UCHWAŁA NR XVIII/ 169/ 2008
RADY POWIATU ŁOWICKIEGO

z dnia 09 czerwca 2008 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowej Biblioteki Publicznej w Łowiczu za 2007 rok.

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (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, 2007 r. Nr 173, poz. 1218), 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, z 2008 r. Nr 63, poz. 393) Rada Powiatu Łowickiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Powiatowej Biblioteki Publicznej w Łowiczu za 2007 rok, w skład którego wchodzą:
1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2007 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 1.394,05 zł,
2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2007 r. zamykający się zyskiem w kwocie 123,00 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.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Marcin Kosiorek

POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
Łowiczu
ul. [illegible], Pasaż Rynek 5/7
tel./fax 0 46/8372367
NIP 8361[illegible]

BILANS

na dzień 31.12.2007r.

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XVIII/169/2008
Rady Powiatu Łowickiego
z dnia 09 czerwca 2008 roku

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
1	2	2006 r.	2007 r.	1	2	2006 r.	2007r.
A	**Aktywa trwałe**	**156,00**	-	A	**Fundusze własne**	**1 213,11**	**1 336,11**
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	710,31	1 213,11
II	Rzeczowe aktywa trwałe	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	**Aktywa obrotowe**	**1 105,10**	**1 394,05**	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I	Zapasy			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Należności krótkoterminowe			VIII	Zysk (strata)netto	502,80	123,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	794,79	1 055,86	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	310,31	338,19	B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**47,99**	**57,94**
				I	Rezerwy na zobowiązania		
				II	Zobowiązania długoterminowe		
				III	Zobowiązania krótkoterminowe	35,79	46,87
				1.	Fundusze specjalne	12,20	11,07
				V	Rozliczania miedzyokresowe		
	Suma bilansowa	**1 261,10**	**1 394,05**		**Suma bilansowa**	**1 261,10**	**1 394,05**

31.03.2008r.
Data sporządzenia

Podpisy

PRZEWODNICZĄCY RADY
Marek Kosiorek

GŁ. KSIĘGOWA
Sabina Markiewicz

DYREKTOR
Renata Krączek

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XVIII/169/2008
Rady Powiatu Łowickiego
z dnia 09 czerwca 2008 roku

(Nazwa jednostki)

(Numer statystyczny)
750769895

Rachunek zysków i strat
31. 12. 2007 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku 2006	Stan na koniec roku 2007
1	2	3	4
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**0,00**	**0,00**
	od jednostek powiązanych		
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**	**190 978,30**	**201 243,84**
I	Amortyzacja	35 946,31	30 469,65
II	Zużycie materiałów i energii	14 947,80	15 397,52
III	Usługi obce	52 532,79	51 743,85
IV	Podatki i opłaty		21,00
V	Wynagrodzenia	71 668,90	84 069,91
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 144,78	18 690,40
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	737,72	851,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**	**-190 978,30**	**-201 243,84**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**191 042,63**	**200 967,15**
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	149 727,52	193 000,00
III	Pokrycie amortyzacji	35 946,31	
IV	Inne przychody operacyjne	5 368,80	7 967,15
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)**	**64,33**	**-276,69**
G	**Przychody finansowe**	**438,47**	**399,69**
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	438,47	399,69
H	**Koszty finansowe**	**0,00**	**0,00**
I	Odsetki		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)**	**502,80**	**123,00**
J.	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)**	**0,00**	**0,00**
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	**Zysk (strata) brutto (I±J)**	**502,80**	**123,00**
L	**Podatek dochodowy**		
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
N	**Zysk (strata) netto (K-L-M)**	**502,80**	**123,00**

Data sporządzenia:
31.05.2008

Podpisy

PRZEWODNICZĄCY RADY
Marcin Kozłorek

GŁ. KSIĘGOWA
Sabina Markiewicz

DYREKTOR
Renata [illegible]

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 3
do Uchwały Nr XVIII/169/2008
Rady Powiatu Łowickiego
z dnia 09 czerwca 2008 roku

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.

