

UCHWAŁA NR 947/2022
ZARZĄDU POWIATU ŁOWICKIEGO

z dnia 17 maja 2022 v

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowej Biblioteki Publicznej w Łowiczu za 2021 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Powiatowej Biblioteki Publicznej w Łowiczu za 2021 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 7.907,28 zł;
 - 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2021 r. zamykający się zyskiem netto w kwocie 804,86 zł;
 - 3) informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia;
 - 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki
- stanowiące załączniki nr 1-4 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA ŁOWICKI


Marcin Kościorek

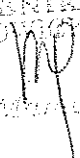
WICESTAROSTA ŁOWICKI


Piotr Malczyk

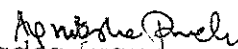
CZŁONEK ZARZĄDU


Piotr Gołaszewski

SEKRETARZ
POWIATU ŁOWICKIEGO


Monika Mielniczek

Agnieszka Piwek


Rada Prawny

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 947/2022
 Zarządu Powiatu Łowickiego
 z dnia 17 maja 2022 r.

BILANS

na dzień 31.12.2021 r.

POWIAT ŁOWICKI
 A 2 WIEŻA
 98-400 Łowicko, Stary Rynek 5/7
 tel./fax 0-46/637-9667
 NIP 864 17-14-101; REGON 73075635

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		2020 r.	2021 r.			2020 r.	2021 r.
A	Aktywa trwałe	-	-	A	Kapitał (fundusz) własny	7 102,42	7 907,28
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 119,81	6 119,81
II	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	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	7 290,46	7 907,28	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	583,82	982,61
I	Zapasy			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Należności krótkoterminowe	-	-	VIII	Zysk (strata) netto	398,79	804,86
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 155,75	1 651,87	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 134,71	6 255,41	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	188,04	-
				I	Rezerwy na zobowiązania		
				II	Zobowiązania długoterminowe		
				III	Zobowiązania krótkoterminowe		
				IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	Suma bilansowa	7 290,46	7 907,28		Suma bilansowa	7 290,46	7 907,28

STAROSTA ŁOWICKI
 Marcin Kosiorek

2022.03.29
 Data sporządzenia

.....
 Podpisy

DYRKTOR
 Marcin Kosiorek

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Magdalena
 Chodorowska - Pawlikowska

POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Łowiczu
89-400 Łowicz, Stary Rynek 5/7
tel./fax 0-46/837-9667
NIP 834-17-14-101; REGON 750769895

Nume identyfikacyjny REGON 750769895	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) 31. 12. 2021 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Łowickiego	
		Stan na koniec roku roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	366 800,00	393 500,00
.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
1	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	366 800,00	393 500,00
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	385 202,00	396 441,80
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	50 424,37	37 263,86
III	Usługi obce	43 172,41	42 884,13
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	243 218,92	252 738,83
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	46 915,00	57 647,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 471,30	5 907,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-18 402,00	-2 941,80
D.	Pozostałe przychody operacyjne	18 800,79	3 746,66
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	18 800,79	3 746,66
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)	398,79	804,86
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki		
V	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	398,79	804,86
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	398,79	804,86
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	398,79	804,86

główny księgowy

2022.03.29

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena

Chodorowska - Pawlikowska

STAROSTA ŁOWICKI

Marek Kojorek
DYREKTOR

Renata Frączek

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr 947/2022
Zarządu Powiatu Łowickiego
z dnia 17. maja 2022 ✓

Łowicz, dn. 29.03.2022r.

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.

W skład sprawozdania wchodzi:

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

Zyskiem w wysokości 804,86 zł zostanie zwiększony fundusz rezerwowy instytucji kultury.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości stanowi załącznik nr 1.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena
Chodorowska - Pawlikowska

DIREKTOR

Renata Frączak

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 10 000,00 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 10 000,00 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.

GLÓWNY KSIĘGOWY
M
Mągdalena
Chodorowska - Pawlikowska

DYREKTOR
R
Renata Frączek

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	25286,49	ZAKUP		25286,49
	073	25286,49	UMORZENIE		25286,49
Wartość netto		0,00			0,00

(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	7548,54	ZAKUP		7548,54
	071	7548,54	UMORZENIE		7548,54
2.	013	52398,47	ZAKUP		52398,47
	072	52398,47	UMORZENIE		52398,47
Wartość netto		0,00			0,00

