

ZARZĄDZENIE NR 96.2018
BURMISTRZA MIASTA I GMINY CHOCIANÓW

z dnia 5 czerwca 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2017 rok Chocianowskiego Ośrodka Kultury
w Chocianowie oraz Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Chocianowie**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 zm. poz. 2232 oraz Dz. U. z 2018 r. poz. 130) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 395, zm. poz. 398, 650) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Chocianowie za 2017 rok obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

§ 2. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Chocianowskiego Ośrodka Kultury w Chocianowie za 2017 rok, obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta i Gminy
Chocianów



Franciszek Skibicki

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA I GMINY
w Chocianowie
39-140 Chocianów, ul. Tadeusza Kościuszki 3
tel. 47741 418 51 24 NIP 697-22-14-126, Regon 001041171
L.dz. 31/2018

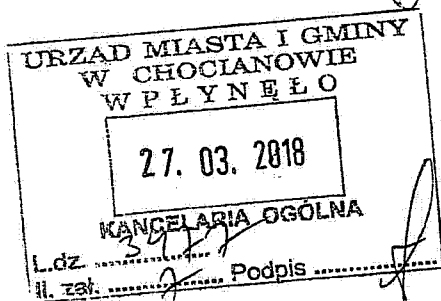
Chocianów 27.03.2018 r.

FN.

28.03.2018

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 96.2018

Skarbnik
Urząd Miasta i Gminy Chocianów
28.03.2018
dnia 5 czerwca 2018 r.



Urząd Miasta i Gminy
w Chocianowie

Dyrektor Biblioteki Publicznej w Chocianowie składa sprawozdanie finansowe za 2017 rok składające się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2017 rok,
- protokołu z dnia 29.01.2018 r. z przeprowadzonej inwentaryzacji kont księgowych według stanu na dzień 31.12.2017 r.,
- protokołu z dnia 12.01.2018 r. z przeprowadzonej inwentaryzacji składników majątkowych poprzez porównanie na dzień 31.12.2017 r.,
- protokołu z dnia 29.12.2017 r. z inwentaryzacji kasy,
- protokołu nr 1/2017 z inwentaryzacji druków ścisłego zarachowania z dnia 29.12.2017 r.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie
mgr Jolanta Floryn

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017 r.

jednostka obliczeniowa: zł

A	AKTYWA	Stan na		A	PASywa	Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-3 578,65	-3 903,93
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-4 649,84	-4 649,84
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	515,63	1 071,19
I	Środki trwałe	0,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	555,56	-325,28
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 799,84	9 094,01
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 799,84	9 094,01
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 799,84	9 094,01
B	Aktywa obrotowe	5 221,19	5 190,08	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	245,05	319,80
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	245,05	319,80
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	26,20	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 554,79	8 774,21
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	26,20	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26,20	0,00				
	- do 12 miesięcy	26,20					
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 194,99	5 190,08			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 194,99	5 190,08			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 194,99	5 190,08			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 194,99	5 190,08			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	5 221,19	5 190,08	PASYWA razem (suma poz. A i B)	5 221,19	5 190,08

Główna Księgowa

[Podpis]
mgr Marta Domańska

23.03.2018 r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocimowie

23.03.2018 r.

[Podpis]
mgr Jolanta Florkin

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	315 130,50	335 051,40
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	315 130,50	335 051,40
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	316 797,34	336 356,15
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	39 864,61	28 567,23
III	Usługi obce	16 265,04	12 191,46
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 345,64	1 622,88
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	209 761,56	237 722,33
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	47 452,53	54 485,55
	– emerytalne	20 327,91	22 652,59
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 107,96	1 766,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 666,84	-1 304,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 222,40	979,47
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 222,40	979,47
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	555,56	-325,28
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	555,56	-325,28
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	555,56	-325,28

Główna Księgowa

13.03.2018 r. mgr. Marta Domańska
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
 w Chocianowie

13.03.2018 r. mgr. Jolanta Błotyn
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2017

Sprawozdanie finansowe sporządzone przez Bibliotekę Publiczną Miasta i Gminy w Chocianowie.

