

UCHWAŁA NR 757/2018
ZARZĄDU POWIATU ŁOWICKIEGO

z dnia 16 maja 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowej Biblioteki Publicznej w Łowiczu za 2017 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, 398 i 650) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862 oraz z 2018 r. poz. 152) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Powiatowej Biblioteki Publicznej w Łowiczu za 2017 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 6.338,70 zł,
 - 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2017 r. zamykający się stratą w kwocie 1.830,85 zł,
 - 3) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
- stanowiące załączniki nr 1 – 4 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA ŁOWICKI

Krzysztof Figat

WICESTAROSTA ŁOWICKI

Grzegorz Bogucki

CZŁONEK ZARZĄDU

Jacek Chudy

SKARBNIK
POWIATU ŁOWICKIEGO

Monika Mamcarz

RADCA PRAWNY

Sylwester Szczygiński

POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Łowiczu
99-400 Łowicz, Stary Rynek 5/7
tel./fax 0-46/837-9667
NIP 834-17-14-101; REGON 750769895

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 757 / 2018
Zarządu Powiatu Łowickiego
z dnia 16 maja 2018

BILANS

na dzień 31.12.2017 r.

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		2016 r.	2017 r.			2016 r.	2017 r.
A	Aktywa trwałe	-	-	A	Kapitał (fundusz) własny	7 950,66	6 119,81
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 937,44	6 937,44
II	Rzeczowe aktywa trwałe	-		II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
III	Należności długoterminowe			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
B	Aktywa obrotowe	8 176,07	6 338,70	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	749,30	1 013,22
I	Zapasy			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Należności krótkoterminowe	-	-	VIII	Zysk (strata) netto	263,92	1 830,85
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 869,41	2 679,01	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 306,66	3 659,69	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	225,41	218,89
				I	Rezerwy na zobowiązania		
				II	Zobowiązania długoterminowe		
				III	Zobowiązania krótkoterminowe	225,41	218,89
				IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	Suma bilansowa	8 176,07	6 338,70		Suma bilansowa	8 176,07	6 338,70

2018.03.27
Data sporządzenia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Chodorowska - Pawlikowska

Podpisy

DYREKTOR

STAROSTA ŁOWICKI

Ryszard Fryczek

Krzysztof Figat

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 457/2018
Zarządu Powiatu Łowickiego
z dnia 16 maja 2018 r.

POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Łowiczu
99-400 Łowicz, Stary Rynek 5/7
tel./fax 0-46/837-9667
NIP 834-17-14-101; REGON 750769895

Numer identyfikacyjny REGON 750769895	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	Adresat: Zarząd Powiatu Łowickiego	
		31. 12. 2017 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	261 300,00	274 100,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
1	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	261 300,00	274 100,00
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	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B.	Koszty działalności operacyjnej	264 707,99	282 651,94
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	30 574,86	32 049,76
III	Usługi obce	39 285,80	37 977,18
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	158 426,10	170 290,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	34 403,13	39 031,50
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 018,10	3 303,42
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 407,99	8 551,94
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 584,62	6 607,90
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	3 584,62	6 607,90
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	176,63	1 944,04
G.	Przychody finansowe	87,29	113,19
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki		
V	Inne	87,29	113,19
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	263,92	1 830,85
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J-I-J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	263,92	1 830,85
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	263,92	1 830,85

KLÓW KSIĘGOWY
Magdalena
Chodorowska - Pawlikowska

2018.03.27

kierownik jednostki

STAROSTA ŁOWICKI
DYREKTOR

Krzysztof Figat
Kierownik

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr 751/2018
Zarządu Powiatu Łowickiego
z dnia 16. maja 2018 r.

POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Łowiczu
99-400 Łowicz, Stary Rynek 5/7
tel./fax 0-46/837-9667
NIP 834-17-14-101; REGON 750769895

Łowicz, dn. 27.03.2018 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

POWIATOWEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ŁOWICZU

Powiatowa Biblioteka Publiczna w Łowiczu jest powiatową instytucją kultury.

Biblioteka posiada osobowość prawną i ma założoną Księgę Rejestrową Nr PBP 2/2002 w dniu 1.03.2002 r. przez organizatora- Powiat Łowicki.

Rodzaj przeważającej działalności wg *Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD)*:

9251A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK PUBLICZNYCH

Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

W skład sprawozdania wchodzi:

- 1/. Bilans (z załącznikami)
- 2/. Rachunek zysków i strat (z uwzględnieniem struktury przychodów)
- 3/. Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Strata w wysokości 1 830,85 zł zostanie pokryta z funduszu rezerwowego i fundusz instytucji kultury.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości stanowi załącznik nr 1.

I. OKREŚLENIE ROKU OBROTOWEGO

Przyjmuje się rok kalendarzowy jako rok obrotowy.

II. METODA WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

Środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 zł amortyzowane są metodą liniową wg stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Majątek trwały o wartości od 500,00 zł do 3 500,00 zł odpisywany jest jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji. Składniki majątku, których wartość początkowa nie przekracza 500,00 zł odnosi się w koszty w momencie wydania do użytkowania.

- Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne) wycenia się w wartości nominalnej
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) wykazuje się w celu zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów – stan na dzień bilansowy już poniesionych.
- Kapitały (fundusze) własne - w wartości nominalnej. Fundusz Instytucji Kultury zwiększa się lub zmniejsza o kwotę zmian wartości majątku instytucji kultury.
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.

2. Na wynik finansowy składają się:

- wynik działalności operacyjnej w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych ;
- wynik operacji finansowych;

Wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów ustala się oddzielnie. Ze względu na rodzaj prowadzonej działalności (działalność jednorodna), przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie porównawczy rachunek zysków i strat.

STAROSTA BOWICKI

Krzysztof Pigat

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr 151/2018
Zarządu Powiatu Łowickiego
z dnia 16 maja 2018 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Łowiczu 99-400 Łowicz, Stary Rynek 5/7 tel./fax 0-46/837-9667 NIP 834-17-14-101; REGON 750769895	Zestawienie zmian w funduszu jednostki: POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W ŁOWICZU sporządzone na dzień 31.12.2017 r.	ADRESAT: Zarząd Powiatu Łowickiego
Numer identyfikacyjny REGON: 750769895		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6937,44	7686,74
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	749,30	263,92
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	749,30	263,92
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki		
1.4. Środki inwestycyjne		
1.5. Aktualizacja środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe na inwestycje		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki	0,00	
2.1. Strata za rok ubiegły		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (Bz) (poz. I + II – III)	7686,74	7950,66
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, –)	263,92	1830,85
1. zysk netto	263,92	1830,85
2. strata netto		
IV. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych		
V. Fundusz (poz. II +, – III – IV)	7950,66	6119,81

GLÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena
Chodorowska - Pawlikowska

(główny księgowy)

2018.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

STANISŁAW ŁOWICKI
Stanisław Łowicki
(kierownik jednostki)

Krzysztof Figat

0

0