

UCHWAŁA NR XXII.159.2012  
RADY MIEJSKIEJ W CHOCIANOWIE

z dnia 20 czerwca 2012 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2011 rok Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy  
w Chocianowie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. z 2001 r. Dz.U. Nr 142, poz. 1591 ze zm.)<sup>1)</sup>, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 ze zm.)<sup>2)</sup> w związku ze Statutem Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Chocianowie, uchwalonego uchwałą Rady Miejskiej w Chocianowie Nr V/36/2007 z dnia 1 marca 2007 r, **Rada Miejska w Chocianowie uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Chocianowie za 2011 rok obejmujące:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans na 31 grudnia 2011 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 5.898,76 zł
- 3) rachunek zysków i strat/wariant porównawczy/ za okres od dnia 1 stycznia 2011r. do 31 grudnia 2011 r. wykazując zysk 2.205,05 zł
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Chocianów.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Chocianowie

  
**Ryszard Bartosz**

<sup>1)</sup> Dz. U. z 2002r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, Dz. U. z 2003r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568, Dz. U. z 2004r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Dz. U. z 2005r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, Dz. U. z 2006r. Dz. U. Nr 17, poz. 128, Nr 181 poz. 1337, Dz. U. z 2007r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, Dz. U. z 2008r. Dz. U. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, Dz. U. z 2009r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241, Dz. U. z 2010r. Nr 28, poz. 142, Nr 28, poz. 146, Nr 106, poz. 675 z 2011r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281

<sup>2)</sup> Nr 165, poz. 1316, Nr 157, poz. 1241, z 2010r. Nr 47, poz. 278, z 2011r. Nr 102, poz. 585, Nr 199, poz. 1175, Nr 232, poz. 1378

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Chocianowie z siedzibą w Chocianowie przy ul. Tadeusza Kościuszki 3, 59-140 Chocianów. Bibliotekę Publiczną Miasta i Gminy w Chocianowie tworzą następujące placówki:

- Filia dla Dzieci w Chocianowie,
- Filia w Chocianowcu,
- Filia w Parchowie,
- Filia w Trzebnicach,
- Filia w Żabicach,
- Filia w Szklarach Dolnych.

Biblioteka prowadzi działalność związaną z upowszechnianiem kultury na terenie Gminy Chocianów.

Organem założycielskim jest Gmina Chocianów.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roku kalendarzowego, od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że jednostka w przyszłości nadal będzie prowadziła dotychczasową działalność.

4. Przyjęta polityka rachunkowości:

a) Rokiem obrotowym instytucji kultury jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze:

✓ Miesiąc:

dla zsumowania kont syntetycznych, zawierających:

- salda kont na dzień otwarcia, tj. 1 stycznia,
- obroty za okres miesiąca,
- obroty narastające od początku roku obrotowego, na podstawie których sporządza się Zestawienie sald i obrotów,

dla zsumowania kont analitycznych, zawierających:

- salda kont na dzień otwarcia, tj. 1 stycznia,
- obroty za okres miesiąca,
- obroty narastające od początku roku obrotowego, na podstawie których sporządza się Zestawienie sald i obrotów, którego obroty powinny być zgodne z Zestawieniem sald i obrotów kont syntetycznych.

✓ Kwartał:

dla zsumowania należności i zobowiązań wymagalnych i niewymagalnych i ich uzgodnienia z odpowiednimi kontami syntetycznymi.

b) Na dzień zamknięcia ksiąg sporządza się zestawienie wszystkich sald kont syntetycznych i analitycznych, a na dzień inwentaryzacji sporządza się zestawienia sald inwentaryzowanych grup składników.

c) Instytucja sporządza roczne Sprawozdanie Finansowe obejmujące:

- Bilans,
- Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy),
- Informację dodatkową w odpowiednio uproszczonej formie obejmującą:
  - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
  - dodatkowe informacje i objaśnienia.

d) Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione w momencie nabycia koszty. Przy ustalaniu wyniku finansowego uwzględnia się w szczególności:

zmniejszenie wartości użytkowej składników majątkowych (w tym odpisy amortyzacyjne),

- pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
- pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,
- rezerwy na przewidywane straty.

