



**RADA GMINY
CHOJNÓW**
ul. Fabryczna 1
59-225 Chojnów
tel. (076) 81 87 909

**UCHWAŁA NR XLIX.326.2014
RADY GMINY CHOJNÓW**
z dnia 23 maja 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2013 rok
Gminnej Biblioteki Publicznej w Chojnowie z/s w Krzywej**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.) oraz art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Chojnowie z/s w Krzywej za okres od 01 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY
mgr Andrzej Fort



**RADA GMINY
CHOJNÓW**
ul. Fabryczna 1
59-225 Chojnów
tel. (076) 81 87 908

**UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR XLIX.326.2014 RADY GMINY CHOJNÓW
z dnia 23 maja 2014r.
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2013 rok
Gminnej Biblioteki Publicznej w Chojnowie z/s w Krzywej**

Obowiązek zatrudnienia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z: bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zgodnie z art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej sprawozdania Gminnej Biblioteki Publicznej w Chojnowie z/s w Krzywej jako instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ stanowiący, tj. przez Radę Gminy Chojnów. Ze złożonego przez jednostkę bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 r. oraz rachunku zysków i strat za 2013 r. wynika, że rok obrachunkowy zakończył się stratą w wysokości 17.832,40 zł. W związku z uzyskaną stratą kapitał własny biblioteki przybrał na koniec 2013 roku wartość 494.947,46 zł.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

Roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Chojnowie z/s w Krzywej nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta (jednostka nie spełnia warunków podanych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W związku z powyższym niniejsza uchwała jest propozycją realizacji w/w przepisów.

PRZEWODNICZĄCY RADY

mgr Andrzej Pyrz



**BILANS Gminnej Biblioteki Publicznej w Chojnowie z/s w Krzywej
na dzień 31.12.2013 rok**

AKTYWA		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013	PASywa		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		483 631,02	488 666,11	A. Kapitał (fundusz) własny		487 279,86	494 947,46
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)				I Kapitał (fundusz) podstawowy		508 461,72	512 779,86
1. Koszty zakończonych prac				IV Kapitał (fundusz) zapasowy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				V Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i				VI Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		483 631,02	488 666,11	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		483 631,02	488 666,11	VIII Zysk (strata) netto		-21 181,86	-17 832,40
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)		1 200,62	1 203,01
b) budynki i budowle		448 393,95	461 645,61	I Rezerwy na zobowiązania			
c) urządzenia techniczne i maszyny		6 428,05	494,46	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
e) inne środki trwałe		28 809,02	26 526,04	* długoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				* krótkoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				* długoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				* krótkoterminowe			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				II Zobowiązania długoterminowe			
				2. wobec pozostałych jednostek			
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		4 849,46	7 484,36	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy				d) inne			
1. Materiały				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		1 200,62	1 203,01
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Wobec pozostałych jednostek		1 025,96	721,76
3. Produkty gotowe				a) kredyty i pożyczki			
4. Towary				c) inne zobowiązania finansowe			
5. Zaliczki na poczet dostaw				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		1 025,96	721,76
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		100,00	0,00	* do 12 miesięcy		1 025,96	721,76
2. Należności od pozostałych jednostek				* powyżej 12 miesięcy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				f) zobowiązania wekslowe			
c) inne		100,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń			
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) z tytułu wynagrodzeń			
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		4 210,46	7 484,36	i) inne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 210,46	7 484,36	3. Fundusze specjalne		174,66	481,25
b) w pozostałych jednostkach				IV Rozliczenia międzyokresowe			
* inne krótkoterminowe aktywa				2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)			
c) środki pieniężne i inne aktywa		4 210,46	7 484,36	* długoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na		4 210,46	7 484,36	* krótkoterminowe			
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		539,00	0,00				
Suma aktywów		488 480,48	496 150,47	Suma pasywów		488 480,48	496 150,47

Sporządził:

25.03.2014 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
inż. Stanisława Dąbrowa

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Krzywej
Charlotte Berszowska

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	73.616,52	
2. Umorzenie środków trwałych	64.283,85	
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	346 061,07	w tym zbiory biblioteczne -
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe	0	258.890,08
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0	
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0	
7. Odpisy aktualizujące należności	0	
8.		

.....
(główny księgowy)

2014.03.25
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

GLÓWNA KSIĘGOWA

inż. Stanisława Dąbrowa

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Krzywej

Charlotte Berezowska



Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

	Gminna Biblioteka Publiczna w Chojnowie z/s w Krzywej	za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	312.683,00	366.271,48
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	443,00	1.671,48
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą		
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	308.040,00	360.400,00
B	Koszty działalności operacyjnej	4.200,00	4.200,00
I	Amortyzacja	385.425,72	407.327,15
II	Zużycie materiałów i energii	91.289,98	44.594,63
III	Usługi obce	59.241,76	63.234,52
IV	Podatki i opłaty	22.215,05	30.328,83
V	Wynagrodzenia	5.505,00	6.608,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	170.070,34	215.715,50
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	36.498,35	45.741,09
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	605,24	1.103,86
C	Zysk (strata) ze sprzedaży		
D	Pozostałe przychody operacyjne	-72.742,72	-41.055,67
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	51.387,25	22.812,30
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	51.387,25	22.812,30
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej		
G	Przychody finansowe	-21.355,47	-18.243,37
II	Odsetki	173,61	410,97
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	173,61	410,97
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej		
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-21.181,86	-17.832,40
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne		
	Zysk / strata brutto		
L	Podatek dochodowy	-21.181,86	-17.832,40
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
		-21.181,86	-17.832,40

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Pub. Starożytna Dobra

Sporządził

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Krzywej

Charlotte Berezowska

Krzywa 25.03.2014
miejscowość i data

Zatwierdził

Gmina Biblioteka Publiczna
w Chojnowie
z siedzibą w Chojnowie
54-225 Chojnow, Kiszewa 1
NIP 694-10-88-065 Id. 250313797
tel. 502 364 188

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki GBP w Chojnowie z/s w Kiszewie sporządzone na dzień 31.12.2013 r.	Adresat WOJT GMINY CHOJNÓW Wysłać bez pisma przewodnego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			
II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		525,749,41	508,461,7
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			25,500,00
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje			
II.4. Aktualizacja środków trwałych			25,500,00
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
II.9. Inne zwiększenia			
III. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			
III.1. Strata za rok ubiegły		17,287,69	21,181,86
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe		17,287,69	21,181,86
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
III.4. Dotacje i środki na inwestycje			
III.5. Pokrycie amortyzacji			
III.6. Aktualizacja środków trwałych			
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			

Główna Biblioteka Publiczna
w Chojnowie
z siedzibą w Krzywej
59-475 Chojnow Krzywa 59
HP 634 10 35 065 i 390 3137
tel. 502 356 188

Dane dot. rozliczeń między GBP w Chojnowie z/s w Krzywej a jednostkami Gminy Chojnów w roku 2013
w celu sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego

Lp.	JEDNOSTKA	BILANS		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU
		Należności GBP	Zobowiązania GBP	przychód		koszt		
				operacyjny	finansowy	operacyjny	finansowy	
1	GZGKiM w Chojnowie	-	-	-	-	6 888,42	-	-
2	Szkoła Podstawowa w Krzywej	-	-	-	-	776,56	-	-
	RAZEM:	-	-	-	-	7 664,98	-	-

GŁÓWNA KSIĘGOWA

inż. Stanisława Dąbrowa

DYREKTOR
Główniej Biblioteki Publicznej
w Krzywej

Bm
Charlotte Berezowska

PRZEWODNICĄCY RADY

mgr Andrzej Pura