1) Nazwa jednostki: Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Chocianowie
Adres siedziby: ul. T. Kościuszki 3, 59-140 Chocianów.

Powołana jako instytucja kultury Zarządzeniem nr 21/75 Naczelnika Gminy z dnia 19.09.1975 r.

Organizatorem Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Chocianowie jest Gmina Chocianów.

Organ prowadzący rejestr: Urząd Miasta i Gminy Chocianów.

Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury.

Podstawowym zadaniem jednostki jest:

- upowszechnianie wiedzy i kultury,
- rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa.

Placówki podległe wchodzące w skład Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Chocianowie:

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

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Chocianowie działa na podstawie:

- ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 poz. 862 z późn. zm.),
- statutu uchwalonego przez Radę Miejską w Chocianowie Uchwałą Nr V/36/2007 z dnia 01 marca 2007 r. z późn. zm.,
- ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (tekst jednolity Dz. U. z 2012 r. poz. 642 z późn. zm.).

2) Czas trwania działalności Biblioteki jest nieograniczony.

3) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2017 roku.

4) Biblioteka wchodzi w skład jednostek objętych skonsolidowanym bilansem Gminy Chocianów.

5) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w latach kolejnych i braku okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności instytucji.

6) Sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

7) Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Jednostka sporządza:

- bilans,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową.

Zasady wyceny aktywów i pasywów

Składniki majątku o przewidywalnym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 100,00 zł (z wyjątkiem: mebli biurowych, sprzętu, maszyn oraz dywanów) są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Kontrolę i ewidencję tych składników prowadzi pozaksięgowo wyznaczony pracownik jednostki, w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsce ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych.

Przedmioty o wartości początkowej ponad 100,00 zł do 3.500,00 zł wprowadza się do ewidencji środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Przy zakupie środków trwałych lub pozostałych środków trwałych (wyposażenia) dokonuje się ewidencji poszczególnych przedmiotów pojedynczo (nie grupując ich), a w przypadku nabycia nieodpłatnie środków trwałych lub pozostałych środków trwałych dokonuje się ewidencji w takiej formie w jakiej zostaną one przekazane (nie dzieląc zgrupowanych środków trwałych). Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość zalicza się do środków trwałych (konto bilansowe 014-„Zbiory biblioteczne”). Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do użytkowania:

- autorskie prawa majątkowe, koncesje,
 - nabyte na potrzeby jednostki licencje do programów komputerowych o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystane na potrzeby związane z działalnością.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych. Okres umarzania wartości niematerialnych i prawnych nie może przekroczyć 5 lat, 20 % stawka roczna.

Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątkowy wprowadzono do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Ustalenie wyniku finansowego

Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości.

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik ze sprzedaży z działalności podstawowej,
- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (jeżeli wystąpi), którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Ustalenie wyniku finansowego polega na:

- przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Wn konta 860:
 - sumy poniesionych kosztów ujętych na kontach – 401-412,
 - pozostałych kosztów operacyjnych konto 761,
 - kosztów operacji finansowych konto 751.
- przeniesienie na koniec roku obrotowego na stronę Ma konta 860:
 - przychody z operacji finansowych konto 750,
 - pozostałe przychody operacyjne konto 760,
 - dotacje 740, 741.

Wynik finansowy ustalony na koncie 860 pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości,

a pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego jest przenoszony na konto 820 – Rozliczenie wyniku finansowego i z konta 820 na konto 800 Fundusz instytucji kultury lub na konto Fundusz rezerwowy.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, pozostałych środków trwałych w użytkowaniu (wyposażenie), wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych.

Majtek trwały w 2017 r.

