

UCHWAŁA NR 9/2024
ZARZĄDU POWIATU ŁOWICKIEGO

z dnia 24 maja 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowej Biblioteki Publicznej w Łowiczu za 2023 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) 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) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Powiatowej Biblioteki Publicznej w Łowiczu za 2023 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 10.357,79 zł;
 - 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 r. zamykający się zyskiem netto w kwocie 1.641,38 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 Cypiński

CZŁONEK ZARZĄDU

Michał Trzoska

SKARBNIK
POWIATU ŁOWICKIEGO

Monika Mamcarz

Agnieszka Piwek
Radca Prawny

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

BILANS

na dzień 31.12.2023 r.

Załącznik do uchwały Nr
Zarządu Powiatu Łowickiego
z dnia 24.12.2024 r.

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		2022 r.	2023 r.			2022 r.	2023 r.
A	Aktywa trwałe	-	-	A	Kapitał (fundusz) własny	8 716,41	10 357,79
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	8 716,41	10 357,79	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 787,47	2 596,60
I	Zapasy			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Należności krótkoterminowe	-	-	VIII	Zysk (strata) netto	809,13	1 641,38
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 872,37	3 072,49	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 844,04	7 285,30	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
				I	Rezerwy na zobowiązania		
				II	Zobowiązania długoterminowe		
				III	Zobowiązania krótkoterminowe		
				IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	Suma bilansowa	8 716,41	10 357,79		Suma bilansowa	8 716,41	10 357,79

2024.03.26

Data sporządzenia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena

Podpis

Chodorowska - Pawlikowska

2024.03.26

Podpis

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		Adresat: Zarząd Powiatu Łowickiego	
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) 31. 12. 2023 r.			
		Stan na koniec roku roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	429 856,00	487 700,55
.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	429 856,00	487 700,55
1	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	429 856,00	487 200,00
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
V	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B.	Koszty działalności operacyjnej	435 824,97	491 428,26
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	31 732,04	31 508,14
III	Usługi obce	58 536,86	63 187,60
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	276 423,30	316 593,65
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	62 760,12	71 726,41
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 372,65	8 412,46
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-5 968,97	-3 727,71
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 203,77	3 562,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	5 203,77	3 562,00
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)	-765,20	-165,71
G.	Przychody finansowe	1 574,33	1 807,09
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki	1 574,33	1 807,09
V	Inne	0,00	
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	809,13	1 641,38
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	809,13	1 641,38
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	809,13	1 641,38

główny księgowy

2024.03.26

Kierownik jednostki

COŚNI KSIĘGOWY
 Magdalena
 Chodorowska - Pawlikowska

Renata Frączek

Łowicz, dn. 26.03.2024 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 1641,38 zł zostanie zwiększony fundusz rezerwowy instytucji kultury.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości stanowi załącznik nr 1.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena
Chodorowska - Pawlikowska

DYREKTOR
Renata Pręczek

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

BIELIŃSKA
Renata Trącalek

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	59908,18
	072	56918,18	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	329361,77	ZAKUP	LIKWIDACJA	344247,85
	074	329361,77	UMORZENIE		344247,85
2.	014	46929,27	DARY		49497,77
	074	46929,27	UMORZENIE		49497,77
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 31.12.2023	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2023
	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 31.12.2023	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2023
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 31.12.2023	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2023
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	56918,18	2990,00	0,00	59908,18	56918,18	22990,00	0,00	59908,18
	109316,65	0,00	0,00	112306,65	109316,65	0,00	0,00	112306,65

Konto 014

Konto 074

Wartość brutto					Umorzenie			
Grupa	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na dzień 31.12.2023	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2023
	376291,04	17751,67	297,09	393745,62	376291,04	17751,67	297,09	393745,62
	376291,04	21759,59	4488,67	393745,62	376291,04	17751,67	297,09	393745,62

	Na początek okresu	Zwiększenie	Zmniejszenie	Na koniec okresu
OGÓŁEM AKTYWA TRWAŁE (wartość brutto)	518442,72	20741,67	297,09	538887,30

2. Środki pieniężne na rachunku bankowym



BNP PARIBAS

Bank
zmieniającego się
świata

POTWIERDZENIE SALDA NA DZIEŃ 31.12.2023

BNP Paribas Bank Polska S.A.
ODDZ-BIURO BANKOW KORPO ŁÓDŹ
ŁÓDŹ

POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
IM.K
S.PRAŁ.STEFANA WYSOCKIEGO W
ŁOWICZU
pbb.lowicz@op.pl

BIC: PPABPLPK

KORESPONDENCJA

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 sald 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 Poręczeniowe 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

38 1600 1462 1823 7529 8000 0003

NAZWA RACHUNKU

RACHUNEK VAT

SALDO RACHUNKU

0.00

WALUTA RACHUNKU

PLN

NUMER RACHUNKU

92 1600 1462 1823 7529 8000 0001

NAZWA RACHUNKU

RACHUNEK BIEŻĄCY

SALDO RACHUNKU

3 072.49

WALUTA RACHUNKU

PLN

4. Rozliczenie międzyokresowe kosztów (czynne)

Rozliczenie międzyokresowe kosztów dotyczą prenumeraty czasopism i obsługi RODO na 2024 rok. Faktury zapłacone w 2023 roku- 7 285 ,30 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	1787,47	809,13	2596,60

GLÓWNY KSIĘGOWY
M
Magdalena
Chodorowska - Pawlikowska

DIKUSI
[Signature]
Renata Fraszek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej 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	Zestawienie zmian w funduszu jednostki: POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W ŁOWICZU sporządzone na dzień 31.12.2023 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)	7102,42	7907,28
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	804,86	809,13
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	804,86	809,13
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)	7907,28	8716,41
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		
1. zysk netto (+)	809,13	1641,38
2. strata netto (-)		
IV. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych		
V. Fundusz	8716,41	10357,79

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena
Chodorowska - Fawilkowska

(główny księgowy)

korekta

2024.05.14
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA ŁOWICKI

Marcin Kosiorek

DYREKTOR

Renate Frączek

(kierownik jednostki)