

UCHWAŁA NR XXV/170/2012
RADY POWIATU ŁOWICKIEGO

z dnia 24 czerwca 2012 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowej Biblioteki Publicznej
w Łowiczu za 2011 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie (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, z 2007 r. Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 92, poz. 753, Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142, Nr 28, poz. 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675, z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, Nr 165, poz. 1316, Nr 157 poz. 1241, z 2010 r. Nr 47, poz. 278, z 2011 r. Nr 102, poz. 585, Nr 199, poz. 1175, Nr 232, poz. 1378) Rada Powiatu Łowickiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Powiatowej Biblioteki Publicznej w Łowiczu za 2011 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2011 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 6.418,56 zł,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2011 r. zamykający się zyskiem w kwocie 192,54 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 i podlega ogłoszeniu.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Bolesław Reichman

SKARBNIK
POWIATU ŁOWICKIEGO

Ewa Kotarska-Furman

RADCA PRAWNY

mgr Zuzanna Gronczewska

Ld-SK-33

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, Nr 165, poz. 1316, Nr 157 poz. 1241, z 2010 r. Nr 47, poz. 278, z 2011 r. Nr 102, poz. 585, Nr 199, poz. 1175, Nr 232, poz. 1378) sprawozdanie finansowe Powiatowej Biblioteki Publicznej w Łowiczu podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego, tj. od dnia 31 grudnia.

Organem zatwierdzającym w stosunku do Powiatowej Biblioteki Publicznej w Łowiczu jest Rada Powiatu Łowickiego.

Wobec powyższego podjęcie uchwały jest uzasadnione.

BILANS

do Uchwały Nr XXV/170/2012
Rady Powiatu Łowickiego z dnia 27 sierpnia 2012 roku
Załącznik Nr 1

na dzień 31.12.2011 r.

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
1	2	2010 r.	2011 r.	1	2	2010 r.	2011 r.
A	Aktywa trwałe	2 212,47	1 531,71	A	Fundusze własne	5 539,97	5 732,51
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 867,48	5 539,97
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 212,47	1 531,71	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	3 695,78	4 886,85	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I	Zapasy			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Należności krótkoterminowe	-	-	VIII	Zysk (strata) netto	672,49	192,54
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 561,30	2 080,06	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 134,48	2 806,79	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	368,28	686,05
				I	Rezerwy na zobowiązania		
				II	Zobowiązania długoterminowe		
				III	Zobowiązania krótkoterminowe	368,28	686,05
				1.	Fundusze specjalne	-	-
				V	Rozliczenia międzyokresowe		
	Suma bilansowa	5 908,25	6 418,56		Suma bilansowa	5 908,25	6 418,56

2012.03.26
Data sporządzenia

DYREKTOR

Renata Frączek

Podpisy

GLÓWNY KSIEGOWY

Magdalena
Chodorowska - Pawlikowska

PRZEWODNICZĄCY RAL

Bolesław Reichman

(Nazwa jednostki)

Rachunek zysków i strat
31. 12. 2011 r.

(Numer statystyczny)
750769895

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
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	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B.	Koszty działalności operacyjnej	235 802,46	248 456,17
I	Amortyzacja	23 873,74	680,76
II	Zużycie materiałów i energii	24 295,94	35 344,91
III	Usługi obce	28 609,56	35 065,56
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	131 880,87	151 687,46
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	25 638,97	24 120,22
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 503,38	1 557,26
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-235 802,46	-248 456,17
D.	Pozostałe przychody operacyjne	235 985,80	248 184,90
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	228 400,00	242 900,00
III	Inne przychody operacyjne	7 585,80	5 284,90
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)	183,34	-271,27
G.	Przychody finansowe	489,15	463,81
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki		
V	Inne	489,15	463,81
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	672,49	192,54
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	672,49	192,54
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	672,49	192,54

Data sporządzenia:
2012.03.26

GLÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena
Chodorowska - Pawlikowska

PRZEWODNICZĄCY RADY
Bolesław Reichman

DYREKTOR
Renata Grzesiek

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

do Uchwały Nr XV/170/2012
Rady Powiatu Łowickiego z dnia 27 czerwca 2012 roku

Załącznik Nr 3

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 192,54 zł proponuje się zwiększyć fundusz instytucji kultury.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości stanowi załącznik nr 1.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Bolesław Reichman

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.

Zestawy komputerowe powyżej 2 200,00 zł oraz inne 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 (zestawy komputerowe jak wyżej). 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.

ŁĄCZNE ZESTAWIENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH
POWIATOWEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ŁOWICZU
WG. STANU NA DZIEŃ 31.12.2011 r.

LP	GRUPA ŚRODKA TRWAŁEGO	WARTOŚĆ BRUTTO ŚRODKA TRWAŁEGO				WARTOŚĆ UMORZENIA ŚRODKA TRWAŁEGO			
		BO	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan końcowy	BO	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan końcowy
1.	0-Grunty				0,00				0,00
2.	I-Budynki i lokale				0,00				0,00
3.	II-Budowle				0,00				0,00
4.	III-Kotły i maszyny				0,00				0,00
5.	IV-Maszyny i urządzenia	7 548,54			7 548,54	5 336,07		680,76	6 016,83
6.	V—Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne								
7.	VI-Urządzenia techniczne				0,00				0,00
8.	VII-Środki transportu				0,00				0,00
9.	VIII- Narzędzia, przyrządy				0,00				0,00
RAZEM		7 548,54	0,00	0,00	7 548,54	5 336,07	0,00	680,76	6 016,83

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena
Chodorowska - Pawlikowska

DYREKTOR

Renata Frączyk

Załącznik Nr 4
do Uchwały Nr XXV/170/2012
Rady Powiatu Łowickiego z dnia 24 czerwca 2012 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki:	ADRESAT:
	POWIATOWA BIBLIOTEKA	Zarząd Powiatu Łowickiego
	PUBLICZNA W ŁOWICZU	
Numer identyfikacyjny REGON: 750769895	sporządzone na dzień 31.12.2011 r.	wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1764,16	4867,48
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	26977,06	672,49
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	3103,32	672,49
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej		
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	23873,74	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki	23873,74	
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	23873,74	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (Bz) (poz. I + II - III)	4867,48	5539,97
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	672,49	192,54
1. zysk netto	672,49	192,54
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)	5539,97	5732,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Chodorowska - Pawlikowska

(główny księgowy)

2012.03.26
(rok, miesiąc, dzień)

PRZEWODNICZĄCY RADY

Bolesław Reichman

DYREKTOR

Renata Proczek
(kierownik jednostki)

