

UCHWAŁA NR 1193/2023  
ZARZĄDU POWIATU ŁOWICKIEGO

z dnia 23 maja 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowej Biblioteki Publicznej w Łowiczu za 2022 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i 295) 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 2022 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 8.716,41 zł;
  - 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2021 r. zamykający się zyskiem netto w kwocie 809,13 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 Kosiorek

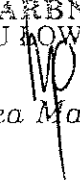
WICESTAROSTA ŁOWICKI

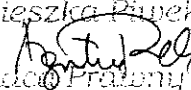
  
Piotr Malczyk

CZŁONEK ZARZĄDU

  
Piotr Gołaszewski

SKARBNIK  
POWIATU ŁOWICKIEGO

  
Monika Mamcarz

Agnieszka Dimek  
  
Rozliczenie Prace

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 1193/2023  
 Zarządu Powiatu Łowickiego  
 z dnia 23 maja 2023 r.

Powiatowa Biblioteka Publiczna  
 im. ks. prał. Stefana Wysokiego  
 w Łowiczu  
 99-400 Łowicz, Stary Rynek 5/7  
 tel. 46 837 96 67  
 NIP 834-17-14-101; REGON: 750769895

## BILANS

na dzień 31.12.2022 r.

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	2022 r.	2021 r.
		2021 r.	2022 r.				
A	Aktywa trwałe	-	-	A	Kapitał (fundusz) własny	7 907,28	8 716,41
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	7 907,28	8 716,41	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	982,61	1 787,47
I	Zapasy			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Należności krótkoterminowe			VIII	Zysk (strata)/netto	804,86	809,13
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 651,87	1 872,37	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 255,41	6 844,04	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
				I	Rezerwy na zobowiązania		
				II	Zobowiązania długoterminowe		
				III	Zobowiązania krótkoterminowe		
				IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	<b>Suma bilansowa</b>	<b>7 907,28</b>	<b>8 716,41</b>		<b>Suma bilansowa</b>	<b>7 907,28</b>	<b>8 716,41</b>

2023.03.27

Data sporządzenia

STAROSTA ŁOWICKI

M. in Kosiorek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M. Szalera

Prochocinska - Pawlikowska

DYREKTOR

Podpis

Teresa Prochocinska

Starostwo Powiatowe  
 w Łowiczu  
 2023-03-29


Powiatowa Biblioteka Publiczna  
 im. ks. prał. Stefana Wysockiego  
 w Łowiczu  
 99-400 Łowicz, Stary Rynek 5/7  
 tel. 46 837 96 67  
 NIP 834-17-14-101; REGON: 750769895

Nume identyfikacyjny REGON 750769895	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)  31. 12. 2022 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Łowickiego	
		Stan na koniec roku roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>393 500,00</b>	<b>429 856,00</b>
.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		429 856,00
1	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	393 500,00	429 856,00
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>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>396 441,80</b>	<b>435 824,97</b>
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	37 263,86	31 732,04
III	Usługi obce	42 884,13	58 536,86
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	252 738,83	276 423,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	57 647,48	62 760,12
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 907,50	6 372,65
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X	Pozostałe obciążenia		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-2 941,80</b>	<b>-5 968,97</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 746,66</b>	<b>5 203,77</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	3 746,66	5 203,77
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>804,86</b>	<b>-765,20</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>1 574,33</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki		1 574,33
V	Inne	0,00	
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>804,86</b>	<b>809,13</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>804,86</b>	<b>809,13</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>804,86</b>	<b>809,13</b>

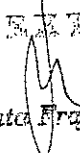
główny księgowy

2023.05.12  
korekta

kierownik jednostki

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 Magdalena  
 Chodorowska - Pawlikowska

**STAROSTA ŁOWICKI**  
  
 Marcin Kosiorek

**DIKRETOR**  
  
 Renata Frączek

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr ...1193/2023...  
Zarządu Powiatu Łowickiego  
z dnia 23.03.2023 r.

Powiatowa Biblioteka Publiczna  
im. ks. prał. Stefana Wysockiego  
w Łowiczu  
99-400 Łowicz, Stary Rynek 5/7  
tel. 46 837 96 67  
NIP 834-17-14-101; REGON: 750769895

Łowicz, dn. 27.03.2023 r.

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### POWIATOWEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. KS. PRAŁ. STEFANA WYSOCKIEGO W ŁOWICZU

Powiatowa Biblioteka Publiczna im. ks. prał. Stefana Wysockiego  
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 809,13 zł zostanie zwiększony fundusz rezerwowy  
instytucji kultury.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości stanowi załącznik nr 1.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Magdalena  
Chodorowska - Pawlikowska

DIREKTOR  
Renata Frączek

W P L Y N E Ł O	Starostwo Powiatowe w Łowiczu
	2023 -03- 29
	Nr ..... Miejscowość ..... Podpis .....

