

**UCHWAŁA NR 483/2017**  
**ZARZĄDU POWIATU ŁOWICKIEGO**

z dnia 16 maja 2017 r.

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

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 i 2255 oraz z 2017 r. poz. 61, 245 i 791) 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) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Powiatowej Biblioteki Publicznej w Łowiczu za 2016 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 8.176,07 zł,
  - 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2016 r. zamykający się zyskiem w kwocie 263,92 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.

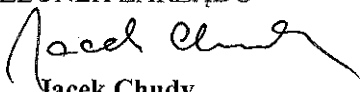
STAROSTA ŁOWICKI

  
Krzysztof Figat

WICESTAROSTA ŁOWICKI

  
Grzegorz Bogucki

CZŁONEK ZARZĄDU

  
Jacek Chudy



Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr 483/2017

Zarządu Powiatu Łowickiego

z dnia 16 maja 2017 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)  31. 12. 2016 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Łowickiego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>260 800,00</b>	<b>261 300,00</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
1	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	260 800,00	261 300,00
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>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>266 553,38</b>	<b>264 707,99</b>
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	34 218,13	30 574,86
III	Usługi obce	38 168,21	39 285,80
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	154 168,57	158 426,10
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	35 785,35	34 403,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 213,12	2 018,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X	Pozostałe obciążenia		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-5 753,38</b>	<b>-3 407,99</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6 387,39</b>	<b>3 584,62</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	6 387,39	3 584,62
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>634,01</b>	<b>176,63</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>115,29</b>	<b>87,29</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki		
V	Inne	115,29	87,29
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>749,30</b>	<b>263,92</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>749,30</b>	<b>263,92</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>749,30</b>	<b>263,92</b>

główny księgowy  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Magdalena*  
Chodorowska - Pawlikowska

2017.03.27

kierownik jednostki

**DYREKTOR**

STAROSTA ŁOWICKI

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr 483/2017

Zarządu Powiatu Łowickiego

z dnia 16 maja 2017 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. 27.03.2017 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
- 4/. Sprawozdanie Rb-WS

Zyskiem w wysokości 263,92 zł zostanie zwiększony fundusz rezerwowy 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 KROWICKI

Krzysztof Pigoń

Załącznik Nr 4 do Uchwały Nr 483/2017

Zarządu Powiatu Łowickiego

z dnia 16 maja 2017 r.

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA</b>          w Łowiczu          99-400 Łowicz, Stary Rynek 5/7          tel./fax 0-46/837-9667          NIP 834-17-14-101; REGON 750769895</p>	<p><b>Zestawienie zmian w funduszu</b>   <b>jednostki:</b>   <b>POWIATOWA BIBLIOTEKA</b>   <b>PUBLICZNA W ŁOWICZU</b>           sporządzone na dzień 31.12.2016 r.</p>	<p>ADRESAT:  <b>Zarząd Powiatu Łowickiego</b></p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON:  <b>750769895</b></p>		<p>wysłać bez pisma przewodniego</p>

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	6892,70	6937,44
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	44,74	749,30
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	44,74	749,30
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		
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (Bz) (poz. I + II – III)</b>	6937,44	7686,74
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, –)</b>	749,30	263,92
1. zysk netto	749,30	263,92
2. strata netto		
<b>IV. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych</b>		
<b>V. Fundusz (poz. II +, – III – IV)</b>	7686,74	7950,66

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Magdalena*  
 Chodorowska - Pawlikowska

(główny księgowy)

2017.03.27  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
*Ryszard Brzoźek*  
 (kierownik jednostki)  
**STAROSTA ŁOWICKI**

*Krzysztof Figat*