

UCHWAŁA NR 281 | 2025
ZARZĄDU POWIATU ŁOWICKIEGO

z dnia 23 maja 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowej Biblioteki Publicznej w Łowiczu za 2024 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 z 2024 r. poz. 619, 1685 i 1863) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024 r. poz. 87) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Powiatowej Biblioteki Publicznej w Łowiczu za 2024 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 10.886,13 zł;
 - 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2024 r. zamykający się zyskiem netto w kwocie 528,34 zł;
 - 3) informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia;
 - 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki
- stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA ŁOWICKI

Marcin Kosiorek

WICESTAROSTA ŁOWICKI

Krzysztof Cipiński

CZŁONEK ZARZĄDU

Michał Trzoska

SKARBNIK
POWIATU ŁOWICKIEGO

Monika Mamcarz

Katarzyna Marat

adwokat

Załącznik do uchwały Nr 281/2025
Rady Powiatu Łowickiego
z dnia 23 maja 2025 r.

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

BILANS
na dzień 31.12.2024 r.

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		2023 r.	2024 r.			2023 r.	2024 r.
A	Aktywa trwałe	-	-	A	Kapitał (fundusz) własny	10 357,79	10 886,13
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	10 357,79	10 886,13	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 596,60	4 237,98
I	Zapasy			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Należności krótkoterminowe	-	-	VIII	Zysk (strata) netto	1 641,38	528,34
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 072,49	2 169,69	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 285,30	8 716,44	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
				I	Rezerwy na zobowiązania		
				II	Zobowiązania długoterminowe		
				III	Zobowiązania krótkoterminowe		
				IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	Suma bilansowa	10 357,79	10 886,13		Suma bilansowa	10 357,79	10 886,13

2025.03.25
Data sporządzenia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Chodorowska - Pawlikowska
Podpisy

DYREKTOR
[Signature]

Powiatowa Biblioteka Publiczna im. ks. prał. Stefana Wysokiego w Łowiczu 90-400 Łowicz, Stary Rynek 5/7 NIP: 750769895, REGON: 750769895		Adresat: Zarząd Powiatu Łowickiego	
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) 31.12.2024 r.			
		Stan na koniec roku roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	487 700,55	545 201,25
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	487 700,55	544 650,00
1	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	487 200,00	544 650,00
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	500,55	551,25
V	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B.	Koszty działalności operacyjnej	491 428,26	550 498,87
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	31 508,14	34 801,76
III	Usługi obce	63 187,60	60 321,45
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	316 593,65	369 662,27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	71 726,41	83 567,17
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 412,46	2 146,22
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 727,71	-5 297,62
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 562,00	4 405,30
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	3 562,00	4 405,30
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)	-165,71	-892,32
G.	Przychody finansowe	1 807,09	1 420,66
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki	1 807,09	1 420,66
V	Inne	0,00	
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 641,38	528,34
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	1 641,38	528,34
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 641,38	528,34

główny księgowy

2025.03.25
korekta

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Magdalena
 Chodorowska - Pawlikowska

DZIENNIKARZ
 Renata Trzask

Łowicz, dn. 25.03.2025 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:

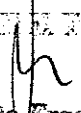
- 1/. Bilans (z załącznikami)
- 2/. Rachunek zysków i strat (z uwzględnieniem struktury przychodów)
- 3/. Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Zyskiem w wysokości 528,34 zł zostanie zwiększony fundusz rezerwowy
instytucji kultury.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości stanowi załącznik nr 1.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena
Chodorowska - Pawlikowska

DYREKTOR

Renata Frączek

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

Magdalena
Chodorowska - Pawlikowska

DYREKTOR

Renata Trzciak

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		55498,47
	072	52398,47	UMORZENIE		55498,47
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	59908,18	ZAKUP	LIKWIDACJA	59908,18
	072	59908,18	UMORZENIE		59908,18
Wartość netto		0,00			0,00

ZBIORY BIBLIOTECZNE

Lp.	konto	stan na początek okresu	tytuł zwiększenia	tytuł zmniejszenia	stan na koniec okresu
1.	014	344247,85	ZAKUP	LIKWIDACJA	355079,57
	074	344247,85	UMORZENIE		355079,57
2.	014	49497,77	DARY		52188,77
	074	49497,77	UMORZENIE		52188,77
Wartość netto		0,00			0,00

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

Konto 020

Konto 073

Wartość brutto					Umorzenie			
Grupa	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na dzień 31.12.2024	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2024
	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 31.12.2024	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2024
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 31.12.2024	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2024
4	44710,07	0,00	0,00	44710,07	44710,07	0,00	0,00	44710,07
6	7688,40	3100,00	0,00	10788,40	7688,40	3100,00	0,00	10788,40
8	59908,18	0,00	0,00	59908,18	59908,18	0,00	0,00	59908,18
	112306,65	3100,00	0,00	115406,65	112306,65	31000,00	0,00	115406,65

