



**RADA GMINY
CHOJNÓW**
ul. Fabryczna 1
59-225 Chojnów
tel. (076) 81 87 905

**UCHWAŁA NR XXIII.140.2016
RADY GMINY CHOJNÓW**

z dnia 25 maja 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2015 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 2015 r. poz. 1515 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 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Bogdan Styrkowiec

PRZEWODNICZĄCY RADY

Bogdan Styrkowiec

Główna Biblioteka Publiczna
w Chojnowie
z siedzibą w Krzywej
59-225 Chojnow
tel. (076) 81 87 905
tel. (076) 81 87 906



**RADA GMINY
CHOJNÓW**
ul. Fabryczna 1
59-225 Chojnow
tel. (076) 81 87 905

nazwa i adres jednostki

BILANS Gminnej Biblioteki Publicznej w Chojnowie z/s w Krzywej na dzień 31.12.2015

Załącznik do Uchwały Nr XXIII.140.2016
Wojt Gminy Chojnow

AKTYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	PASYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		473 374,71	458 577,77	A. Kapitał (fundusz) własny		485 025,91	472 446,02
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	494 947,46	485 025,91
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	473 374,71	458 577,77	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	473 374,71	458 577,77	VIII	Zysk (strata) netto	-9 921,55	-12 579,89
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 36d i 37)	983,02	985,62
b)	budynki i budowle	449 131,65	436 617,69	I	Rezerwy na zobowiązania		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe	24 243,06	21 960,08	*	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		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	12 634,22	14 853,87	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	inne		
3.	Produkty gotowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	983,02	985,62
4.	Towary			2	Wobec pozostałych jednostek	751,35	986,84
5.	Zaliczki na poczet dostaw			a)	kredyty i pożyczki		
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek			d)	zobowiązania z tytułu dostaw.	751,35	986,84
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			*	do 12 miesięcy	751,35	986,84
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
c)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	12 634,22	14 248,87	h)	z tytułu wynagrodzeń		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 634,22	14 248,87	i)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach			3	Fundusze specjalne	231,67	16,78
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 634,22	14 248,87	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 634,22	14 248,87	*	długoterminowe		
*	inne środki pieniężne			*	krótkoterminowe		
*	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		605,00				
Suma aktywów		486 008,93	473 431,64	Suma pasywów		486 008,93	473 431,64

Sporządził:

Zatwierdził:

18.03.2016

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ind. Stan. na D. w. w.

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Krzywej
z up. p.
Charlotte Berezowska

- A. Objasnienie-wykazane w bilansie wartości aktywów 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.....	94.372,19	
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych.....	398.502,18	w tym: 380,18
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	
8.		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

inż. Stanisława Dabrowa

2016 03.18

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Krzywcu
z up. 
Charlotte Berezowska

Główna Księgowość
w Chojnowie
z siedzibą w Krzywej
50-215 Chojnowo, Krzywa
12 601 10 8 355 11 352 10

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
Gminna Biblioteka Publiczna w Chojnowie z/s w Krzywej			
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	372.752,52	380.874,79
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	3.452,52	1.828,74
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	360.400,00	374.246,05
		8.900,00	4.800,00
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	392.941,24	407.387,61
II	Zużycie materiałów i energii	44.395,37	39.963,23
III	Usługi obce	46.217,26	39.696,38
IV	Podatki i opłaty	33.627,56	28.124,80
V	Wynagrodzenia	7.523,54	7.618,16
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	215.324,32	242.303,71
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	44.720,90	48.818,57
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1.132,29	862,76
C	Zysk (strata) ze sprzedaży		
D	Pozostałe przychody operacyjne	-20.188,72	-26.512,82
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	10.124,62	13.791,06
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	10.124,62	13.791,06
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	-10.064,10	-12.721,76
II	Odsetki	142,55	141,87
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	142,55	141,87
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej		
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-9.921,55	-12.579,89
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto		
I	Podatek dochodowy	-9.921,55	-12.579,89
I	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-9.921,55	-12.579,89

GŁÓWNA KSIĘGOWA

inż. Stanisław Dabek

Sporządził

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Krzywej
z up. [podpis]
Charlotte Berezowska

Krzywa 18.03.2016...
miejscowość i data

Zatwierdził

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12. 2015 r.	Adresat Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
1. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		512.229.66	494.947.46
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			
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 wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub 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 (z tytułu)		12.962.40	9.924.65
2.1. Strata za rok ubiegły		12.962.40	9.924.65
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 wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			

2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	494 944,46	485 025,91
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	- 9 921,53	- 12 579,89
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	- 9 921,53	- 12 579,89
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	485 025,91	472 446,02

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5.

(główny księgowy)

2016 03 18
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

inż. Stanisława Dabrowa

DIREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Krasymierzu
z up. *[signature]*
Charlotte Berezowska

PRZEWODNICZĄCY RADY

Bogdan Styrkowiec



**RADA GMINY
CHOJNÓW**
ul. Fabryczna 1
59-225 Chojnów
tel. (076) 81 87 90

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, 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 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 2015 r. oraz rachunku zysków i strat za 2015 r. wynika, że rok obrachunkowy zakończył się stratą w wysokości 12.579,89 zł.

W związku z uzyskaną stratą kapitał własny biblioteki przybrał na koniec 2015 roku wartość 472.446,02 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 Styrczyński