Wartość szczególnych składników aktywów i pasywów ustala się oddzielnie. Nie wolno kompensować ze sobą wartości różnych, co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i kosztów związanych z nimi oraz strat i zysków nadzwyczajnych.

e) Na wynik finansowy netto składa się:

- Wynik z działalności operacyjnej- na koniec 2011 roku Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Chocianowie osiągnęła zysk w wysokości 2 205,05. Osiągnięty zysk zostanie przeznaczony działalność statutową w 2012 roku.

- Wynik operacji finansowych- nie dotyczy.

- Wynik zdarzeń nadzwyczajnych – nie dotyczy.

GLÓWNA KASJERKA

mgr Małgorzata Grech

DYREKTOR  
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy  
w Chocianowie  
Ewa Król

| AKTYWA   |  | Stan na koniec okresu |                             | PASywa  |  | Stan na koniec okresu |                             |
|--|--|-----------------------|-----------------------------|---|--|-----------------------|-----------------------------|
|  |  | poprzedniego          | bieżącego (sprawozdawczego) |   |  | poprzedniego          | bieżącego (sprawozdawczego) |
| <b>A. Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)</b>                      |  | <b>3 138,92</b>       | <b>2 879,96</b>             | <b>A. Kapitał (fundusz) własny (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)</b>         |  | <b>-4 804,58</b>      | <b>-2 599,53</b>            |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)</b>           |  |                       |                             | <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                    |  | <b>730,70</b>         | <b>-4 804,58</b>            |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                      |  |                       |                             | <b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>         |  |                       |                             |
| 2. Wartość firmy   |  |                       |                             | <b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>                      |  |                       |                             |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                      |  |                       |                             | <b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>                                     |  |                       |                             |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne               |  |                       |                             | <b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>                         |  |                       |                             |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)</b>                   |  | <b>3 138,92</b>       | <b>2 879,96</b>             | <b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>                        |  |                       |                             |
| 1. Środki trwałe (a-e)                                       |  | <b>3 138,92</b>       | <b>2 879,96</b>             | <b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                 |  |                       |                             |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)       |  |                       |                             | <b>VIII. Zysk (strata) netto</b>  |  | <b>-5 535,28</b>      | <b>2 205,05</b>             |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej     |  |                       |                             | <b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b> |  |                       |                             |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                           |  | <b>3 138,92</b>       | <b>2 879,96</b>             |   |  |                       |                             |
| d) środki transportu   |  |                       |                             |   |  |                       |                             |
| e) inne środki trwałe  |  |                       |                             |   |  |                       |                             |
| 2. Środki trwałe w budowie                                   |  |                       |                             |   |  |                       |                             |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                       |  |                       |                             |   |  |                       |                             |
| <b>III. Należności długoterminowe (1 do 2)</b>               |  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                 |   |  |                       |                             |
| 1. Od jednostek powiązanych                                  |  |                       |                             |   |  |                       |                             |
| 2. Od pozostałych jednostek                                  |  |                       |                             |   |  |                       |                             |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)</b>                |  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                 |   |  |                       |                             |
| 1. Nieruchomości   |  |                       |                             |   |  |                       |                             |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                           |  |                       |                             |   |  |                       |                             |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                           |  |                       |                             |   |  |                       |                             |
| a) w jednostkach powiązanych                                 |  |                       |                             |   |  |                       |                             |
| - udziały lub akcje  |  |                       |                             |   |  |                       |                             |
| - inne papiery wartościowe                                   |  |                       |                             |   |  |                       |                             |
| - udzielone pożyczki   |  |                       |                             |   |  |                       |                             |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                       |  |                       |                             |   |  |                       |                             |
| b) w pozostałych jednostkach                                 |  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                 |   |  |                       |                             |
| - udziały lub akcje  |  |                       |                             |   |  |                       |                             |
| - inne papiery wartościowe                                   |  |                       |                             |   |  |                       |                             |
| - udzielone pożyczki   |  |                       |                             |   |  |                       |                             |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                       |  |                       |                             |   |  |                       |                             |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                            |  |                       |                             |   |  |                       |                             |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)</b> |  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                 |   |  |                       |                             |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego           |  |                       |                             |   |  |                       |                             |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                           |  |                       |                             |   |  |                       |                             |

