

**UCHWAŁA NR XXXVI.223.2017
RADY GMINY CHOJNÓW**

z dnia 31 maja 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2016 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 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Bogdan Styrkowiec

PRZEWODNICZĄCY RADY

Bogdan Styrkowiec

Załącznik do uchwały Nr XXXVI.223.2017

GMINA CHOJNÓW Nazwa i adres Gminnej Biblioteki Publicznej w Chojnowie z siedzibą w Krzywej 59-225 Chojnów, Krzywa 50 NIP 694-00-10-003	Rady Gminy Chojnów z dnia 31 maja 2017 r. BILANS GMINNA BIBLIOTEK PUBLICZNA W CHOJNOWIE Z/S W KRZYWEJ sporządzony na dzień <u>31.12.2016 r.</u>	Adresat WÓJT GMINY CHOJNÓW
Numer identyfikacyjny REGON 391062699		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	458.577,77	443.780,83	A. Fundusz	472.466,02	460.302,85
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	485.025,91	472.446,02
II. Rzeczowe aktywa trwałe	458.577,77	443.780,83	II. Wynik finansowy netto	- 12.579,89	- 12.143,17
* Środki trwałe	458.577,77	443.780,83	1.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto(-)	- 12.579,89	- 12.143,17
1.2. Budynki, budowle	436.617,69	424.103,73	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	21.960,06	19.677,10	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	966,84	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	966,84	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania budżetowe	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	14.853,87	17.319,09	1.5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	1.6. Sumy obce	0,00	0,00
1.1. Materiały	0,00	0,00	1.7 Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	18,78	797,07
1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1. 1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	18,78	797,07
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	1. 2 Inne fundusze	0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.2. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
1.3. Pozostałe należności	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia	0,00	0,00

III. Środki pieniężne	14.248,87	17.319,09	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie	244,26	0,00	1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14.004,61	17.319,09	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
V. Rozliczenia międzyokresowe	605,00	0,00			
Suma aktywów	473.431,64	461.099,92	Suma pasywów	473.431,64	461.099,92

^a Objasnienie -wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych I obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

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

1.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych.....	73.911,72
2.	Umorzenie środków trwałych.....	109.169,13
3.	Umorzenie pozostałych środków trwałych.....	415.320,14
4.	Odpisy aktualizujące środki trwałe.....	0
5.	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie.....	0
6.	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne.....	0
7.	Odpisy aktualizujące należności.....	0

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Sobczak

Główny księgowy

2017. 03. 13

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Chojnowie
z siedzibą w Krzowej
Elwira Kądziołka

Dyrektor jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Adresat

GMINA CHOJNÓW
 Gminna Biblioteka Publiczna
 w Chojnowie
 z siedzibą w Krzywej
 59-225 Chojnów, Krzywa 50

Numer identyfikacyjny REGON-003

390313797

WÓJ GMINY CHOJNÓW

Wysłać bez pisma przewodniego

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

sporządzone na dzień 31.12.2016r.

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	494 947,46	485 025,91
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie		
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	9 921,55	12 579,89
2.1. Strata za rok ubiegły	9 921,55	12 579,89
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 środków trwałych w budowie		
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)	485 025,91	472 446,02
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	- 9 921,55	- 12 143,17
1. Zysk netto (+)		
2. Strata netto (-)	- 9 921,55	- 12 143,17
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V. Fundusz (II+, -III-IV)	485 025,91	460 302,85

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Sobczak
 (Główny księgowy)

2017.03.13
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Chojnowie
 z siedzibą w Krzywej
E. Kądziołka
 Elwira Kądziołka
 (Dyrektor jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CHOJNOWIE Z/S W KRZYWEJ

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		WÓJT GMINY CHOJNÓW	
Numer identyfikacyjny REGON	Sporządzony na dzień	Wysłać bez pisma przewodniego	
390313797	31.12.2016r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym :	380.874,79	405.426,28
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.828,74	2.876,28
II.	Zmiana stanu produktów		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	374.276,00	397.450,00
VI.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	4.800,00	5.100,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	407.387,61	417.642,95
I.	Amortyzacja	39.963,23	14.796,94
II.	Zużycie materiałów i energii	39.696,38	65.817,71
III.	Usługi obce	28.124,80	22.979,33
IV.	Podatki i opłaty	7.618,16	7.667,00
V.	Wynagrodzenia	242.303,71	257.424,67
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	48.818,57	41.925,33
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	862,76	7.031,97
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 26.512,82	- 12.216,67
D.	Pozostałe przychody operacyjne	13.791,06	0,72
I.	Zysk z zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje pośrednio związane z działalnością		
IV.	Inne przychody operacyjne	13.791,06	0,72
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 12.721,76	- 12.215,95
G.	Przychody finansowe	141,87	72,78
I.	Odsetki	141,87	72,78
II.	Dywidendy i udziały w zyskach		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - E)	- 12.579,89	- 12.143,17
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) (I + J)	- 12.579,89	- 12.143,17
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	- 12.579,89	- 12.143,17

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Sobczak

(Główny księgowy)

2017. 03. 13

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Chojnowie
z siedzibą w Krzywej
E. Kądziołka
Elwira Kądziołka

(Dyrektor jednostki)

PRZEWODNICZĄCY RADY

Bogdan Strykowski

Uzasadnienie

Obowiązek zatwierdzenia 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, rachunków 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 sprawozdanie 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 2016 r. oraz rachunku zysków i strat za 2016 r. wynika, że rok obrachunkowy zakończył się stratą w wysokości 12.143,17 zł.

W związku z uzyskaną stratą kapitał własny biblioteki przybrał na koniec 2019 roku wartość 460.302,85 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 ww. przepisów.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Bogdan Strykowski