

UCHWAŁA NR ...262/2016...
ZARZĄDU POWIATU ŁOWICKIEGO

z dnia ...18 maja 2016r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowej Biblioteki Publicznej
w Łowiczu za 2015 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, 613, z 2014 r. poz. 768 i 1100, z 2015 r. poz. 4, 978, 1045, 1166, 1333, 1844 i 1893 oraz z 2016 r. poz. 615) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406, z 2014 r. poz. 423 oraz z 2015 r. poz. 337 i 1505) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Powiatowej Biblioteki Publicznej w Łowiczu za 2015 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 7.853,84 zł,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2015 r. zamykający się zyskiem w kwocie 749,30 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.

CZŁONKOWIE ZARZĄDU:

Krzysztof Figat

Grzegorz Bogucki

Jacek Chudy

.....
.....
.....

RADCA PRAWNY
.....
.....

SKARBNIK
POWIATU ŁOWICKIEGO

Sylwia Gajda

PROJEKT ZAŁĄCZNIKA
Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr 262/2016
Zarządu Powiatu Łowickiego z dnia 18.05.2016 r.

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr 262/2016
Zarządu Powiatu Łowickiego z dnia 18.05.2016 r.

BILANS

na dzień 31.12.2015 r.

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		2014 r.	2015 r.			2014 r.	2015 r.
A	Aktywa trwałe	-	-	A	Kapitał (fundusz) własny	6 937,44	7 686,74
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 892,70	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	7 110,10	7 853,84	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I	Zapasy			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Należności krótkoterminowe	-	-	VIII	Zysk (strata) netto	44,74	749,30
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 128,04	2 406,05	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 982,06	5 447,79	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	172,66	167,10
				I	Rezerwy na zobowiązania		
				II	Zobowiązania długoterminowe		
				III	Zobowiązania krótkoterminowe	172,66	167,10
				IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	Suma bilansowa	7 110,10	7 853,84		Suma bilansowa	7 110,10	7 853,84

2016.03.22
Data sporządzenia

GLÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Chodorowska - Pawlikowska
Podpisy

STAROSTA ŁOWICKI
DYPLOMAT
Krzysztof Figat
Renata Trąpczek

Numer identyfikacyjny REGON 750769895	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) 31. 12. 2015 r.	Adresat Powiat Łowicki	
		Stan na koniec roku roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	263 800,00	260 800,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
1	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	263 800,00	260 800,00
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	269 115,74	266 553,38
I	Amortyzacja	170,19	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	33 210,65	34 218,13
III	Usługi obce	34 139,44	38 168,21
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	154 890,63	154 168,57
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	35 485,34	35 785,35
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 219,49	4 213,12
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-5 315,74	-5 753,38
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 019,85	6 387,39
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	5 019,85	6 387,39
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)	-295,89	634,01
G.	Przychody finansowe	340,63	115,29
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki		
V	Inne	340,63	115,29
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	44,74	749,30
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	44,74	749,30
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	44,74	749,30

główny księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magałena
Chodorowska - Pawlikowska

2016.03.22

kierownik jednostki

POWIAT ŁOWICKI
Renata Przechyła
Przewodnicząca

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 ŁOWICKI

Krzysztof Figut

Załącznik Nr 4
do Uchwały Nr 262 / 2016
Zarządu Powiatu Łowickiego z dnia 18. maja 2016 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W ŁOWICZU 89-400 Łowicz, ul. Krasińskiego 5/7 tel. 14 624 27 40 wp 14 624 27 40 00000000000000000000	Zestawienie zmian w funduszu jednostki: POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W ŁOWICZU sporządzone na dzień 31.12.2015 r.	ADRESAT: Powiat Łowicki wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON: 750769895		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6692,63	6892,70
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	200,07	44,74
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	200,07	44,74
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)	6892,70	6937,44
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, –)	44,74	749,30
1. zysk netto	44,74	749,30
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)	6937,44	7686,74

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena
Chodorowska - Pawlikowska
(główny księgowy)

2016.03.22
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Ryszard Krawiec
(kierownik jednostki)

STAROSTA ŁOWICKI

Krzysztof Figot