|   |  |                 |                 |  |  |                 |                 |
|---|--|-----------------|-----------------|--|--|-----------------|-----------------|
| <b>B. Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)</b>                     |  | <b>895,85</b>   | <b>3 018,82</b> | <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)</b> |  | <b>8 839,35</b> | <b>8 498,31</b> |
| <b>I. Zapasy (1 do 5)</b>                                   |  |                 |                 | <b>I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)</b>                     |  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| 1. Materiały  |  |                 |                 | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego            |  |                 |                 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                            |  |                 |                 | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                 |  |                 |                 |
| 3. Produkty gotowe  |  |                 |                 | - długoterminowa   |  |                 |                 |
| 4. Towary   |  |                 |                 | - krótkoterminowa  |  |                 |                 |
| 5. Zaliczki na dostawy                                      |  |                 |                 | 3. Pozostałe rezerwy   |  |                 |                 |
| <b>II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)</b>              |  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | - długoterminowe   |  |                 |                 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)                |  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | - krótkoterminowe  |  |                 |                 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:               |  |                 |                 | <b>II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)</b>                |  |                 |                 |
| - do 12 miesięcy  |  |                 |                 | 1. Wobec jednostek powiązanych (a-d)                           |  |                 |                 |
| - powyżej 12 miesięcy                                       |  |                 |                 | 2. Wobec pozostałych jednostek                                 |  |                 |                 |
| b) inne   |  |                 |                 | a) kredyty i pożyczki  |  |                 |                 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek (a do d)             |  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych             |  |                 |                 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:               |  |                 |                 | c) inne zobowiązania finansowe                                 |  |                 |                 |
| - do 12 miesięcy  |  |                 |                 | d) inne  |  |                 |                 |
| - powyżej 12 miesięcy                                       |  |                 |                 | <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)</b>              |  | <b>8 839,35</b> | <b>8 498,31</b> |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych |  |                 |                 | 1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)                           |  |                 |                 |
| c) inne   |  |                 |                 | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:            |  |                 |                 |
| d) dochodzone na drodze sądowej                             |  |                 |                 | - do 12 miesięcy   |  |                 |                 |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)</b>             |  | <b>634,60</b>   | <b>2 731,57</b> | - powyżej 12 miesięcy  |  |                 |                 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)                   |  | <b>634,60</b>   | <b>2 731,57</b> | b) inne  |  |                 |                 |
| a) w jednostkach powiązanych                                |  |                 |                 | 2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)                           |  | <b>8 839,35</b> | <b>8 498,31</b> |
| - udziały lub akcje   |  |                 |                 | a) kredyty i pożyczki  |  |                 |                 |
| - inne papiery wartościowe                                  |  |                 |                 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych             |  |                 |                 |
| - udzielone pożyczki  |  |                 |                 | c) inne zobowiązania finansowe                                 |  |                 |                 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                     |  |                 |                 | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:            |  | <b>71,68</b>    | <b>167,28</b>   |
| b) w pozostałych jednostkach                                |  |                 |                 | - do 12 miesięcy   |  | <b>71,68</b>    | <b>167,28</b>   |
| - udziały lub akcje   |  |                 |                 | - powyżej 12 miesięcy  |  |                 |                 |
| - inne papiery wartościowe                                  |  |                 |                 | e) zaliczki otrzymane na dostawy                               |  |                 |                 |
| - udzielone pożyczki  |  |                 |                 | f) zobowiązania wekslowe                                       |  |                 |                 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                     |  |                 |                 | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń      |  | <b>8 337,67</b> | <b>7 901,03</b> |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                 |  | <b>634,60</b>   | <b>2 731,57</b> | h) z tytułu wynagrodzeń  |  |                 |                 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                  |  | <b>634,60</b>   | <b>2 731,57</b> | i) inne  |  | <b>430,00</b>   | <b>430,00</b>   |
| - inne środki pieniężne                                     |  |                 |                 | 3. Fundusze specjalne  |  |                 |                 |
| - inne aktywa pieniężne                                     |  |                 |                 | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)</b>                 |  |                 |                 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                          |  |                 |                 | 1. Ujemna wartość firmy  |  |                 |                 |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>       |  | <b>261,25</b>   | <b>287,25</b>   | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                             |  |                 |                 |
|   |  |                 |                 | - długoterminowe   |  |                 |                 |
|   |  |                 |                 | - krótkoterminowe  |  |                 |                 |
| <b>Aktywa razem</b>   |  | <b>4 034,77</b> | <b>5 898,78</b> | <b>Pasywa razem</b>  |  | <b>4 034,77</b> | <b>5 898,78</b> |

