

UCHWAŁA Nr 17/62/2019
Zarządu Powiatu w Ostródzie
z dnia 8 maja 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowej Biblioteki Publicznej w Ostródzie

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz.351 z późn.zm.) **Zarząd Powiatu uchwala, co następuje:**

§ 1

Zatwierdza sprawozdanie finansowe Powiatowej Biblioteki Publicznej w Ostródzie sporządzone na dzień 31 grudnia 2018r., składające się z:

- 1) bilansu jednostki,
- 2) rachunku zysków i strat jednostki,
- 3) zestawienia zmian w funduszu jednostki,
- 4) informacji dodatkowej,

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega podaniu do publicznej wiadomości.

- | | |
|-------------------------------------|-------|
| 1. Andrzej Wiczkowski – Starosta | |
| 2. Jan Kacprzyk – Wicestarosta | |
| 3. Ostas Grażyna - Członek Zarządu | |
| 4. Husar Marek - Członek Zarządu | |
| 5. Strzylak Piotr - Członek Zarządu | |

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat	
Powiatowa Biblioteka Publiczna w Ostródzie ul. Drwęcka 2 14-100 Ostróda 281462263 Numer identyfikacyjny REGON				Starostwo Powiatowe w Ostródzie ul. Jana III Sobieskiego 5 14-100 Ostróda	
		sporządzony na dzień 31-12-2018 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	4 254,91	3 160,94	A. Fundusze	4 254,91	2 919,91
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	5 024,79	4 177,49
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 254,91	3 160,94	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-769,88	-1 257,58
1. Środki trwałe	4 254,91	3 160,94	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	769,88	1 257,58
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	4 254,91	3 160,94	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	334,40
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	334,40
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	44,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	197,03
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	93,37

B. Aktywa obrotowe	0,00	93,37	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	93,37			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	93,37			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	4 254,91	3 254,31	Suma pasywów	4 254,91	3 254,31

Krystyna Karwowska

(główny księgowy)

mgr Krystyna Karwowska

2019.02.04

(rok, miesiąc, dzień)

Marta Zwalińska
DYREKTOR BIBLIOTEKI
(kierownik jednostki)

Marta Zwalińska

POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w OSTRODZIE
14-100 OSTRODA, ul. Drwęcka 2
TEL 29 646 41 09
REGON 281462263, NIP 7412125418

Powiatowa Biblioteka Publiczna w Ostródzie ul. Drwęcka 2 14-100 Ostróda Numer identyfikacyjny REGON 281462263	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat Starostwo Powiatowe w Ostródzie ul. Jana III Sobieskiego 5 14-100 Ostróda	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		102 554,57	71 404,55
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		102 554,57	71 404,55
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		111 309,91	72 739,55
I. Amortyzacja		4 783,97	1 093,97
II. Zużycie materiałów i energii		12 428,54	7 693,46
III. Usługi obce		2 876,23	2 845,86
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		76 029,20	50 491,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		14 805,86	10 175,73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		386,11	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	438,99
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-8 755,34	-1 335,00
D. Pozostałe przychody operacyjne		7 891,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		7 891,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-864,34	-1 335,00
G. Przychody finansowe		94,46	77,42
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		94,46	77,42
III. Inne		0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-769,88	-1 257,58
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-769,88	-1 257,58

Krystyna Karwowska

(główny księgowy)

Krystyna Karwowska
mgr Krystyna Karwowska

2019.02.04

(rok, miesiąc, dzień)

Marta Zwalińska

(kierownik jednostki)

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Marta Zwalińska

POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w OSTRÓDZIE
14-100 OSTRÓDA, ul. Drwęcka 2
TEL 89 646 41 09
REGON 281462163, NIP 7412125418

Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2018 r.		Adresat	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
Powiatowa Biblioteka Publiczna w Ostródzie ul. Drwęcka 2 14-100 Ostróda Numer identyfikacyjny REGON 281462263		Starostwo Powiatowe w Ostródzie ul. Jana III Sobieskiego 5 14-100 Ostróda	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	24 225,80	5 024,79
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	0,00
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	19 201,01	847,30
2.1.	Strata za rok ubiegły	19 106,55	769,88
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	94,46	77,42
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 024,79 ✓	4 177,49 ✓
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-769,88 ✓	-1 257,58 ✓
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	769,88 ✓	1 257,58 ✓
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)	4 254,91 ✓	2 919,91 ✓

mgr Krystyna Karwowska

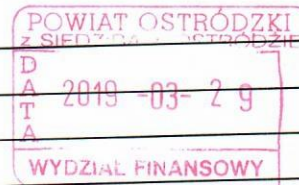
Krystyna Karwowska
(główny księgowy)

2019.02.04
(rok, miesiąc, dzień)

POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w OSTRÓDZIE
14-100 OSTRODA, ul. Drwęcka 2
TEL 89 646 41 09
REGON 281462263, NIP 7412125418

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Marta Zwalińska

Marta Zwalińska
(kierownik jednostki)



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiatowa Biblioteka Publiczna w Ostródzie
1.2	siedzibę jednostki Ostróda
1.3	adres jednostki ul. Drwęcka 2, 14-100 Ostróda
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gromadzenie, prowadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009r. nr 152, poz. 1223 z późn. zm.)
5.	inne informacje Ewidencja materiałów bibliotecznych odbywa się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 r. (Dz. U. z 2008 r. nr 205, poz. 1283)
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia W załączeniu tabela nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak
	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Nie dotyczy

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Brak
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak


 mgr Krystyna Karwowska
 Krystyna Karwowska
 (główny księgowy)

POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
 w OSTRODZIE
 14-100 OSTRODA, ul. Drwęcka 2
 TEL 89 546 41 09
 REGON 281447133 NIP 7412125418

2019-02-04
 (rok, miesiąc, dzień)

Marta Zwalińska
 (kierownik jednostki)

 Marta Zwalińska

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych. Okres sprawozdawczy : 01.01.2018r.-31.12.2018r.

L.p	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)		
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Wartości niematerialne i prawne	51 296,90					0,00							0,00	51 296,90
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	75 575,56	356,00	0,00	0,00	0,00	356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 931,56	
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	75 575,56	356,00	0,00	0,00	0,00	356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 931,56	
2.1	Grunty, w tym:						0,00							0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00							0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej						0,00							0,00	0,00
2.3	Środki transportu						0,00							0,00	0,00
2.4	Inne środki trwałe	75 575,56	356,00				356,00							0,00	75 931,56
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00	0,00

Krystyna Karwowska
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Marta Zwalińska
(kierownik jednostki)
Marta Zwalińska

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych. Okres sprawozdawczy : 01.01.2018r.-31.12.2018r.

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)			
			amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9+10)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
I.	Wartości niematerialne i prawne	51 296,90					0,00					0,00	51 296,90	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	71 320,65	1 449,97	0,00	0,00	0,00	1 449,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 770,62	
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	71 320,65	1 449,97	0,00	0,00	0,00	1 449,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 770,62	
2.1	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej						0,00						0,00	0,00
2.3	Środki transportu						0,00						0,00	0,00
2.4	Inne środki trwałe	71 320,65	1 449,97				1 449,97						0,00	72 770,62
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Krystyna Karwowska
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Marta Zwalińska
(kierownik jednostki)
Marta Zwalińska