

UCHWAŁA NR XXXIX/259/2013
RADY POWIATU ŁÓWICKIEGO

z dnia 20 czerwca 2013 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowej Biblioteki Publicznej
w Łowiczu za 2012 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, 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 2013 r., poz. 330) Rada Powiatu Łowickiego uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Powiatowej Biblioteki Publicznej w Łowiczu za 2012 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 6.907,98 zł,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2012 r. zamykający się zyskiem w kwocie 960,12 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


Krzysztof Górski

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330) 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

na dzień 31.12.2012 r.


Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
1	2	2011 r.	2012 r.	1	2	2011r.	2012 r.
A	Aktywa trwałe	1 531,71	850,95	A	Fundusze własne	5 732,51	6 692,63
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 539,97	5 732,51
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 531,71	850,95	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	4 886,85	6 057,03	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I	Zapasy			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Należności krótkoterminowe			VIII	Zysk (strata) netto	192,54	960,12
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 080,06	2 500,03	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 806,79	3 557,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	686,05	215,35
				I	Rezerwy na zobowiązania		
				II	Zobowiązania długoterminowe		
				III	Zobowiązania krótkoterminowe	686,05	215,35
				1.	Fundusze specjalne		
				V	Rozliczenia międzyokresowe		
	Suma bilansowa	6 418,56	6 907,98		Suma bilansowa	6 418,56	6 907,98

2013.03.26
Data sporządzenia

PRZEWODNICZĄCY RADY


Krzysztof Górski

DYREKTOR


Renata Kręczeń

Podpisy

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena
Chodorowska - Pawlikowska

Numer identyfikacyjny REGON 750769895	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) 31. 12. 2012 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:	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	248 456,17	256 976,72
I	Amortyzacja	680,76	680,76
II	Zużycie materiałów i energii	35 344,91	39 319,94
III	Usługi obce	35 065,56	36 216,07
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	151 687,46	147 981,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	24 120,22	30 695,35
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 557,26	2 083,23
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-248 456,17	-256 976,72
D.	Pozostałe przychody operacyjne	248 184,90	257 236,30
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	242 900,00	252 300,00
III	Inne przychody operacyjne	5 284,90	4 936,30
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)	-271,27	259,58
G.	Przychody finansowe	463,81	700,54
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki		
V	Inne	463,81	700,54
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	192,54	960,12
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	192,54	960,12
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	192,54	960,12

główny księgowy

2013.03.26

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Chodorowska - Fawlikowska

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Górski
Krzysztof Górski

DYREKTOR
Rendita Frączek
Rendita Frączek

Łowicz, dn. 26.03.2013 r.

**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 Rejestrówą 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.

W skład sprawozdania wchodzi:

- 1/. Bilans (z załącznikami)
- 2/. Rachunek zysków i strat (z uwzględnieniem struktury przychodów)
- 3/. Zestawienie zmian w funduszu jednostki
- 4/. Sprawozdanie Rb-WS

Zyskiem w wysokości 960,12 zł proponuje się zwiększyć fundusz instytucji kultury.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości stanowi załącznik nr 1.

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.

PRZEWODNICZĄCY RADY



Krzysztof Górski

Załącznik nr 4
do Uchwały Nr XXXIX/259/2013
Rady Powiatu Łowickiego z dnia 10 września 2013 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowa Biblioteka Publiczna w Łowiczu ul. J. Piłsudskiego 10 62-100 Łowicz	Zestawienie zmian w funduszu jednostki: POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W ŁOWICZU sporządzone na dzień 31.12.2012 r.	ADRESAT: Zarząd Powiatu Łowickiego
Numer identyfikacyjny REGON: 750769895		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4867,48	5539,97
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	672,49	192,54
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	672,49	192,54
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		
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)	5539,97	5732,51
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	192,54	960,12
1. zysk netto	192,54	960,12
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)	5732,51	6692,63

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena
Chodorowska - Pawlikowska
(główny księgowy)

2013.03.26
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Górski
Krzysztof Górski