Miejscowość: Chocianów

dnia: 12.03.2012 rok

Sporządził:

Marzena Grech

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marzena Grech

Zatwierdził:

DYREKTOR

Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy

w Chocianowie

Ewa Kroi

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1)

|  | Wartość brutto<br>01.01.2011 r. | Zwiększenia/<br>zmniejszenia  | Umorzenia/<br>amortyzacja | Wartość netto<br>31.12.2011 r. | Nazwa                             |
|--|---------------------------------|---|---------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| Środki trwałe<br>amortyzowane<br>stopniowo<br><b>Konto – 011</b>   | 9 000,00                        | -----   | 9 000,00                  | 0                              | Kserokopiarka<br>Toshiba          |
|  | 4 087,00                        |   | 4 087,00                  | 0                              | Zestaw<br>komputerowy -<br>Adax   |
|  | 3 700,00                        | -----   | 820,04                    | 2 879,96                       | Kocioł Gazowy<br>NIKE             |
| <b>Suma konta 011</b>  | <b>16 787,00</b>                |   | <b>13 907,04</b>          | <b>2 879,96</b>                |                                   |
| Środki trwałe<br>amortyzowane<br>jednorazowo<br><b>Konto - 013</b> | <b>43 469,67</b>                | Zakup<br>+ 215,00<br>Likwidacja<br>- 313,52                         | <b>43 371,15</b>          | <b>0</b>                       | Wyposażenie                       |
| Zbiory<br>biblioteczne<br><b>Konto – 014</b>                       | <b>169 915,44</b>               | Zakup<br>+ 7 223,27<br>Dary<br>+ 356,69<br>Likwidacja<br>- 5 982,54 | <b>171 512,86</b>         | <b>0</b>                       | Księgozbiór                       |
| Wartości<br>niematerialne<br>i prawne<br><b>Konto - 020</b>        | <b>365,00</b>                   | -----   | <b>365,00</b>             | <b>0</b>                       | Program WORD                      |
|  | <b>1 403,00</b>                 | -----   | <b>1 403,00</b>           | <b>0</b>                       | Program<br>REWIZOR GT             |
|  | <b>650,00</b>                   | -----   | <b>650,00</b>             | <b>0</b>                       | Pakiet MSOFFICE                   |
|  | <b>1 573,80</b>                 | -----   | <b>1 573,80</b>           | <b>0</b>                       | Program<br>Gratyfikant GT         |
|  | 1 664,40                        | -----   | 1 664,40                  | <b>0</b>                       | 2 Programy<br>Office and business |
| <b>Suma konta 020</b>  | <b>5 656,20</b>                 |   | <b>5 656,20</b>           | <b>0</b>                       |                                   |

2.

1) W 2011 r. przeciętne zatrudnienie w Bibliotece Publicznej Miasta i Gminy w Chocianowie wyniosło 9 osób, a w przeliczeniu na etaty 8 etatów. Jedna osoba była zatrudniona na stanowisku dyrektora zaliczanego do grupy 13 (Kierownicy małych przedsiębiorstw, gdzie indziej niesklasyfikowanych 1319), pozostali pracownicy są zaliczani do grupy 34 (Pracownicy bibliotek i informacji naukowej 2432).

GLÓWNA KSIĘGOWA  
 mgr inż. *[Podpis]* Grzech

DYREKTOR  
 Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy  
 w Chocianowie  
*[Podpis]*  
 Ewa Król

## PROTOKÓŁ

z przeprowadzonej inwentaryzacji kont księgowych  
według stanu na dzień  
**31.12.2011 r.**

Inwentaryzację w drodze porównania przeprowadziła główna księgowa – Marzena Grech na podstawie dokumentów księgowych takich jak: Dziennik, Rejestry księgowe, Zestawienia Obrotów i Sald, faktur, rachunków, ksiąg inwentarzowych, wyciągów bankowych i potwierdzeń sald.

