

**Uchwała Nr 684/2017  
ZARZĄDU POWIATU W KĘTRZYNIE  
z dnia 30 czerwca 2017r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2016  
Powiatowej Biblioteki Publicznej w Kętrzynie**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2016r., poz. 814 z póź. zm.), art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016r., poz. 1047 z póź. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2017r., poz. 862), **Zarząd Powiatu uchwala co następuje :**

**§ 1**

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2016 Powiatowej Biblioteki Publicznej w Kętrzynie, w treści określonej w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Zarząd Powiatu w Kętrzynie:**

1. Ryszard Henryk Niedziółka

Starosta .....

2. Michał Jerzy Krasiński

Wicestarosta .....

3. Alicja Anastazja Kamińska

Członek .....

4. Waldemar Krzysztof Kuczyński

Członek .....

## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2016

jednostka obliczeniowa: zł 0,00

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
A	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	7,73	0,00
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-6 516,43	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	6 524,16	
d)	środki transportu			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	7,73	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	7,73	0,00				
<b>1</b>	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7,73	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7,73	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7,73					
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
<b>2</b>	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)	7,73	0,00				
	<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)					7,73	0,00

Sporz.

**Z-ca Gł. Księgowego  
Centrum Usług Wspólnych  
Powiatu Kętrzyńskiego**

**Jolanta Prokocka**

15.03.2017

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
Powiatu Kętrzyńskiego**

**Jolanta Dobrzyńska**

**DYREKTOR  
Powiatowej Biblioteki Publicznej  
w Kętrzynie**

**Sylwia Wasowicz**

15.03.2017

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

PBP sporządzony za okres 01.01 - 31.12.2016

(pieczęć jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł 0,00

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	145 847,96	151 874,77
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
V	Dotacja organizatora do działalności podstawowej PBP i dotacja MKiDzN	145 847,96	151 874,77
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	137 973,86	151 874,77
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	1 881,55	885,11
III	Usługi obce	58 639,48	59 649,35
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	63 600,00	66 450,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	13 065,03	13 454,56
	– emerytalne		11 847,36
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	787,80	11 435,75
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	7 874,10	0,00
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	5 565,86	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2 142,86	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	3 423,00	0,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	6 923,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	6 923,00	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	6 516,96	0,00
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	7,20	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	7,20	
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	6 524,16	0,00
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	6 524,16	0,00

Z-ca Gł. Księgowego  
Centrum Usług Wspólnych  
Powiatu Kętrzyńskiego

Jolanta Prokocka

15.03.2017

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
Powiatu Kętrzyńskiego

Jolanta Dobrzyńska

15.03.2017

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

DYREKTOR  
Powiatowej Biblioteki Publicznej  
w Kętrzyźnie

Sylwia Wasowicz

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2016 Powiatowej Biblioteki Publicznej w Kętrzynie

Powiatowa Biblioteka Publiczna w Kętrzynie (PBP) jest samorządową instytucją kultury, powołaną Uchwałą Nr XXIII/199/2013 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia 11.09.2013r, działającą w oparciu o nadany jej statut i przepisy prawa określone w statucie.

Jednostka została wpisana w dniu 01.10.2013r. pod nr 1/2013 do Rejestru Instytucji Kultury, prowadzonego przez organizatora i posiada osobowość prawną.

Siedzibą PBP jest miasto Kętrzyn, ul. Poczтовая 11, 11-400 Kętrzyn. Terenem działania jest powiat kętrzyński.

Przedmiot działalności: prowadzenie działań służących zaspokajaniu potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa oraz uczestniczenie w upowszechnianiu wiedzy i rozwoju kultury.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Zasady (polityka) rachunkowości w Powiatowej Bibliotece Publicznej w Kętrzynie wprowadzono Zarządzeniem Nr 3/2013 Dyrektora PBP z dnia 12.11.2013r, z mocą obowiązującą od 01.10.2013r. Zgodnie z nimi rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Biblioteka sporządza roczną sprawozdawczość obejmującą:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową.

Jednostka przeprowadza inwentaryzację w sposób następujący:

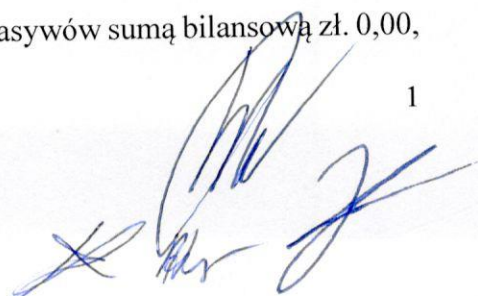
- w drodze spisu z natury rzeczowych składników majątku,
- w drodze potwierdzenia salda – środków pieniężnych na rachunkach oraz należności wobec osób zobowiązanych do prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- w drodze weryfikacji sald – zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest pozaksięgowo.

Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku amortyzowane są metodą liniową. Odpisów umorzenia od pozostałych środków trwałych i wyposażenia o wartości od 200 zł do 3.500 zł, o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Pozostałe składniki majątkowe o wartości niższej niż 200 zł lub równiej, lub wyższej niż 200 zł ale okresie użytkowania krótszym niż 1 rok, zalicza się do kosztów materiałów.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2016r. stosowano obowiązujące zasady rachunkowości, ustalając wynik finansowy w oparciu o przepisy art. 42 ustawy o rachunkowości.

Bilans PBP za rok 2016 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową zł. 0,00, rachunek zysków i strat wykazuje zysk brutto/netto zł. 0,00.



1

Umorzenia środków trwałych – zł. 5.010,00.  
Umorzenia pozostałych środków trwałych – zł. 18.072,88.  
Umorzenia zbiorów bibliotecznych – zł. 172.136,52.  
Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – zł. 2.672,84.

Stan zatrudnienia w PBP w Kętrzynie na dzień 31 grudnia 2016r. – 1 osoba w pełnym wymiarze czasu pracy (dyrektor).

Kętrzyn, dnia 14.03.2017r.

sporz. **Z-ca Gł. Księgowego**  
**Centrum Usług Wspólnych**  
**Powiatu Kętrzyńskiego**  
**Jolanta Prokocka**

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**Centrum Usług Wspólnych**  
**Powiatu Kętrzyńskiego**  
**Jolanta Dobrzyńska**

**DYREKTOR**  
**Powiatowej Biblioteki Publicznej**  
**w Kętrzynie**  
**Sylvia Wąsowicz**