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.

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. Chodorowska*  
Chodorowska - Pawlikowska

DYREKTOR  
*R. Frączek*  
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	56918,18	ZAKUP	LIKWIDACJA	56918,18
	072	56918,18	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	315542,42	ZAKUP	LIKWIDACJA	329361,77
	074	315542,42	UMORZENIE		329361,77
2.	014	43477,70	DARY		46929,27
	074	43477,70	UMORZENIE		46929,27
Wartość netto		0,00			0,00

<b>OGÓŁEM AKTYWA TRWAŁE (wartość netto)</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
---	--	-------------	--	--	-------------

**Konto 020  
Konto 073**

Wartość brutto					Umorzenie			
Grupa	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na dzień 31.12.2022	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2022
	25286,49	0,00	0,00	25286,49	25286,49	0,00	0,00	25286,49
	<b>25286,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25286,49</b>	<b>25286,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25286,49</b>

**Konto 011  
Konto 071**

Wartość brutto					Umorzenie			
Grupa	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na dzień 31.12.2022	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2022
<b>4</b>	7548,54	0,00	0,00	7548,54	7548,54	0,00	0,00	7548,54
<b>8</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>7548,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7548,54</b>	<b>7548,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7548,54</b>

**Konto 013  
Konto 072**

Wartość brutto					Umorzenie			
Grupa	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na dzień 31.12.2022	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2022
<b>4</b>	44710,07	0,00	0,00	44710,07	44710,07	0,00	0,00	44710,07
<b>6</b>	7688,40	0,00	0,00	7688,40	7688,40	0,00	0,00	7688,40
<b>8</b>	56918,18	0,00	0,00	56918,18	56918,18	7144	0,00	56918,18
	<b>109316,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109316,65</b>	<b>109316,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109316,65</b>

**Konto 014  
Konto 074**

Wartość brutto					Umorzenie			
Grupa	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na dzień 31.12.2022	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2022
	359020,12	21759,59	4488,67	376291,04	359020,12	21759,59	4488,67	376291,04
	<b>359020,12</b>	<b>21759,59</b>	<b>4488,67</b>	<b>376291,04</b>	<b>359020,12</b>	<b>21759,59</b>	<b>4488,67</b>	<b>376291,04</b>

	Na początek okresu	Zwiększenie	Zmniejszenie	Na koniec okresu
<b>OGÓŁEM AKTYWA TRWAŁE (wartość brutto)</b>	<b>501171,80</b>	<b>21759,59</b>	<b>4488,67</b>	<b>518442,72</b>



#### 4. Rozliczenie międzyokresowe kosztów (czynne)

Rozliczenie międzyokresowe kosztów dotyczą prenumeraty czasopism i obsługi RODO na 2023 rok. Faktury zapłacone w 2022 roku- 6 844 ,04 zł.

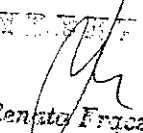
### BILANS PASYWA

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-fundusz rezerwowy	982,61	804,86	1787,47

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
Magdalena  
Chodorowska - Pawlikowska

DYREKTOR  
  
Renata Frączek

STAROSTA ŁOWICKI  
  
Marcin Kosiorek

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr 1193 / 2023  
 Zarządu Powiatu Łowickiego  
 z dnia 23 marca 2023 r.

WYNIĘTO  
 Starostwo Powiatowe  
 w Łowiczu  
 2023-03-29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowa Biblioteka Publiczna im. ks. prał. Stefana Wysockiego w Łowiczu 99-400 Łowicz, Stary Rynek 5/7 tel. 46 837 96 67 NIP 834-17-14-101; REGON: 750769895	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki:</b>  <b>POWIATOWA BIBLIOTEKA          PUBLICZNA W ŁOWICZU</b>  sporządzone na dzień 31.12.2022 r.	ADRESAT: <b>Zarząd Powiatu Łowickiego</b>  wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON: <b>750769895</b>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	6703,63	7102,42
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	398,79	804,86
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	398,79	804,86
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		
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (Bz)</b>	7102,42	7907,28
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		
1. zysk netto (+)	804,86	809,13
2. strata netto (-)		
<b>IV. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych</b>		
<b>V. Fundusz</b>	7907,28	8716,41

GLÓWNY KSIĘGOWY  
 //  
 Magdalena  
 Chodorowska - Pawlikowska

(główny księgowy)

STAROSTA ŁOWICKI

Marcja Kosiorek

2023.03.27  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Renata Frąszczak

(kierownik jednostki)