Stwierdza się, co następuje:

| Numer konta   | Nazwa konta  | Saldo             |                   | Uwagi końcowe    |
|---------------|--|-------------------|-------------------|------------------|
|               |  | WN                | MA                |                  |
| 011           | Środki trwałe amortyzowane stopniowo                                     | 16 787,00         | 0,00              | Saldo prawidłowe |
| 013           | Środki trwałe amortyzowane jednorazowo                                   | 43 371,15         | 0,00              | Saldo prawidłowe |
| 014           | Zbiory biblioteczne  | 171 512,86        | 0,00              | Saldo prawidłowe |
| 020           | Wartości niematerialne i prawne  | 5 656,20          | 0,00              | Saldo prawidłowe |
| 071           | Umorzenie środków trwałych naliczane stopniowo wg stawek amortyzacyjnych | 0,00              | 13 907,04         | Saldo prawidłowe |
| 072           | Umorzenie jednorazowe środków trwałych                                   | 0,00              | 43 371,15         | Saldo prawidłowe |
| 073           | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych                            | 0,00              | 5 656,20          | Saldo prawidłowe |
| 074           | Umorzenie zbiorów bibliotecznych   | 0,00              | 171 512,86        | Saldo prawidłowe |
| 131           | Rachunek bieżący   | 2 731,57          | 0,00              | Saldo prawidłowe |
| 202           | Rozrachunki z dostawcami   | 0,00              | 167,28            | Saldo prawidłowe |
| 225           | Rozrachunki publiczno-prawne   | 0,00              | 1 029,00          | Saldo prawidłowe |
| 229           | Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych               | 0,00              | 6 872,03          | Saldo prawidłowe |
| 231           | Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń   | 0,00              | 0,00              | Saldo prawidłowe |
| 249           | Pozostałe rozrachunki  |                   | 430,00            | Saldo prawidłowe |
| 640           | Rozliczenie międzyokresowe kosztów                                       | 287,25            | 0,00              | Saldo prawidłowe |
| 800           | Fundusz instytucji kultury   | 4 804,58          | 0,00              | Saldo prawidłowe |
| 860           | Wynik finansowy  | 0,00              | 2 205,05          | Saldo prawidłowe |
| <b>Razem:</b> |  | <b>245 150,61</b> | <b>245 150,61</b> |                  |

W załączeniu:

Załącznik nr 1 – Szczegółowy spis sald kont księgi głównej

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marzena Grech

Sporządziła .....