Konto 014

Konto 074

Wartość brutto					Umorzenie			
Grupa	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na dzień 31.12.2024	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2024
	393745,62	21393,83	7871,11	407268,34	393745,62	21393,83	7871,11	407268,34
	393745,62	21393,83	7871,11	407268,34	393745,62	21393,83	7871,11	407268,34

OGÓŁEM AKTYWA TRWAŁE (wartość brutto)	Na początek okresu 538887,30	Zwiększenie 24493,83	Zmniejszenie 7871,11	Na koniec okresu 555510,02
---	-------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------------

2. Środki pieniężne na rachunku bankowym

POTWIERDZENIE_SALDA_8958_3AVEX5_2024-12-31.pdf

file:///C:/Users/Dell/Downloads/POTWIERDZENIE_SALDA_



BNP PARIBAS

Bank
zmieniającego się
świata

POTWIERDZENIE SALDA NA DZIEŃ 31.12.2024

BNP Paribas Bank Polska S.A.
ZESPÓŁ KLIENTÓW SEKTORA
PUBLICZNEGO

PBP
DYREKTOR@PBPLOWICZ.PL

BIC: PPABPLPK

KORRESPONDENCJA

Zawiadomienie o stanie rachunków jest generowane automatycznie i nie wymaga podpisu. Zawiadomienie to stanowi potwierdzenie salda w rozumieniu przepisów o rachunkowości i generowane jest dla celów inwentaryzacji w Banku.
Niniejsze potwierdzenie salda nie zawiera informacji na temat odsetek naliczonych, lecz nie zapadłych, sald należności handlowych oraz sald pozabilansowych, w tym odsetek zwykłych i odsetek za opóźnienie przeniesionych poza bilans a także należności z tytułu dopłat ARiMR do kredytów preferencyjnych, zadłużenia z tytułu wypłaconych gwarancji i poręczeń przez BGK/ Fundusze Poręczenia oraz kosztów windykacyjnych.

Ze względu na różnice czasowe w rozliczaniu transakcji kartowych prezentowane saldo może nie uwzględniać transakcji, które zostały rozliczone po dniu wygenerowania niniejszego potwierdzenia.
W razie niezgodności salda któregośkolwiek z rachunków, prosimy o kontakt z bankiem.
W przypadku sald zgodnych prosimy o nieodsyłanie potwierdzenia.

NUMER RACHUNKU
92 1600 1462 1823 7529 8000 0001
NAZWA RACHUNKU
RACHUNEK BIEŻĄCY

SALDO RACHUNKU
2 169.69
WALUTA RACHUNKU
PLN

NUMER RACHUNKU
38 1600 1462 1823 7529 8000 0003
NAZWA RACHUNKU
RACHUNEK VAT - SPLIT PAYMENT

SALDO RACHUNKU
0.00
WALUTA RACHUNKU
PLN

3. Raport kasowy

ORIGINAL

**Powiatowa Biblioteka Publiczna
im. ks. prał. Stefana Wysockiego
w Łowiczu
99-400 Łowicz, Stary Rynek 5/7
tel. 46 837 96 67**

RAPORT KASOWY RK Nr **57/2024**

za okres

od 30 do 31 m-ca grudnia 2024 r. Kasa Strona

[illegible]

4. Rozliczenie międzyokresowe kosztów (czynne)

Rozliczenie międzyokresowe kosztów dotyczą prenumeraty czasopism, programów antywirusowych i obsługi RODO na 2025 rok. Faktury zapłacone w 2024 roku- 8 716 ,44 zł.

BILANS **PASYWA**

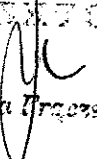
1. Wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości wydzielonego i nabytego mienia.

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 trwałe	2.212,47		2.212,47
2.	800-środki obrotowe	3.907,34		3.907,34
3.	802-fundusz rezerwowy	2.596,60	1.641,38	4.237,98

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena
Chodorowska - Pawlikowska

DYREKTOR

Renata Trzcińska

Nawiązanie 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	Zestawienie zmian w funduszu jednostki: sporządzone na dzień 31.12.2024 r.	ADRESAT: Zarząd Powiatu Łowickiego
		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)	7907,28	8716,41
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	809,13	1641,38
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	809,13	1641,38
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)	8716,41	10357,79
III . Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		
1. zysk netto (+)	1641,38	528,34
2. strata netto (-)		
IV . Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych		
V. Fundusz	10357,79	10886,13

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Magdalena
 Chodorowska - Pawlikowska

 (główny księgowy)

2025.03.25
 (rok, miesiąc, dzień)

WICESTAROSTA ŁOWICKI

Krystian Cipiński

DYREKTOR
 Renata Lipińska

 (kierownik jednostki)