Zyskiem w wysokości 123,00 zł. proponuje się zwiększyć fundusz instytucji kultury.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości stanowi załącznik nr 1.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Marcin Kosiorek

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

BILANS

AKTYWA

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych. Przedstawienie stanów i tytułów umorzenia środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych.

INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWE

Lp.	konto	Stan na początek okresu	Tytuł zwiększenia	Tytuł zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	020	17 356.69	zakup		17 356.69
	073	17356.69	umorzenie		17 356.69
Wartość netto		**0**			**0**

(Grupa-4-6) ŚRODKI TRWAŁE (URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY)

Lp.	konto	Stan na początek okresu	Tytuł zwiększenia	Tytuł zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	011	29 176.24	zakup		29 176.24
	071	29176.24	umorzenie		29 176.24
2.	013	13 943.44	zakup		17 423.44
	072	13 943.44	umorzenie		17 423.44
Wartość netto		**0**			**0**

(Grupa-8)NARZĘDZIA PRZYRZĄDY WYPOSAŻENIE

Lp.	konto	Stan na początek okresu	Tytuł zwiększenia	Tytuł zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	011	3 600.00	zakup		3 600.00
	071	3 444.00	umorzenie		3 600.00
2.	013	5 503.90	zakup		8 688.10
	072	5 503.90	umorzenie		8 688.10
Wartość netto		**156,00**			**0**

ZBIORY BIBLIOTECZNE

Lp.	konto	Stan na początek okresu	Tytuł zwiększenia	Tytuł zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	014	80 958.19	zakup		104 281.64
	074	80 958.19	umorzenie		104 281.64
	014	19 071.23	dary		19 397.23
	074	19 071.23	umorzenie		19 397.23
Wartość netto		**0**			**0**

OGÓŁEM AKTYWA TRWAŁE (wartość netto)	156.00		0

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.

2. Środki pieniężne na rachunku bankowym

DS W SKIERNIEWICACH dn.2007.12.31
SKIERNIEWICE UL. REYMONTA 25

POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

99-400 ŁOWICZ
STARY RYNEK 5/7

Zawi[illegible]iamy,że Wasze rachunki wykazuja
na koniec dnia 2007.12.31 salda wymienione poniżej.
Prosimy o przesłanie w terminie 14 dni od daty wysłania
niniejszego zawiadomienia,potwierdzenia zgodności w/w sald
na załączonej kopii lub zgłoszenia ich niezgodności na ręce
Głównego Księgowego naszego Banku

Rachunek	Wn	Ma
7541763-37011-102 PLN NRB:04 92970005 07541763206100001		1 044.79
7541763-37011-102-1 PLN NRB:74 92970005 07541763206100002		11.07

Podpisy Pieczęć

3. Rozliczenie międzyokresowe kosztów (czynne)

Rozliczenie międzyokresowe kosztów dotyczą prenumeraty czasopism na 2008 rok. Faktura zapłacona w 2007 roku- 338,19 zł.

BILANS
PASYWA

1. Wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości wydzielonego i nabytego mienia.

FUNDUSZ POWIATOWEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ŁOWICZU

Lp.	Konto	Stan funduszu na początek okresu	Zysk z roku poprzedniego	Zwiększenie z tytułu amortyzacji	Zmniejszenie z tytułu umorzenia	Stan funduszu na koniec okresu
1.	**800**	**710,31**	**502,80**	**30 469,65**	**30 469,65**	**1 213,11**

Fundusz na koniec 2007 roku w wysokości 1 213,11 zł, to fundusz środków obrotowych, na który składają się zyski i strata (24,50) z lat ubiegłych.

2. Zobowiązania krótkoterminowe dotyczą:
a) zobowiązań z tytułu usług telekomunikacyjnych – rozmowy telefoniczne dotyczące 2007 roku, wystawienie faktury w 2008 roku – 46,87 zł

3. Fundusze specjalne – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 11,07 zł

GŁ. KSIĘGOWA
Sabina Markiewicz

DYREKTOR
Renata Frączek

PRZEWODNICZĄCY RADY
Marcin Kosiorek