	Wartość brutto 01.01.2017 r.	Zwiększenia/ zmniejszenia	Umorzenia/ amortyzacja	Wartość netto 31.12.2017 r.	Nazwa
Środki trwałe (amortyzowane stopniowo)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Konto – 011					
Suma konta 011	0,00	0,00	0,00	0,00	
Pozostałe środki trwałe (amortyzowane jednorazowo)	110 272,86	Zakup + 2 300,00 Likwidacja - 809,40 Przekazanie - 205,40 (przekazano w formie darowizny Szkoła w Parchowie)	111 558,06		Wyposażenie
Konto - 013					
Suma konta 013	110 272,86	+ 1 285,20	111 558,06	0,00	
Zbiory biblioteczne	221 728,25	Zakup + 12 000,00 Dary + 292,97 Likwidacja -7 216,92	226 804,30	0,00	Księgozbiór
Konto – 014					
Suma konta 014	221 728,25	5 076,05	226 804,30	0,00	
Wartości niematerialne i prawne	365,00	0,00	365,00	0,00	Program Word
	1 403,00	0,00	1 403,00	0,00	Program Rewizor
	650,00	0,00	650,00	0,00	Pakiet MsOffice
	1 573,80	0,00	1 573,80	0,00	Program Gratyfikant
	1 664,40	0,00	1 664,40	0,00	2 licencje Office 2010 Home and Business
	3 344,36	0,00	3 344,36	0,00	2 licencje Office Professional Plus 2007
Konto - 020	3 344,36	0,00	3 344,36	0,00	2 licencje Windows 7

Konto - 020	3 344,36	0,00	3 344,36	0,00	2 licencje Windows XP
	3 344,36	0,00	3 344,36	0,00	2 licencje Office Professional Plus 2010
	6 996,08	0,00	6 996,08	0,00	7 licencji Core Device Cal
	6 332,83	0,00	6 332,83	0,00	7 licencji Windows Enterprise
	17 180,03	0,00	17 180,03	0,00	7 licencji Office Professional Plus 2010
	3 187,80	0,00	3 187,80	0,00	7 licencji Office Multi-Langue Pack
	16 281,44	0,00	16 281,44	0,00	7 licencji Visio Professional 2013
	1 326,50	0,00	1 326,50	0,00	7 licencji System Center 2012
	941,36	0,00	941,36	0,00	7 licencji Windows Server Device
	0,00	349,00	349,00	0,00	Program Senior Edu
Suma konta 020	71 279,68	349,00	71 628,68	0,00	

2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Odpisy nie wystąpiły.

3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44 b ust. 10.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Biblioteka nie posiada gruntów w swojej ewidencji.

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Biblioteka nie posiada takich środków trwałych w swojej ewidencji.

6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Biblioteka nie posiada papierów wartościowych i innych świadectw.

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Odpisy nie wystąpiły.

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy.

9) *Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Chocianowie posiada **Fundusz Instytucji Kultury**, który odzwierciedla wartość mienia wydzielonego w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartości niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych, sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto, gdy jest ona wyższa niż fundusz rezerwowy (Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, tekst jednolity Dz. U. z 2017 poz. 862). Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

Stan na początek roku obrotowego zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) podstawowych i rezerwowych.

Stan Funduszu Instytucji Kultury na dzień 01.01.2017 r.	- 4 649,84 zł
Zmiany w funduszu instytucji mające wpływ na wartość funduszu:	
- zmniejszenia, zwiększenia	0,00 zł
Stan funduszu na dzień 31.12.2017 r.	- 4 649,84 zł
Stan Funduszu rezerwowego na dzień 01.01.2017 r.	515,63 zł
Zmiany w funduszu rezerwowym mające wpływ na jego wartość:	
- zwiększenia (zmniejszenia) - wynik finansowy netto za 2016 r.	555,56 zł
Stan funduszu rezerwowego na dzień 31.12.2017 r.	1 071,19 zł

10) *Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.*

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Chocianowie osiągnęła stratę bilansową netto w wysokości **325,28 zł**, która zgodnie z art. 29 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej zostanie pokryta z Funduszu rezerwowego.

11) *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.*
Rezerwy nie wystąpiły.

12) *Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.*

Pozostałe zobowiązania to zobowiązania krótkoterminowe o przewidywanym okresie spłaty do 1 roku.

Instytucja kultury posiada zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek w kwocie **9 094,01 zł** wobec:

- kontrahentów - 319,80 zł,
- Urzędu Skarbowego i ZUS-u - 8 774,21 zł,

Termin płatności w/w zobowiązań przypada w roku 2018.

Instytucja nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.

13) *Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.*

Zabezpieczenia na majątku nie wystąpiły.

