

UCHWAŁA NR VI-93/2021
ZARZĄDU POWIATU WOŁOMIŃSKIEGO
z dnia 28 kwietnia 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020 Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Heleny i Stefana Nasfeterów w Wołominie

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 920), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194, z późn. zm.) oraz art. 45 ust. 2, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z późn. zm.) Zarząd Powiatu Wołomińskiego uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2020 Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Heleny i Stefana Nasfeterów w Wołominie, które obejmuje:

1. Roczny bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r. i zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 3 310 860,16 zł (słownie: trzy miliony trzysta dziesięć tysięcy osiemset sześćdziesiąt złotych 16/100) zgodnie z załącznikiem Nr 1.
2. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. zamykający się stratą w wysokości – 29 637,50 zł (słownie: minus dwadzieścia dziewięć tysięcy sześćset trzydzieści siedem złotych 50/100) zgodnie z załącznikiem Nr 2.
3. Informację dodatkową do sprawozdania finansowego sporządzoną na dzień 31.12.2020 r. zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Heleny i Stefana Nasfeterów w Wołominie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu:

- 1) /-/ Adam Lubiak
- 2) /-/ Piotr Borczyński
- 3) Izabella Dziewiątkowska
- 4) /-/ Paweł Dąbrowski
- 5) /-/ Grzegorz Siwek

AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2019.roku	Stan na koniec 31.12.2020 roku	PASywa		Stan na koniec 31.12.2019 roku	Stan na koniec 31.12.2020 roku
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	584,28	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		2 248,28	4 713,13	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I.	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	584,25	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	do 12 miesięcy		584,25	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		0,00
do 12 miesięcy		0,00	0,00	i)	inne	0,03	0,00
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	4.	Fundusze specjalne	760,27	2 148,55
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenie międzyokresowe	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
do 12 miesięcy		0,00	0,00	dlugoterminowe		0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	krótkoterminowe		0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
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		0,00	0,00				
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00				
b)	inne	0,00	0,00				
c)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00				
d)	inne	0,00	0,00				
e)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	inwestycje krótkoterminowe	2 248,28	4 713,13				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 248,28	4 713,13				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
udziały i akcje		0,00	0,00				
inne papiery wartościowe		0,00	0,00				
udzielone pożyczki		0,00	0,00				
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
udziały i akcje		0,00	0,00				
inne papiery wartościowe		0,00	0,00				
udzielone pożyczki		0,00	0,00				
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 248,28	4 713,13				
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 488,01	2 564,58				
inne środki pieniężne ZFSS		760,27	2 148,55				
inne aktywa pieniężne		0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
AKTYWA RAZEM		2 248,28	3 310 860,16	PASywa RAZEM		2 248,28	3 310 860,16

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
(główny księgowy)

Jolanta Otowska

2021 MAR. 26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Miłominińskiego
(Kierownik jednostki)

Robert Rataj

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Heleny Stefana Nasfeterów, ul. Ogrodowa 1A, 05-200 Wołomin		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2020 r.		Adresat Starostwo Powiatowe w Wołominie	
Nr identyfikacyjny REGON 146739321		wysłać bez pisma przewodniego			
		Stan na 31.12.2019 roku		Stan na 31.12.2020 roku	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	817 160,00		856 422,00	
	- od jednostek powiązanych	817 160,00		856 422,00	
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	
B.	Koszty działalności operacyjnej	849 393,34		898 109,70	
I.	Amortyzacja	0,00		31 298,35	
II.	Zużycie materiałów i energii	142 503,66		103 953,10	
III.	Usługi obce	72 481,03		97 746,55	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	432,00		0,00	
	- podatek akcyzowy	0,00		0,00	
V.	Wynagrodzenia	521 784,06		548 468,62	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym:	109 228,93		113 318,78	
	- emerytalne	0,00		0,00	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 963,66		3 324,30	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-32 233,34		-41 687,70	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	34 442,10		12 050,20	
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	
II.	Dotacje	30 280,00		8 750,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	
IV.	Inne przychody operacyjne	4 162,10		3 300,20	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00		0,00	
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	
III.	Inne koszty operacyjne	0,00		0,00	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 208,76		-29 637,50	
G.	Przychody finansowe	0,00		0,00	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	0,00		0,00	
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00		0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00		0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	

		Stan na 31.12.2019 roku	Stan na 31.12.2020 roku
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F +G - H)	2 208,76	-29 637,50
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)	2 208,76	-29 637,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego
Jolanta Głowska
(główny księgowy)

2021 MAR. 26
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego
Robert Bataj
(kierownik jednostki)

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31.12.2020 roku
Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Heleny i Stefana Nasfeterów
w Wołominie**

1. Informacje ogólne

Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Heleny i Stefana Nasfeterów w Wołominie z siedzibą przy ul. Ogrodowej 1a jest samorządową instytucją kultury utworzona Uchwałą nr XXX-337/2013 Rady Powiatu Wołomińskiego z dnia 26 czerwca 2013 r.

Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Heleny i Stefana Nasfeterów w Wołominie (zwana dalej PBP) jest jednostka posiadającą osobowość prawną i podlegającą wpisowi do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Powiat Wołomiński.

Przedmiotem statutowej działalności Biblioteki jest prowadzenie działalności kulturalnej w zakresie upowszechniania czytelnictwa.

Głównym źródłem finansowania statutowej działalności Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Heleny i Stefana Nasfeterów jest dotacja z budżetu powiatu, pozyskiwane dotacje celowe, darowizny oraz wypracowane dochody .

