

RADY POWIATU ŁOWICKIEGO

z dnia ~~28~~ czerwca 2006 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowej Biblioteki
Publicznej w Łowiczu za 2005 rok.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592; z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 200, poz. 1688, Nr 214, poz. 1806; z 2003 r. Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055), art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123, z 2002 r. Nr 41, poz. 364, z 2003 r. Nr 96, poz. 874, Nr 162, poz. 1568, Nr 213, poz. 2081, z 2004 r. Nr 11, poz. 96, Nr 261, poz. 2598 z 2005 r. Nr 131, poz. 1091, Nr 132, poz. 1111) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694, z 2003 r. Nr 60, poz. 535, Nr 124, poz. 1152, Nr 139, poz. 1324, Nr 229, poz. 2276, z 2004 r. Nr 96, poz. 959, Nr 145, poz. 1535, Nr 146, poz. 1546, Nr 213, poz. 2155, z 2005 r. Nr 10, poz. 66) Rada Powiatu Łowickiego uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Powiatowej Biblioteki Publicznej w Łowiczu za 2005 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2005 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 2.548,52 zł,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2005 r. zamykający się zyskiem w kwocie 371,88 zł,
- 3) informacja obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
stanowiące załączniki nr 1 – 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Łowickiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego w Łowiczu.

PRZEWODNICZĄCY RADY

St. Olecki
Stanisław Olecki

BILANS

na dzień 31.12.2005r.

Wiersz 1	AKTYWA 2	Stan na		Wiersz 1	PASywa 2	Stan na	
		początek 2005 r.	koniec 2005 r.			początek 2005 r.	koniec 2005r.
A	Aktywa trwałe	14 342,49	1 829,83	A	Fundusze własne	14 524,92	2 384,14
I	Wartości niematerialne i prawne	4 069,79	312,95	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 549,42	2 012,26
II	Rzeczowe aktywa trwałe	10 272,70	1 516,88	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	182,43	718,69	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I	Zapasy			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Należności krótkoterminowe			VIII	Zysk (strata) netto	- 24,50	371,88
III	Inwestycje krótkoterminowe	182,43	408,39	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		310,30	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		164,38
				I	Rezerwy na zobowiązania		
				II	Zobowiązania długoterminowe		
				III	Zobowiązania krótkoterminowe		164,38
				IV	Rozliczania międzyokresowe		
	Suma bilansowa	14 524,92	2 548,52		Suma bilansowa	14 524,92	2 548,52

05.06.2006
Data sporządzenia

DYREKTOR

Reżata Frączek

Podpisy

GLUKSIEGOWA

Sabina Markiewicz

PRZEWODNICZĄCY RADY

Stanisław Olecki

REGON: 750769895
 (Numer statystyczny)

(Nazwa jednostki)

Rachunek zysków i strat
 31. 12. 2005 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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		
B.	Koszty działalności operacyjnej	137 597,07	147 011,85
I.	Amortyzacja		
II.	Zużycie materiałów i energii	10 348,44	13 698,46
III.	Usługi obce	54 619,69	52 233,58
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	60 216,27	67 379,02
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 740,63	12 820,70
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 672,04	880,09
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-137 597,07	-147 011,85
D.	Pozostałe przychody operacyjne	137 046,30	146 883,49
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	133 621,60	140 913,29
III.	Inne przychody operacyjne	3 424,70	5 970,20
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-550,77	-128,36
G.	Przychody finansowe	526,27	500,24
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	526,27	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		500,24
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-24,50	371,88
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-24,50	371,88
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-24,50	371,88

Data sporządzenia:

05.01.2006

Podpis

DYREKTOR

GL. KSIĘGOWA

Renata Fractek

Sabina Markiewicz

WODNICZACY RADY

Stanisław Olecki

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

Rady Powiatu Łowickiego z dnia 28. czerwca 2006 roku

Łowicz, dn. 05.04.2006 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 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

Sprawozdaniem finansowym objęto okres od dnia 01.01.2005 roku do dnia 31.12.2005 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Zysk w wysokości 371,88 zł. zwiększył fundusz instytucji kultury.

