

UCHWAŁA Nr 56/176/2020
Zarządu Powiatu w Ostródzie
z dnia 28 maja 2020 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 2019 r., 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. Grażyna Ostas - Członek Zarządu | |
| 4. Marek Husar - Członek Zarządu | |
| 5. Piotr Strzylak - Członek Zarządu | |

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Fowiatowa Biblioteka Publiczna w
Ostródzie
ul. Drwęcka 2
14-100 Ostróda

281462263

Numer identyfikacyjny REGON

BILANS
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu
budżetowego

sporządzony na dzień 31-12-2019 r.

Adresat

Starostwo Powiatowe w Ostródzie
ul. Jana III Sobieskiego 5
14-100 Ostróda

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 160,94	2 066,97	A. Fundusze	2 919,91	2 066,97
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	4 177,49	2 855,85
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 160,94	2 066,97	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 257,58	-788,88
1. Środki trwałe	3 160,94	2 066,97	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	1 257,58	788,88
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	3 160,94	2 066,97	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	241,03	73,16
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	241,03	73,16
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	44,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	197,03	0,00
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	73,16

B. Aktywa obrotowe	0,00	73,16	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	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
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	73,16			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	73,16			
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	3 160,94	2 140,13	Suma pasywów	3 160,94	2 140,13

Krystyna Karwowska

(główny księgowy)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Krystyna Karwowska

2020.02.18

(rok, miesiąc, dzień)

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

Marta Zwalińska

(kierownik jednostki)

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Marta Zwalińska

Załącznik do Bilansu za 2019 rok

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków - należności i zobowiązań
między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Jednostka, z którą prowadzone są rozliczenia	Kwota wyłączenia		Pozycja sprawozdania finansowego	Uwagi
			Należności	Zobowiązania		
1	Zobowiązania z tyt. odsetek bankowych	Powiat Ostródzki		64,06	Zobowiązania krótkoterm. poz. II7	
2	Zobowiązania z tyt. niewykorzystanej dotacji	Starostwo Powiatowe		9,10	Zobowiązania krótkoterm. poz. II7	
	RAZEM			73,16		

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Signature]
mgr Krystyna Karwowska

(główny księgowy)

2020-02-18

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR BIBLIOTEKI
[Signature]
Marta Zwalińska

(kierownik jednostki)

Powiatowa Biblioteka
Publiczna w Ostródzie
ul. Drwęcka 2
14-100 Ostróda

Numer identyfikacyjny
REGON 281462263

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)

Adresat

Starostwo Powiatowe w Ostródzie
ul. Jana III Sobieskiego 5
14-100 Ostróda

sporządzony na dzień 31-12-2019 r.

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	71 404,55	82 820,90
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	71 404,55	82 820,90
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	72 739,55	83 767,21
I. Amortyzacja	1 093,97	1 093,97
II. Zużycie materiałów i energii	7 693,46	9 598,75
III. Usługi obce	2 845,86	3 637,67
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	50 491,54	56 852,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	10 175,73	11 762,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	821,36
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	438,99	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 335,00	-946,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	93,37
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	93,37
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)	-1 335,00	-852,94
G. Przychody finansowe	77,42	64,06
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	77,42	64,06
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)	-1 257,58	-788,88
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)	-1 257,58	-788,88

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Krystyna Karwowska

Krystyna Karwowska
(główny księgowy)

2020.07.18

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Marta Zwalińska

Marta Zwalińska
(kierownik jednostki)

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

Powiatowa Biblioteka
Publiczna w Ostródzie
ul. Drwęcka 2
14-100 Ostróda

Numer identyfikacyjny
REGON 281462263

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

sporządzone na dzień 31-12-2019 r.

Adresat

Starostwo Powiatowe w Ostródzie
ul. Jana III Sobieskiego 5
14-100 Ostróda

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 024,79	4 177,49
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		
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
1.9. 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)		
2.1. Strata za rok ubiegły	847,30	1 321,64
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	769,88	1 257,58
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	77,42	64,06
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)	4 177,49	2 855,85
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 257,58	-788,88
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	1 257,58	788,88
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II +, -III)	2 919,91	2 066,97

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Krystyna Karwowska
mgr Krystyna Karwowska

Krystyna Karwowska
(główny księgowy)

2020.02.18

(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

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
	01-01-2019 - 31-12-2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	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. (Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późn. zm.)
5.	inne informacje
	Ewidencja materiałów bibliotecznych odbywa się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa 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
1.3.	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 wieczysto
	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 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną 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
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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Krystyna Karwowska

Krystyna Karwowska
(główny księgowy)

2020.02.18
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Marta Zwalińska

Marta Zwalińska
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych. Okres sprawozdawczy: 01.01.2019r.-31.12.2019r.

Lp	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	51296,90	354,24											
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	75931,90	1510,42				354,24							
II.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	75931,9	1510,42				1510,42							51651,14
2.	Grunty, w tym:						1510,42							77441,98
2.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom													77441,98
2.1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej													
2.2	Środki transportu						0,00							
2.3	Inne środki trwałe						0,00							
2.4	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	75931,56	1510,42				1510,42							
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							77441,98
4.							0,00							

GŁÓWNA KSIĘGOWA
(główny księgowy)
mgr Krystyna Karwowska

2020.02.18
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR BIBLIOTEKI
(kierownik jednostki)
Marta Zwalińska

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych. Okres sprawozdawczy: 01.01.2019r.-31.12.2019r.

Lp	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	51296,9	354,24								
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	72770,62	2604,39			354,24					
II.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	72770,62	2604,39			2604,39					51651,14
2.	Grunty, w tym:					2604,39					75375,01
2.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										75375,01
2.1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej										
2.2	Środki transportu										
2.3	Inne środki trwałe										
2.4	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	72770,62	2604,39			2604,39					
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										75375,01
4.											

GŁÓWNA KSIĘGOWA
(główny księgowy)
mgr Krystyna Karwowska

2020.02.18
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR BIBLIOTEKI
(kierownik jednostki)
Marta Zwalińska