W listopadzie 2018 roku Biblioteka została przeniesiona do wyremontowanego, nowoczesnego i przestronnego budynku.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. i pokrywa się z pełnym rokiem kalendarzowym.

2. Struktura zatrudnienia

Na dzień 31.12.2020 r. w Powiatowej Bibliotece Publicznej im. Heleny i Stefana Nasfeterów zatrudnionych jest 8 pracowników:

Dyrektor - 1 etat

Kustosz – 1,5 etat

Inspektor ds. bibliotek powiatowych - 1 etat

Bibliotekarz – 1 etat

Starszy bibliotekarz - 1 etat

Starszy inspektor ds. kadr – ¼ etatu

Starszy magazynier - 1 etat

Sprzątaczką - 1 etat

Młodszy bibliotekarz – 1,5 etat

3. Obsługa finansowo- księgową

Obsługę finansowo-księgową Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Heleny i Stefana Nafeterów na podstawie odrębnie podpisanego Porozumienia prowadzi Centrum Usług Wspólnych Powiatu Wołomińskiego z siedzibą w Wołominie przy ul. Legionów 85. Tam również są przechowywane dokumenty księgowe. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Centrum Usług Wspólnych Powiatu Wołomińskiego przy użyciu komputera w platformie Vulcan moduł Finanse.

4. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości

Podstawą gospodarki finansowej Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Heleny i Stefana Nafeterów jest roczny plan dochodów i wydatków.

Rokiem obrotowym jest rok budżetowy czyli rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia a najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Księgi rachunkowe prowadzone są w oparciu o zakładowy plan kont, który zawiera wykaz kont księgi głównej i wykaz ksiąg pomocniczych oraz opis przyjętych przez jednostkę zasad klasyfikacji zdarzeń a także zasad prowadzenia kont ksiąg pomocniczych.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się zgodnie z zasadami opisanymi w przyjętej polityce rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa jest równa lub przekracza 10 000,00 zł. umarza się stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych wg stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do tej ustawy. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wartości 10 000,00 zł., które zostały zakupione ze środków na wydatki bieżące, umarza się jednorazowo spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji. Księgowanie odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia każdego roku odpowiednio do okresu używania środków trwałych.

PBP prowadzi ewidencję księgozbioru na koncie 014. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.

1. Zestawienie przychodów i kosztów na dzień 31.12.2020

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.12.2020
1	2	3
1.	Przychody	868 472,20
1.1	Przychody netto ze sprzedaży , usług	0,00
1.2	Dotacja podmiotowa z budżetu	856 422,00
1.3	Dotacja - Biblioteka Narodowa	8 750,00
1.4	Inne przychody	3 300,20
2.	Koszty działalności	898 109,70
2.1	Zużycie materiałów i energii	103 953,10
2.2	Usługi obce	97 746,55

2.3	Podatki i opłaty	0,00
2.4	Wynagrodzenia (brutto)	548 468,62
2.5	Pochodne od wynagrodzeń (ZUS, FP i par.3020)	97 576,40
2.6	Amortyzacja	31 298,35
2.7	Pozostałe koszty	19 066,68
3.	Wynik finansowy (1-2)	-29 637,50
4.	Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	0,00
5.	Wynik finansowy netto	- 29 637,50

5. Szczegółowa struktura dochodów na dzień 31.12.2020 rok

- a) Dotacja podmiotowa Starostwo Powiatowe - 856 422,00- wydatkowano w 100% kwotę 856 422,00
- b) Dotacja celowa (zakup księgozbioru) Biblioteka Narodowa – 8 750,00- wydatkowano w 100% kwotę 8 750,00
- c) Pozostałe przychody (opłaty za xero, kary od czytelników) – 3 300,20

Razem : 868 472,20 zł

6. Szczegółowa struktura środków trwałych oraz ich umorzenia

Tabele o numerach 1- 4 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

7. Zestawienie sald składających się na bilansowe należności / zobowiązania

Tabela stanowiąca załącznik nr 2 do informacji dodatkowej

8. Stan środków na rachunkach bankowych

- a) Rachunek bieżący (konto 130) – 2 564,58 (środki finansowe z przychodów jednostki, nie z dotacji) oraz
- b) Rachunek ZFŚS (konto 135) – 2 148,55 zł

9. Pozostałe środki trwałe

- a) wartość pozostałych środków trwałych (konto 013) – 286 141,10 zł
- b) umorzenie pozostałych środków trwałych (konto 072-13) – 286 141,10 zł.
- c) wartość księgozbioru (konto 014) – 717 758,63 zł
- d) umorzenie księgozbioru (konto 072-14) – 717 758,63 zł
- e) wartość wartości niematerialnych i prawnych (konto 020)- 4 475,00 zł
- f) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (konto 072-20) – 4 475,00 zł.

10. Na dzień 31.12.2020 r. Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Heleny i Stefana Nasfeterów nie posiada zapasów wykazywanych na koncie 310.

2021 MAR. 26

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego

Jolanta Głowska

Data i podpis Głównego Księgowego

2021 MAR. 26

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego

Robert Rataj

data i podpis Kierownika Jednostki

UZASADNIENIE

Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wołominie jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz ustawie z dnia 27 sierpnia 2007 r. o finansach publicznych. Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

W związku z powyższym Dyrektor Powiatowej Biblioteki Publicznej w Wołominie przedstawił do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2020 rok.

Ze względu na to, że Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wołominie w poprzedzającym roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie nie przekroczyła granicy dwóch z trzech wielkości, o których mowa w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z późn. zm.) sprawozdanie finansowe za 2020 r. nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych przez ww. ustawy, sporządzenie uchwały jest uzasadnione.