W związku z przeprowadzeniem kontroli podatkowej w Powiatowej Bibliotece Publicznej w Łowiczu w 27-28 marca 2006 r. przez Urząd Skarbowy w Łowiczu dokonano zmian w sprawozdaniu finansowym za 2005 rok.

Zmiany polegają na:

1. Zaliczeniu kosztów prenumeraty czasopism na 2006 rok (faktura opłacona w 2005r.) do kosztów 2006 r. W aktywach bilansu są to krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe.
2. Wyodrębnieniu i zaliczeniu kosztów usług telekomunikacyjnych - połączeń za grudzień 2005 r. (faktura opłacona w 2006 r.) do kosztów 2005 r. W pasywach bilansu są to zobowiązania krótkoterminowe.

Powyższe zmiany mają istotny wpływ na wynik finansowy jednostki, ponieważ zwiększają zysk za 2005 rok.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości stanowi załącznik nr 1.

GL. KSIĘGOWA

Sabina Markiewicz

DYREKTOR

Renata Wącel

PRZEWODNICZĄCY/RADY

Stanisław Olecki

Załącznik Nr 1

I. OKREŚLENIE ROKU OBROTOWEGO

Przyjmuje się rok kalendarzowy jako rok obrotowy.

II. METODA WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

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 lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
- środki trwałe w budowie- w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem;
- inwestycje krótkoterminowe- wg ceny rynkowej albo wg ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa;
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych- wg cen nabycia;
- należności i udzielone pożyczki- w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności;
- zobowiązania- w kwocie wymaganej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe wg wartości godziwej;
- rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;
- kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa- w wartości nominalnej.

Do środków trwałych o niskiej wartości początkowej ustala się odpisy amortyzacyjne w sposób uproszczony przez jednorazowe dokonywanie amortyzacji wartości tego rodzaju środków.

2. Na wynik finansowy składają się:

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

Wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów ustala się oddzielnie.

3. Do wyceny stanu i rozchodu rzeczowych składników aktywów obrotowych stosuje się ceny przeciętne (tj. średnie ceny ważone)

Ze względu na rodzaj prowadzonej działalności (działalność jednorodna), przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie porównawczy rachunek zysków i strat.

GŁ. KSIĘGOWA
Sabina Markiewicz

DYREKTOR
Renata Frąckek

III. KSIĘGI RACHUNKOWE

1. Księgi rachunkowe otwierane są na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego.
2. Podstawą zapisu w księgach rachunkowych jest dowód księgowy:
 - a) stwierdzający fakt dokonania operacji zgodnie z jej rzeczywistym przebiegiem i zawierający co najmniej:
 - wiarygodne określenie wystawcy i wskazanie stron uczestniczących w operacji;
 - datę i numer wystawienia dowodu oraz datę lub okres dokonania operacji;
 - treść operacji, jej wartość oraz ilościowe określenie;
 - własnoręczne podpisy osób odpowiedzialnych za prawidłowe dokonanie operacji i jej prawidłowe udokumentowanie;
 - b) sprawdzony pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym i na dowód sprawdzenia podpisany przez osoby do tego upoważnione;
 - b) oznaczony numerem lub w inny umożliwiający powiązanie dowodu z zapisami księgowymi dokonanymi na jego podstawie.
3. Konta ksiąg pomocniczych służą do uzupełnienia zapisów kont księgi głównej. Księgi pomocnicze prowadzi się dla:
 - środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;
 - odpisów umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;
 - rozrachunków z kontrahentami;
 - rozrachunków z pracownikami;
 - świadczeń z tytułu ubezpieczeń społecznych;
 - podatków.
4. Dopuszcza się odpisywanie w koszty wartości materiałów i towarów do 500 zł w momencie ich zakupu.

GL. KSIĘGOWA
Sabina Markiewicz

DYREKTOR
Renata Kragczek

Uzasadnienie
do Uchwały Rady Powiatu Łowickiego
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Powiatowej Biblioteki Publicznej w Łowiczu za 2005 rok

Sprawozdanie finansowe (bilans) instytucji kultury – Powiatowej Biblioteki Publicznej w Łowiczu podlega zatwierdzeniu przez organizatora, tj. organ prowadzący nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego, tj. od dnia 31 grudnia.

SKARBNIK POWIATU ŁOWICKIEGO

Ewa Kotarska