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.
Jednostka w 2017 roku nie odnotowała czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów ani przychodów.

15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.
Nie występuje.

16) Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.
Nie występuje.

17) W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej.
Nie występuje.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Struktura przychodów netto

Lp.	Wyszczególnienie	2016		2017	
		wartość	udział %	wartość	udział %
1.	Dotacja podmiotowa	308 000,00	97,74	328 000,00	97,90
2.	Dotacja celowa	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej	7 100,00	2,25	7 000,00	2,09
4.	Przychody z usług ksero	30,50	0,01	51,40	0,01
	Razem	315 130,50	100,00	335 051,40	100,00

Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	2016		2017	
		wartość	udział %	wartość	udział %
1.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne przychody operacyjne (darowizny, pozostałe przychody m.in.: kary, cegiełki, kiermasze, sprzedaż księgozbioru, odszkodowania itp.)	2 222,40	100,00	979,47	100,00
Razem		2 222,40	100,00	979,47	100,00

2) Dane o kosztach rodzajowych i pozostałych kosztach operacyjnych.

Struktura kosztów wg rodzajów

Lp.	Wyszczególnienie	2016		2017	
		wartość	udział %	wartość	udział %
1.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zużycie materiałów i energii	39 864,61	12,58	28 567,23	8,49
3.	Wynagrodzenia	209 761,56	66,22	237 722,33	70,68
4.	Świadczenia na rzecz pracowników	47 452,53	14,98	54 485,55	16,20
5.	Usługi obce	16 265,04	5,13	12 191,46	3,62
6.	Podatki i opłaty	1 345,64	0,42	1 622,88	0,48
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 107,96	0,67	1 766,70	0,53
Razem		316 797,34	100,00	336 356,15	100,00

Struktura kosztów rodzajowych w roku 2017.

- amortyzacja	0,00
- zużycie materiałów	23 080,27
- zużycie energii	5 486,96
- usługi remontowe	4 122,94
- usługi telekomunikacyjne i pocztowe	3 649,67
- pozostałe usługi obce	4 418,85
- wynagrodzenia	237 722,33
- pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	8 755,28
- składki na ubezpieczenia społeczne i FP	45 730,27
- podatki i opłaty administracyjne	1 622,88
- podróże służbowe	432,70
- pozostałe koszty rodzajowe	1 334,00
- pozostałe koszty operacyjne	0,00
Razem	336 356,15

- 3) *Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.*
Odpisy nie wystąpiły.
- 4) *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.*
Odpisy nie wystąpiły.
- 5) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*
Nie występuje.
- 6) *Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.*
Podatek dochodowy nie wystąpił, ponieważ dochody z dotacji oraz pozyskanych dochodów własnych przeznaczone na działalność statutową zwolnione są z opodatkowania zgodnie z art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 7) *Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.*
Nie występuje.
- 8) *Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.*
Nie występuje.
- 9) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*
Nie występuje.
- 10) *Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.*
Zdarzenia takie nie wystąpiły.
- 11) *Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.*
Nie występuje.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.
Nie występuje.

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Institucja nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie występuje.

2) Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie występuje.

3) Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe. W roku 2017 w jednostce średnioroczne zatrudnienie wyniosło 11 osób, co w przeliczeniu na etaty daje 7,25.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2017 r.	
	etaty	osoby
Administracja (kierownictwo)	1,25	2
Obsługa (bibliotekarze)	6,00	9
Ogółem	7,25	11

4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze

dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Nie dotyczy.

5) Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie dotyczy.

6) Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości.

1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie występuje.

2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nie wystąpiły.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie występuje.

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Porównywalność danych jest zachowana.

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie występuje.

2) *Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными.*

Nie występuje.

3) *Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.*

Nie dotyczy.

4) *Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń.*

Nie dotyczy.

5) *Informacje o:*

a) *nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,*

b) *nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.*

Nie dotyczy.

6) *Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.*

Nie dotyczy.

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

Nie dotyczy.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

Organ zarządzający instytucją kultury nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

- 1) Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2017 r.
- rachunek bieżący jednostki **5 190,08 zł.**

- 2) Stan należności i zobowiązań na 31.12.2017 r.

