

**UCHWAŁA NR XLIX.322.2018
RADY GMINY CHOJNÓW**

z dnia 24 maja 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2017 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 2018 r. poz. 395, ze zm.) oraz art. 18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1875 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 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Bogdan Styrkowiec

PRZEWODNICZĄCY RADY
Bogdan Styrkowiec



GINNA CHOJNÓW Gminna Biblioteka Publiczna Nazwa i adres Chojnowa jednostki sprawozdawczej ul. Fabryczna 50 59-225 Chojnów, Krzywa 50 NIP 694-00-10-003			BILANS GINNA BIBLIOTEK PUBLICZNA W CHOJNOWIE Z/S W KRZYWEJ sporządzony na dzień 31.12.2017 r.		Adresat	
WÓJT GMINY CHOJNÓW						
Wysłać bez pisma przewodniego						
Numer identyfikacyjny REGON						
391062699						
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	443.780,83	428.983,89	A. Fundusz	460.302,85	448.110,41	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	472.446,02	460.302,85	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	443.780,83	428.983,89	II. Wynik finansowy netto	- 12.143,17	- 12.192,44	
1. Środki trwałe	443.780,83	428.983,89	1.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto(-)	- 12.143,17	- 12.192,44	
1.2. Budynki, budowle	424.103,73	411.589,77	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	19.677,10	17 394,12	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	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	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	
B. Aktywa obrotowe	17.319,09	29.516,59	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	797,07	10.390,07	
1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1. 1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	797,07	2.390,077	
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	1. 2 Inne fundusze	0,00	8.000,00	
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	17.319,09	29.516,59	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00	1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1. 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	17.319,09	29.516,59	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	0,00	0,00			
Suma aktywów	461.099,92	458.500,48	Suma pasywów	461.099,92	458.500,48

^ . 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.....	74.022,42.....
2.	Umorzenie środków trwałych.....	123.966,07.....
3.	Umorzenie pozostałych środków trwałych.....	439.573,91.....
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

2018. 03. 02

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Chojnowie
z siedzibą w Krzyżu
E. Jachowicz
Elwira Jachowicz

Dyrektor jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

GMINA CHOJNÓW
Gmina Biblioteka Publiczna
w Chojnowie
z siedzibą w Krasnej
59-225 Chojnów, Krzywka 50
NIP 694.03.16.009

Numer identyfikacyjny REGON

390313797

Adresat

WÓJ GMINY CHOJNÓW

Wysłać bez pisma przewodniego

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

sporządzone na dzień 31.12.2017r.

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	485 025,91	472 446,02
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. 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	12 579,89	12 143,17
2.1. Strata za rok ubiegły	12 579,89	12 143,17
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. 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)	472 446,02	460 302,85
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	- 12 143,17	- 12 192,44
1. Zysk netto (+)		
2. Strata netto (-)	- 12 143,17	- 12 192,44
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V. Fundusz (II+, -III-IV)	460 302,85	448.110,41

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Sobczak

(Główny księgowy)

2018.03.02

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Chojnowie
z siedzibą w Krasnej
Elżbieta Sobczak
(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 390313797	Sporządzony na dzień 31.12.2017r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym :	405.426,28	431.868,27
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.876,28	3.065,27
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	397.450,00	422.903,00
VI.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	5.100,00	5.900,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	417.642,95	444.488,46
I.	Amortyzacja	14.796,94	14.796,94
II.	Zużycie materiałów i energii	65.817,71	74.133,82
III.	Usługi obce	22.979,33	26.717,22
IV.	Podatki i opłaty	7.667,00	7.910,00
V.	Wynagrodzenia	257.424,67	263.202,46
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	41.925,33	49.740,94
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7.031,97	7.987,48
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 12.216,67	- 12.620,19
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,72	175,81
I.	Zysk z zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje pośrednio związane z działalnością		
IV.	Inne przychody operacyjne	0,72	175,81
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)	- 12.215,95	- 12.444,38
G.	Przychody finansowe	72,78	251,94
I.	Odsetki	72,78	251,94
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)	- 12.143,17	- 12.192,44
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) (I + J)	- 12.143,17	- 12.192,44
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	- 12.143,17	- 12.192,44

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Sobczak

(Główny księgowy)

2018. 03. 02

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Chojnowie
ul. Krzywej 50
E. Kozłowska
(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, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej, 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 2017 r. oraz rachunku zysków i strat za 2017 r. wynika, że rok obrachunkowy zakończył się stratą w wysokości 12.192,44 zł.

W związku z uzyskaną stratą kapitał własny biblioteki przybrał na koniec 2017 roku wartość 448.110,41 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 Styrkowiec