

UCHWAŁA NRLVI/354/2014.....
RADY POWIATU ŁOWICKIEGO

z dnia ...25 czerwca 2014 r....

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowej Biblioteki Publicznej
w Łowiczu za 2013 rok**

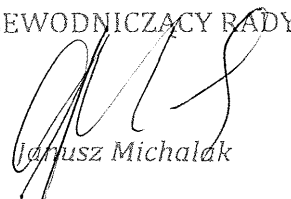
Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595, poz. 645, z 2014 r. poz. 379) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, poz. 613) Rada Powiatu Łowickiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Powiatowej Biblioteki Publicznej w Łowiczu za 2013 rok, w skład którego wchodzi:

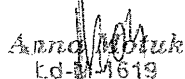
- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 6.892,70 zł,
 - 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2013 r. zamykający się zyskiem w kwocie 200,07 zł,
 - 3) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- stanowiące załączniki nr 1 – 4 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Jacek Michalak

RADCA PRAWNY


Anna Motuk
Łd-11619

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, poz. 613) 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.

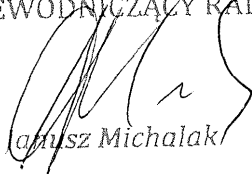
BILANS

na dzień 31.12.2013 r.

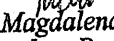
Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		2012 r.	2013 r.			2012 r.	2013 r.
A	Aktywa trwałe	850,95	170,19	A	Kapitał (fundusz) własny	6 692,63	6 892,70
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 732,51	6 692,63
II	Rzeczowe aktywa trwałe	850,95	170,19	II	Należne wpłaty na 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	6 057,03	6 722,51	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I	Zapasy			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Należności krótkoterminowe	-	-	VIII	Zysk (strata) netto	960,12	200,07
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 500,03	3 152,12	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 557,00	3 570,39	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	215,35	-
				I	Rezerwy na zobowiązania		
				II	Zobowiązania długoterminowe		
				III	Zobowiązania krótkoterminowe	215,35	-
				IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	Suma bilansowa	6 907,98	6 892,70		Suma bilansowa	6 907,98	6 892,70

2014.03.26
Data sporządzenia

PRZEWODNICZĄCY RADY

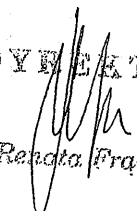

Janusz Michalak

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Magdalena Chodorowska - Pawlikowska

Podpisy

DYREKTOR


Renata Frączyk

Numer identyfikacyjny REGON 750769895	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	Adresat Powiat łowicki	
		31. 12. 2013 r.	
		Stan na koniec roku roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	258 600,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
1	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		258 600,00
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	256 976,72	266 628,30
I	Amortyzacja	680,76	680,76
II	Zużycie materiałów i energii	39 319,94	35 580,66
III	Usługi obce	36 216,07	37 517,34
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	147 981,37	156 381,93
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	30 695,35	35 524,11
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 083,23	943,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-256 976,72	-8 028,30
D.	Pozostałe przychody operacyjne	257 236,30	7 843,25
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	252 300,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	4 936,30	7 843,25
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)	259,58	-185,05
G.	Przychody finansowe	700,54	385,12
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki		
V	Inne	700,54	385,12
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	960,12	200,07
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	960,12	200,07
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	960,12	200,07

główny księgowy

2014.03.26

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena
Chodorowska - Pawlikowska

PRZEWODNICZĄCY RADY

Janusz Michalak
Janusz Michalak

DYREKTOR

Renata Frączek
Renata Frączek

Łowicz, dn. 26.03.2014 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

POWIATOWEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ŁOWICZU

Powiatowa Biblioteka Publiczna w Łowiczu jest samorządową 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.

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 200,07 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.

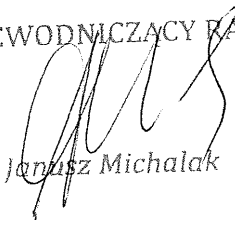
2. Na wynik finansowy składają się:

- 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


Janusz Michalak

Załącznik nr 4
do Uchwały Nr LVI/354/2014
Rady Powiatu Łowickiego z dnia 25 czerwca 2014 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej 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	Zestawienie zmian w funduszu jednostki: POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W ŁOWICZU sporządzone na dzień 31.12.2012 r.	ADRESAT: Powiat Łowicki wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON: 750769895		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5539,97	5732,51
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	192,54	960,12
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	192,54	960,12
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki		
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)	5732,51	6692,63
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, –)	960,12	200,07
1. zysk netto	960,12	200,07
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)	6692,63	6892,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena
Chodorowska - Pawlikowska

(główny księgowy)

2013.03.26
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Renata Frączek

(kierownik jednostki)

PRZEWODNICZĄCY RADY

Janusz Michalak