Należności

<i>od dostawców</i>	<i>0,00</i>
Razem:	0,00

Zobowiązania

<i>rozrachunki z dostawcami</i>	<i>319,80</i>
<i>rozrachunki z Urzędem Skarbowym</i>	<i>1 091,00</i>
<i>rozrachunki z ZUS</i>	<i>7 683,21</i>
Razem:	9 094,01

Chocianów, 23 marca 2018 r.

Główna Księgowa

[Podpis]
mgr Marta Domańska

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Chocianowie

[Podpis]
mgr Jolanta Floryn

.....
Podpis kierownika jednostki

PROTOKÓŁ

z przeprowadzonej inwentaryzacji kont księgowych
 według stanu na dzień
31.12.2017 r.

Inwentaryzację w drodze weryfikacji przeprowadziła główna księgowa – Marta Domańska 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	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
013	Pozostałe środki trwałe	111 558,06	0,00	Saldo prawidłowe
014	Zbiory biblioteczne	226 804,30	0,00	Saldo prawidłowe
020	Wartości niematerialne i prawne	71 628,68	0,00	Saldo prawidłowe
071	Umorzenie środków trwałych	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych	0,00	111 558,06	Saldo prawidłowe
073	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	71 628,68	Saldo prawidłowe
074	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	0,00	226 804,30	Saldo prawidłowe
101	Kasa	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
131	Rachunek bieżący	5 190,08	0,00	Saldo prawidłowe
142	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
202	Rozrachunki z dostawcami	0,00	319,80	Saldo prawidłowe
225	Rozrachunki publiczno-prawne	0,00	1 091,00	Saldo prawidłowe
229	Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń - ZUS	0	7 683,21	Saldo prawidłowe
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
233	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
249	Pozostałe rozrachunki	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
401	Amortyzacja	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
402	Zużycie materiałów	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
403	Zużycie energii	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
404	Usługi remontowe	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
405	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
406	Pozostałe usługi obce	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
407	Wynagrodzenia	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
408	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
409	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
410	Podatki i opłaty	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
411	Podróże służbowe	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
412	Pozostałe koszty	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
490	Rozliczenie kosztów	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
500	Koszty bezpośrednie zadań statutowych	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
550	Koszty utrzymania etatów	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
551	Koszty utrzymania obiektów	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
552	Koszty ogólnozakładowe	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
700	Przychody ze sprzedaży produktów, usług	0,00	0,00	Saldo prawidłowe

740	Dotacje budżetowe	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
741	Dotacje od innych podmiotów	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
760	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
761	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
800	Fundusz instytucji kultury	4 649,84	0,00	Saldo prawidłowe
810	Fundusz rezerwowy	0,00	1071,19	Saldo prawidłowe
820	Rozliczenie wyniku finansowego	0,00	0,00	Saldo prawidłowe
860	Wynik finansowy	325,28	0,00	Saldo prawidłowe
Razem:		420 156,24	420 156,24	

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

W załączeniu:

Załącznik nr 1 – Szczegółowy spis sald kont księgi głównej

Załącznik nr 2 – kopia potwierdzenia salda bankowego

Sporządziła

Główna Księgowa

mgr Marta Domańska

.....

