Radni → sesja

Komisje stałe → opinia

RADA MIEJSKA
w Kłodzku
Wpł. 07-06-2024
Nr 0002-III sesja RM zał.
27.06.2024 r.

DRUK NR 28

Projekt
10.06.2024

UCHWAŁA NR ...../...../2024
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
z dnia 27 czerwca 2024 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2023
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 2024 r., poz. 609), 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 2023 rok.

§ 2

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

1) Informację dodatkową do sprawozdania,
2) Bilans na dzień 31.12.2023 r.,
3) Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kłodzka.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Oliwia Balicka
Aplikantka adwokacka

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
Violetta Srokowska-Chmiel

owiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna
I. B. Chrobrego 1, 57-300 KŁODZKO
tel. 074

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 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	3 660,00	3 660,00	
BZ	0	0	-
c/ Pozostałe środki trwałe umarzane jednorazowo			
BO	182 276,81	182 276,81	-
Zwiększenia	10 375,00	10 375,00	
Zmniejszenia	3 437,23	3 437,23	
BZ	189 214,58	189 214,58	
d/ Pozostałe środki trwałe umarzane jednorazowo-zbiory biblioteczne			
BO	1 204 439,57	1 204 439,57	0
Zwiększenia	81 456,61	81 456,61	81 456,61
Zmniejszenia	11 426,46	11 426,46	81 456,61
BZ	1 274 469,72	1 274 469,72	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	1 400 585,20	1 400 585,20	0
Zwiększenia	91 831,61	91 831,61	91 831,61
Zmniejszenia	18 523,69	18 523,69	91 831,61
BZ	1 473 893,12	1 473 893,12	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 (funduszów) zapasowych i rezerwowych.

Fundusz instytucji kultury na 01.01.2023 r	0
Fundusz instytucji kultury na 31.12.2023 r.	0

Fundusz rezerwowy na 01.01.2023 r.	17 347,15
Zwiększenia funduszu rezerwowego w ciągu roku o zysk za rok ubiegły	8 266,58
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego –pokrycie strat za rok ubiegły	0
Fundusz rezerwowy na 31.12.2023 r.	25 613,73

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	465,56
w tym:	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	465,56
- 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 6 060,00 i dostęp do baz ebooków Legimi.
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	1 147,00
w tym:	
- produktów i usług	1 147,00
b/ pozostałe przychody operacyjne	1 181 577,00
w tym:	
- dotacje	1 165 457,00
- pozostałe	16 120,00
c/ przychody finansowe	4 908,24
w tym: - odsetki	4 908,24

2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie 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 koszów 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	-1 165 457,00
Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	-1 165 457,00

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	12,4
w tym:	
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	1
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	11,4

4. Wynagrodzenia osobowe ogółem: 855 069,79 zł

-w tym:	
-nagrody roczne, pracownicze i 3 nagrody jubileuszowe	73 370,34zł
- odprawa emerytalna	13 500,00 zł
-wynagrodzenie osobowe bez nagród ogółem	768 199,45 zł
przeciętne na 1 etat:	5 162,63 zł
Wynagrodzenia bezosobowe ogółem	2 132,00 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:

Aktywa	BZ 31.12.2022	BO 01.01.2023
Majątek trwały	0	0
Majątek obrotowy	26 694,53	26 694,53
Razem aktywa	26 694,53	26 694,53

Pasywa	BZ 31.12.2022	BO 01.01.2023
Kapitały	25 613,73	25 613,73
Zobowiązania	1 080,80	1 080,80
Razem pasywa	26 694,53	26 694,53

VII. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji: nie dotyczą jednostki.

VIII. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło przekształcenie (połączenie) jednostki.

IX. Zagrożenie dla kontynuowanie działalności: nie dotyczy.

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki. Biblioteka zamknęła rok 2023 r. zyskiem w wysokości 3 238,89 zł który był związany z długotrwałą chorobą pracownika. Zysk zwiększy fundusz rezerwowy instytucji.

Kłodzko, dnia 18 marca 2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jadwiga Niemczuk

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Marta Zilbert

pl. B. Chrobrego 1, 87-800 ...
tel. 054/255 74 60
K-to: 18 9568 0004 7100 1166 2000 0010
NIP 883-10-14-747 REGON 000893855

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kłodzku		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2023 r.				Urząd Miejski w Kłodzku	
	AKTYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022		PASYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
A.	**Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)**	**0,00**	**0,00**	A.	**Kapitał (fundusz) własny**	**28 852,62**	**25 613,73**
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						
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	**Kapitał z aktualizacji wyceny**		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**	25 613,73	17 347,15
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**	**3 238,89**	**8 266,58**
a)	grunty			B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**465,56**	**1 080,80**
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		
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 wartosciowych		
B.	**Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)**	**29 318,18**	**26 694,53**	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	**Zapasy**	**0,00**	**0,00**	d)	inne		
1.	Materiały			III	**Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)**	**465,56**	**1 080,80**
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	465,56	1 080,80
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	465,56	1 080,80
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	465,56	1 080,80
II	**Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)**	**0,00**	**0,00**	*	powyżej 12 miesięcy		
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		h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	**23 258,18**	**26 634,53**	3.	fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 258,18	26 634,53	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	23 258,18	26 634,53	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 258,18	26 634,53				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**6 060,00**	**60,00**				
	Suma aktywów	**29 318,18**	**26 694,53**		**Suma pasywów**	**29 318,18**	**26 694,53**

Miejsce, data sporządzenia: Kłodzko, 18.03.2024 r

Sporządził: Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jadwiga Niemczuk

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Marta Zilbert

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna
pl.-B. Chrobrego 1, 57-300 KŁODZKO
tel. 074/865 74 80
K-to: 18 9568 0004 7100 1186 2000 0010
NIP 883-10-14-747 REGON 000336685

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna w Kłodzku		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2023	za poprzedni rok obrotowy 2022
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**1 147,00**	**982,20**
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 147,00	982,20
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartośc ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**1 184 393,35**	**1 090 490,41**
I	Amortyzacja	55 811,61	47 703,56
II	Zużycie materiałów i energii	33 648,89	43 583,71
III	usługi obce	69 251,35	59 894,99
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	wynagrodzenia	857 201,79	783 929,43
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	166 192,86	154 490,10
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 286,85	888,62
VIII	Wartośc sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży**	**-1 183 246,35**	**-1 089 508,21**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**1 181 577,00**	**1 094 814,80**
I	Zysk z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 165 457,00	1 075 462,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	16 120,00	19 352,80
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**0,00**	**0,00**
I	Strata ztytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		0,00
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej**	**-1 669,35**	**5 306,59**
G	**Przychody finansowe**	**4 908,24**	**2 959,99**
II	Odsetki	4 908,24	2 959,99
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	**Koszty finansowe**	**0,00**	**0,00**
II	Odsetki		
V	Inne		
I	**Zysk (strata) brutto**	**3 238,89**	**8 266,58**
J	**Podatek dochodowy**		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata)netto**	**3 238,89**	**8 266,58**

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jadwiga Niemczuk

Kłodzko, 18.03.2024 r.
miejscowość i data

.....
DYREKTOR BIBLIOTEKI
Maria Zilbert