Szczegółowy spis sald kont księgi głównej

| Numer konta | Saldo      |            | Dokument potwierdzający                                   | Rodzaj   |
|-------------|------------|------------|---|--|
|             | WN         | MA         |   |  |
| 011         | 16 787,00  | 0,00       | Księgi inwentarzowe                                       | Zestaw komputerowy – 4 087,00<br>Kserokopiarka – 9 000,00<br>Kocioł NIKE STAR 23 – 3 700,00  |
| 013         | 43 371,15  | 0,00       | Księgi inwentarzowe, faktury                              | BPMiG –34191,98<br>Filia w Chocianowcu – 3900,46<br>Filia w Parchowie – 1230,78<br>Filia w Trzebnicach – 366,61<br>Filia w Żabicach – 2089,66<br>Filia w Szklarach Dolnych – 1591,66   |
| 014         | 171 512,86 | 0,00       | Księgi inwentarzowe, faktury zakupów nowości wydawniczych | BPMiG – 93 935,95<br>Filia dla Dzieci – 18 738,66<br>Filia w Chocianowcu – 13 613,73<br>Filia w Parchowie – 10 819,04<br>Filia w Trzebnicach – 13 556,65<br>Filia w Żabicach – 9 685,94<br>Filia w Szklarach Dolnych – 11 162,89 |
| 020         | 5 656,20   | 0,00       | Księga inwentarzowa                                       | Program WORD – 365,00<br>Program REWIZOR GT – 1 403,00<br>Program MSOFFICE – 650,00<br>Program Gratyfikant GT – 1 573,80<br>Program Office and Business-1 664,40   |
| 071         |            | 13 907,04  | Zestawienia obrotów i sald                                | Zestaw komputerowy 4 087,00<br>Kserokopiarka 9 000,00<br>Kocioł NIKE STAR 820,04   |
| 072         | 0,00       | 43 371,15  | Zestawienia obrotów i sald oraz księgi inwentarzowe       | Kwota 43 371,15  |
| 073         | 0,00       | 5 656,20   | Zestawienia obrotów i sald oraz księga inwentarzowa       | Kwota 5 656,20   |
| 074         | 0,00       | 171 512,86 | Zestawienia obrotów                                       | Kwota 171 512,86   |
| 131         | 2 731,57   | 0,00       | Potwierdzenie salda, wyciąg bankowy nr 131                | Kwota 2 731,57   |
| 202         | 0,00       | 167,28     | Faktury   | Fa: 00/15264/12/2011/TO<br>Fa: 027/12/2011   |
| 229         | 0,00       | 7 901,03   | Lista płac nr 12/2011 za m-c grudzień                     | Składki na ubezpieczenie społeczne i zaliczka na podatek 7 901,03  |
| 249         |            | 430,00     | Zestawienie obrotów i sald                                | Zobowiązanie – za kaucje, kwota 430,00   |
| 640         | 287,25     | 0,00       | Polisa ubezpieczeniowa                                    | Polisa ubezpieczeniowa NR 90061 6319808 za ubezpieczenie majątku biblioteki od 01.04.2011 r. do 31.03.2012 r., do rozliczenia w pierwszym kwartale 2012r. – 287,25   |
| 800         | 4 804,58   | 0,00       | Zestawienie obrotów i sald                                | Kwota 4 804,58   |
| 860         | 0,00       | 2 205,05   | Zestawienie obrotów i sald                                | Kwota – 2 205,05   |
| Suma:       | 245 150,61 | 245 150,61 |   |  |

Chocianów ..... 12.03.2012r. ....

Sporządziła

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 .....  
 mgr Marianna Grzech

## Protokół

z inwentaryzacji kasy BPMiG w Chocianowie przeprowadzonej  
w dniu 31.12.2011r. w godz. od 9.30 – 10.35

Komisja w składzie:

1. Sylwia Randak – przewodnicząca
2. Joanna Smalarz – członek

Przeprowadzała inwentaryzację Kasy BPMiG w Chocianowie.

Inwentaryzację przeprowadzono w obecności osoby materialnie odpowiedzialnej – Krystyny Bembnowicz.

W toku inwentaryzacji stwierdzono:

- 1) Rzeczywisty stan gotówki w kasie – 0,00 (słownie zero zł 00/100)
- 2) Stan gotówki w kasie jest zgodny ze stanem wg raportów kasowych:  
- RK od nr 1/11 do nr 12/11 za okres od 03.01.2011r. do 31.12.2011r., który wynosi 0,00zł
- 3) W kasie BPMiG w Chocianowie były przechowywane bloczki używanych dowodów wpłaty KP: KP wykorzystane od nr 1/11 do nr 16/11, anulowano KP nr 17/11, wykorzystane KP od nr 18/11 do nr 22/11, wykorzystane KP od nr 48/11 do nr 67/11, wykorzystane KP od nr 68/11 do nr 87/11, wykorzystane KP od nr 88/11 do nr 89/11, anulowano KP nr 90/11, wykorzystane KP od nr 91/11 do nr 106/11, wykorzystane KP od nr 107/11 do nr 116/11, anulowano KP nr 117/11, wykorzystane KP od nr 118/11 do nr 126/11, wykorzystane KP od nr 127/11 do nr 138/11, anulowano KP nr 139/11, wykorzystane KP od nr 140/11 do nr 145/11, wykorzystane KP od nr 146/11 do nr 154/11, niewykorzystane KP od nr 155/11 do nr 165/11  
w których były ujmowane wszystkie wpłaty za przetrzymanie książek, za kserowanie i sprzedaż cegiełek. Ostatni wykorzystany dowód wpłaty KP nr 154/11 z dnia 30.12.2011r.
- 4) W kasie BPMiG w Chocianowie były przechowywane bloczki używanych dowodów rozchodu KW:  
- KW od nr 1/11 do nr 20/11, w tym wykorzystane KW od nr 1/11 do nr 2/11, niewykorzystane KW od nr 3/11 do nr 20/11, w których były ujmowane wypłaty na kaucje zwrotne. Ostatni wykorzystany dowód wypłaty KW nr 2/11 z dnia 03.01.2011r.
- 5) W kasie nie było blankietów czekowych.
- 6) W kasie BPMiG w Chocianowie były przechowywane raporty kasowe RK:  
- nr 1/11, 2/11, 3/11, 4/11, 5/11, 6/11, 7/11, 8/11, 9/11, 10/11, 11/11, 12/11 – kopie  
- czyste raporty kasowe – brak.
- 7) Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kasie.

