

**UCHWAŁA NR VIII/54/2007.....  
RADY POWIATU ŁOWICKIEGO**

z dnia 06 czerwca 2007 roku.....

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowej Biblioteki  
Publicznej w Łowiczu za 2006 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, z 2006 r. Nr 227, poz. 1658) 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, Nr 184, poz. 1539, Nr 267, poz. 2252, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119, Nr 208, poz. 1540) Rada Powiatu Łowickiego uchwala, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Powiatowej Biblioteki Publicznej w Łowiczu za 2006 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2006 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 1.261,10 zł,
  - 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2006 r. zamykający się zyskiem w kwocie 502,80 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

  
Marcin Kosiorek

**BILANS**

na dzień 31.12.2006r.

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASywa	Stan na	
		początek 2006 r.	koniec 2006 r.			początek 2006 r.	koniec 2006r.
1	2			1	2		
A	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>1 829,83</b>	<b>156,00</b>	A	<b>Fundusze własne</b>	<b>2 384,14</b>	<b>1 213,11</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	312,95		I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 012,26	710,31
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 516,88	156,00	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	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>718,69</b>	<b>1 105,10</b>	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I	Zapasy			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Należności krótkoterminowe			VIII	Zysk (strata) netto	371,88	502,80
III	Inwestycje krótkoterminowe	408,39	794,79	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	310,30	310,31	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>164,38</b>	<b>47,99</b>
				I	Rezerwy na zobowiązania		
				II	Zobowiązania długoterminowe		
				III	Zobowiązania krótkoterminowe	164,38	35,79
				IV	Fundusze specjalne		12,20
				V	Rozliczenia międzyokresowe		
	<b>Suma bilansowa</b>	<b>2 548,52</b>	<b>1 261,10</b>		<b>Suma bilansowa</b>	<b>2 548,52</b>	<b>1 261,10</b>

28.03.2007  
 Data sporządzenia

PRZEWODNICZĄCY RADY

*Marcin Kosiorek*

Podpisy

GL. KSIĘGOWA  
*Sabina Markiewicz*

DYREKTOR

*Renata Frączek*

(Nazwa jednostki)

Rachunek zysków i strat  
31.12.2006 r.

(Numer statystyczny)  
750769895

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		
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	Pozostałe dochody budżetowe		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>147 014,85</b>	<b>190 978,30</b>
I	Amortyzacja		35 946,31
II	Zużycie materiałów i energii	18 698,45	14 947,80
III	Usługi obce	52 283,58	62 532,78
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	37 379,02	71 668,90
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 820,70	45 144,76
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	880,09	737,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Udzielone dotacje		
X	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI	Pozostałe obciążenia		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>147 014,86</b>	<b>180 978,30</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>146 883,49</b>	<b>191 042,63</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	140 913,29	149 727,52
III	Pokrycie amortyzacji		35 946,31
IV	Inne przychody operacyjne	5 970,20	5 368,80
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Koszty inwestycji ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II	Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>128,36</b>	<b>64,33</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>500,24</b>	<b>438,47</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki		
III	Inne	500,24	438,47
<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>371,88</b>	<b>502,80</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>371,88</b>	<b>502,80</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>371,88</b>	<b>502,80</b>

Data sporządzenia:

28.03.2007

PRZEWODNICZĄCY RADY

Marcin Kosiorek

Podpisy

GL. KSIĘGOWA  
Sabina Marchewicz

DYREKTOR

Renata Frączek

POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
W ŁOWICZU  
ul. Stary Rynek 5/7  
tel./fax 0-46/837-9667  
NIP 147-14-101; REGON 750769895

Łowicz, dn. 28.03.2007 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 01.01.2006 roku do dnia 31.12.2006 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Zyskiem w wysokości 502,80 zł. proponuje się zwiększyć fundusz instytucji kultury.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości stanowi załącznik nr 1.

GL. KSIĘGOWA  
*Sabina Markiewicz*

DYREKTOR  
*Renata Frączek*

PRZEWODNICZĄCY RADY

*Marcin Kosiorok*

## 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, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe;
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych- wg cen nabycia;
- zobowiązania- w kwocie wymaganej zapłaty;
- 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;

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.

## 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. Odpisywane są w koszty wartości materiałów do 500 zł w momencie ich zakupu.