283,09	Suma pasywów	26 694,53	18 283,09		

Miejsce, data sporządzenia:

Kłodzko, 20.03.2023 r

Sporządził:

Zatwierdził:

GLCOWNY KSEIGOWY
mgr Jadwiga Niemczuk

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Marta Zilbert

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kłodzku		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2022	za poprzedni rok obrotowy 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	982,20	272,50
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	982,20	272,50
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	1 090 490,41	1 042 572,20
I	Amortyzacja	47 703,56	49 069,34
II	Zużycie materiałów i energii	43 583,71	29 131,02
III	usługi obce	59 894,99	58 065,36
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	wynagrodzenia	783 929,43	754 901,91
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	154 490,10	151 087,19
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	888,62	317,38
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 089 508,21	-1 042 299,70
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 094 814,80	1 042 572,96
I	Zysk z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 075 462,00	1 033 948,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	19 352,80	8 624,96
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	5 306,59	273,26
G	Przychody finansowe	2 959,99	29,11
II	Odsetki	2 959,99	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	8 266,58	302,37
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	8 266,58	302,37

Kłodzko, 20.03.2023 r.
miejsowość i data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Juliana Niemczuk
mar. Julia Niemczuk

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Marta Żilbert
Marta Żilbert

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.