Komisja:

S. Randak

Joanna Smalarz

Osoba odpowiedzialna:

Bembnowicz K.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy  
w Chocianowie

Zgodność kserokopii z oryginałem

Chocianów z dn. 20.02.2012r.

podpis [signature]



## Protokół nr 1/2011 z inwentaryzacji druków ścisłego zarachowania

przeprowadzonej w dniu 31.12.2011 r. od godz. 12.10 do godz. 12.30.  
przez zespół w składzie:

1. Sylwia Randak - Przewodnicząca
2. Joanna Smalarz - Członek
3. Krystyna Bemnowicz - Członek

Inwentaryzację przeprowadzono w obecności osoby odpowiedzialnej za  
gospodarkę drukami ścisłego zarachowania

Ewa Król - Dyrektor

W toku inwentaryzacji spisano następujące druki:

KW nr 1/11-20/11, ilość 1, wykorzystano 1, niewykorzystano 0.

KW Kaucje nr KC/1/11-KC/40/11, KC/41/11-KC/77/11, ilość 2,  
wykorzystano 2, niewykorzystano 0.

Arkusze spisu z natury nr 1/2011, 2/2011, 3/2011, 4/2011, 5/2011, ilość  
5, wykorzystano 5, niewykorzystano 0.

KP Kaucje nr KC/1/11-KC/37/11, KC/38/11-KC/78/11, ilość 2,  
wykorzystano 2, niewykorzystano 0.

KP nr 1/11-22/11, 23/11-47/11, 48/11-67/11, 68/11-87/11, 88/11-  
106/11, 107/11-126/11, 127/11-145/11, 146/11-165/11, ilość 8,  
wykorzystano 8, niewykorzystano 0.

Czeki nr 0001368591-0001368604, ilość 14, wykorzystano 1,  
niewykorzystano 13.

Cegielki nr 235/2010-260/2010, 212/2010-230/2010, 1/2011-50/2011,  
51/2011-100/2011, 101/2011-150/2011, ilość 195, wykorzystano 144,  
niewykorzystano 51.

Raport kasowy nr 1/11, 2/11, 3/11,  
4/11,5/11,6/11,7/11,8/11,9/11,10/11,11/11,12/11, ilość 12,  
wykorzystano 12, niewykorzystano 0.

Arkusze kontroli księgozbioru nr 1/2011-4/2011, ilość 4, wykorzystano 4,  
niewykorzystano 0.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy  
w Chocianowie

Zgodność kserokopii z oryginałem

Chocianów, z dn. 20.02.2012r.

podpis .....

Stwierdzono różnicę pomiędzy stanem faktycznym, a stanem ewidencyjnym w odniesieniu do:  
Błędny zapis w ilości Arkuszy kontroli księgozbioru. Był zapis 3 powinno być 4. Błąd komisyjnie poprawiono.

Inwentaryzację przeprowadzono z powodu : na koniec roku kalendarzowego i obrotowego druków ścisłego zarachowania.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egz.