(Grupa 8) NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, WYPOSAŻENIE

Lp.	konto	stan na początek okresu	tytuł zwiększenia	tytuł zmniejszenia	stan na koniec okresu
1.	011	0,00	ZAKUP	LIKWIDACJA	0,00
	071	0,00	UMORZENIE		0,00
2.	013	49774,18	ZAKUP	LIKWIDACJA	56918,18
	072	49774,18	UMORZENIE		56918,18
Wartość netto		0,00			0,00

ZBIORY BIBLIOTECZNE

Lp.	konto	stan na początek okresu	tytuł zwiększenia	tytuł zmniejszenia	stan na koniec okresu
1.	014	299233,02	ZAKUP	LIKWIDACJA	315542,42
	074	299233,02	UMORZENIE		315542,42
2.	014	40923,70	DARY		40923,70
	074	40923,70	UMORZENIE		40923,70
Wartość netto		0,00			0,00

OGÓLEM AKTYWA TRWAŁE (wartość netto)		0,00			0,00
---	--	------	--	--	------

Konto 020
Konto 073

Wartość brutto				Umorzenie				
Grupa	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na dzień 31.12.2021	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2021
	25286,49	0,00	0,00	25286,49	25286,49	0,00	0,00	25286,49
	25286,49	0,00	0,00	25286,49	25286,49	0,00	0,00	25286,49

Konto 011
Konto 071

Wartość brutto				Umorzenie				
Grupa	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na dzień 31.12.2021	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2021
4	7548,54	0,00	0,00	7548,54	7548,54	0,00	0,00	7548,54
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7548,54	0,00	0,00	7548,54	7548,54	0,00	0,00	7548,54

Konto 013
Konto 072

Wartość brutto				Umorzenie				
Grupa	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na dzień 31.12.2021	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2021
4	44710,07	0,00	0,00	44710,07	44710,07	0,00	0,00	44710,07
6	7688,40	0,00	0,00	7688,40	7688,40	0,00	0,00	7688,40
8	49774,18	7144,00	0,00	56918,18	49774,18	7144	0,00	56918,18
	102172,65	7144,00	0,00	109316,65	102172,65	7144,00	0,00	109316,65

Konto 014
Konto 074

Wartość brutto				Umorzenie				
Grupa	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na dzień 31.12.2021	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2021
	340156,72	20776,12	1912,72	359020,12	340156,72	20776,12	1912,72	359020,12
	340156,72	20776,12	1912,72	359020,12	340156,72	20776,12	1912,72	359020,12

	Na początek okresu	Zwiększenie	Zmniejszenie	Na koniec okresu
OGÓŁEM AKTYWA TRWAŁE (wartość brutto)	475164,40	27920,12	1912,72	501171,80

4. Rozliczenie międzyokresowe kosztów (czynne)

Rozliczenie międzyokresowe kosztów dotyczą prenumeraty czasopism i obsługi RODO na 2022 rok. Faktury zapłacone w 2021 roku- 6 255 ,41 zł.

BILANS **PASYWA**

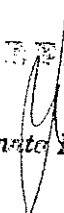
1. Wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości wydzielonego i nabytego mienia.

FUNDUSZ POWIATOWEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ŁOWICZU

Lp.	Konto	Stan funduszu na początek okresu	Zysk z roku poprzedniego	Stan funduszu na koniec okresu
1.	800- środki trwale	2.212,47		2.212,47
2.	800- środki obrotowe	3.907,34		3.907,34
3.	802- środki obrotowe	583,82	398,79	982,61

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena
Chodorowska - Pawlikowska

DYREKTOR

Renata Szczęsna


STAROSTA ŁOWICKI

Marcin Kosiorek



Załącznik Nr 4 do uchwały Nr 947 / 2022
 Zarządu Powiatu Łowickiego
 z dnia 17 maja 2022 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W ŁOWICZU 99-400 Łowicz, Stary Rynek 5/7 tel/fax 0-46/837-9887 NIP 834-17-14-101; REGON 750769895	Zestawienie zmian w funduszu jednostki: POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W ŁOWICZU sporządzone na dzień 31.12.2021 r.	ADRESAT: Zarząd Powiatu Łowickiego
		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6228,11	6703,63
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	475,52	398,79
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	475,52	398,79
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	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)	6703,63	7102,42
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		
1. zysk netto (+)	398,79	804,86
2. strata netto (-)		
IV. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych		
V. Fundusz	7102,42	7907,28

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Magdalena
 Chodorowska - Pawlikowska

 (główny księgowy)

STAROSTA ŁOWICKI

 Marcin Koszorek
 2022.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

 Renata Trzaska
 (kierownik jednostki)