Ewa Kłó

(podpis osoby odpowiedzialnej za gosp. odarke drukami ścisłego zarachowania)

1. S. Randoak

2. Joanna Smolark

3. K. Beutnowicz

(podpisy osób uczestniczących w inwentaryzacji)

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy  
w Chocianow  
Zgodność kserokopii z oryginałem  
Chocianow, z dn. 20.01.2014.  
podpis ..... Efm

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej   |           | RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK<br>2011 |                    |
|--|-----------|--|--------------------|
| <b>Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Chocianowie<br/>ul. Tadeusza Kosciuszki 3, 59-140 Chocianów</b> |           |  |                    |
| Nr identyfikacyjny REGON 001041171   |           | K w o t a                              |                    |
| Wyszczególnienie   |           | 2010 r.                                | 2011 r.            |
| 1  | 2         | 3                                      | 4                  |
| <b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>   | <b>01</b> | <b>324,90</b>                          | <b>261,40</b>      |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 02        | 324,90                                 | 261,40             |
| II. Zmiana stanu produktów(zwiększenie+, zmniejszenie-)  | 03        |  |                    |
| III. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów   | 04        |  |                    |
| IV. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby   | 05        |  |                    |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  | <b>06</b> | <b>305 925,24</b>                      | <b>288 935,63</b>  |
| I. Amortyzacja   | 07        | 22 893,38                              | 8 053,92           |
| II. Zużycie materiałów i energii   | 08        | 23 882,58                              | 17 934,73          |
| III. Usługi obce   | 09        | 10 054,52                              | 10 386,85          |
| IV. Podatki i opłaty w tym podatek akcyzowy  | 10        |  |                    |
| V. Wynagrodzenia   | 11        | 203 507,02                             | 205 450,39         |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia   | 12        | 43 667,92                              | 45 050,50          |
| VII. Podróże służbowe  | 13        | 538,74                                 | 162,40             |
| VIII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 14        | 1 381,08                               | 1 896,84           |
| <b>C. Strata ze sprzedaży (A-B)</b>  | <b>15</b> | <b>-305 600,34</b>                     | <b>-288 674,23</b> |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>16</b> | <b>305 986,17</b>                      | <b>290 881,10</b>  |
| I. Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 17        |  |                    |
| II. Dotacje  | 18        | 303 649,78                             | 288 397,41         |
| III. Inne przychody operacyjne   | 19        | 2 336,39                               | 2 483,69           |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>20</b> | <b>5 920,34</b>                        |                    |
| I. Koszt zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | 21        |  |                    |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 22        |  |                    |
| III. Inne koszty operacyjne  | 23        | 5 920,34                               |                    |
| <b>F. Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>   | <b>24</b> | <b>-5 534,51</b>                       | <b>2 206,87</b>    |
| <b>G. Przychody finansowe</b>  | <b>25</b> | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>        |
| I. Dywidendy z tytułu udziałów   | 26        |  |                    |
| II. Odsetki uzyskane   | 27        |  |                    |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji   | 28        |  |                    |
| IV. Pozostałe  | 29        |  |                    |
| <b>H. Koszty finansowe</b>   | <b>30</b> | <b>0,77</b>                            | <b>1,82</b>        |
| I. Odsetki do zapłacenia   | 31        |  |                    |
| II. Strata ze zbycia inwestycji  | 32        |  |                    |
| III. Inne  | 33        |  |                    |
| <b>I. Strata brutto na działalności (F+G - H)</b>  | <b>34</b> | <b>-5 535,28</b>                       | <b>2 205,05</b>    |
| <b>J. Wynik zdarzeń losowych</b>   | <b>35</b> | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>        |
| I. Zyski nadzwyczajne  | 36        |  |                    |
| II. Straty nadzwyczajne  | 37        |  |                    |
| <b>K. Strata brutto (I+J)</b>  | <b>38</b> | <b>-5 535,28</b>                       | <b>2 205,05</b>    |
| <b>L. Podatek dochodowy</b>  | <b>39</b> |  |                    |
| <b>Ł. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku</b>   | <b>40</b> |  |                    |
| <b>M. Zysk/Strata netto (K-L-Ł)</b>  | <b>41</b> | <b>-5 535,28</b>                       | <b>2 205,05</b>    |

Chocianów 12.03.2012r.  
 miejscowość i data

imię, nazwisko i telefon osoby  
 która sporządziła sprawozdanie

pieczętka imienna i podpis osoby  
 działającej w imieniu sprawozdawcy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marianna Grzech  
 46/8185-1264

DYREKTOR  
 Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy  
 w Chocianowie  
 Ewa Król