Szczegółowy spis sald kont księgi głównej

Numer konta	Saldo		Dokument potwierdzający	Rodzaj
	WN	MA		
011	0,00	0,00	Księgi inwentarzowe, zestawienie obrotów i sald	Kwota – 0,00
013	111 558,06	0,00	Księgi inwentarzowe, zestawienie obrotów i sald	BPMiG – 69 252,17 Filia dla Dzieci – 15 634,11 Filia w Trzebnicach – 8 363,04 Filia w Parchowie – 9 791,37 Filia w Szklarach Dolnych – 8 517,37
014	226 804,30	0,00	Księgi inwentarzowe, zestawienie obrotów i sald	BPMiG – 117 762,79 Filia dla Dzieci – 32 487,10 Filia w Trzebnicach – 25 419,89 Filia w Parchowie – 26 921,49 Filia w Szklarach Dolnych – 24 213,03
020	71 628,68	0,00	Księga inwentarzowa zestawienie obrotów sald, raport o środkach trwałych	Program WORD – 365,00 Program REWIZOR GT – 1 403,00 Program MSOFFICE – 650,00 Program Gratyfikant – 1 573,80 Program Office 2010 – 823,00 Program Office 2010 – 841,40 Program Office Professional Plus (4 licencje) – 4 x 1 672,18 = 6 688,72 Program Windows 7 (2 licencje) – 2 x 1 672,18 = 3 344,36 Program Windows XP (2 licencje) – 2 x 1 672,18 = 3 344,36 Program Core Devive (7 licencji) – 7 x 999,44 = 6 996,08 Program Windows 7 (7 licencji) – 7 x 904,69 = 6 332,83 Program System Center 2012 (7 licencji) – 7 x 189,50 = 1 326,50 Program Windows Server Device (7 licencji) – 7 x 134,48 = 941,36 Program Office Professional Plus 2010 (7 licencji) – 7 x 2 454,29 = 17 180,03 Program Office Multi-Langue (7 licencji) – 7 x 455,40 = 3 187,80 Program Visio Professional (7 licencji) – 7 x 2 325,92 = 16 281,44 Program Denior Edu - 349,00 (5 licencji)
071	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
072	0,00	111 558,06	Zestawienia obrotów i sald oraz księgi inwentarzowe	Kwota – 111 558,06
073	0,00	71 628,68	Zestawienia obrotów i sald oraz księga inwentarzowa	Kwota – 71 628,68
074	0,00	226 804,30	Zestawienia obrotów i sald oraz księgi inwentarzowe	Kwota – 226 804,30
101	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
142	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
131	5 190,08	0,00	Potwierdzenie salda, wyciąg bankowy	Kwota – 5 190,08
202	0,00	319,80	Zestawienia obrotów i sald, faktury	Fa: O/S1/0133386/17 - 148,18 Fa: D/30/24/0075011/0140118R - 171,62
225	0,00	1 091,00	Lista płać nr 13/2017, zbiorcze zestawienie wypłat za miesiąc XII, zestawienie obrotów i sald	Zaliczka na podatek za miesiąc XII/2017 – 1 091,00

229	0	7 683,21	Lista płac nr 13/2017, deklaracja ZUS DRA 01.12.2017, zestawienie obrotów i sald	Składki na ubezpieczenie społeczne – 5 967,62 Składki na ubezpieczenie zdrowotne – 1 458,76 Składka na Fundusz Pracy kwota – 256,83
231	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
234	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
249	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
401	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
402	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
403	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
404	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
405	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
406	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
407	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
408	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
409	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
410	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
411	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
412	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
490	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
500	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
550	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
551	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
552	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
700	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
740	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
741	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
760	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
761	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
800	4 649,84	0,00	Zestawienie obrotów i sald	Kwota - 4 649,84
810	0,00	1 071,19	Zestawienie obrotów i sald	Kwota - 1 071,19
820	0,00	0,00	Zestawienia obrotów i sald	Kwota – 0,00
860	325,28	0,00	Zestawienie obrotów i sald	Kwota - 325,28
Suma:	420 156,24	420 156,24		

Główna Księgowa


mgr Marta Domańska

Chocianów, dnia 29.01.2018 r.

Sporządziła

BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY W CHOCIANOWIE

TADEUSZA KOŚCIUSZKI 3
59-140 CHOCIANÓW

dnia 2018.01.03

BANKI SPÓŁNOŚCIOWE
W CHOCIANOWIE
O/CHOCIANÓW
59-140 Chocianów, ul. Kościuszki 3
... 010-733124-022, 1155-114
(stempel nagł. Oddz. Banku)

Zawiadamiamy, że Państwa rachunki wykazują na koniec dnia 2017.12.31 wymienione poniżej salda.

Prosimy o przesłanie, w terminie 14 dni od daty wysłania niniejszego zawiadomienia, potwierdzenia zgodności sald na załączonej kopii lub zgłoszenia ich niezgodności na ręce Dyrektora naszego Oddziału.

PEŁNOMOCNIK ZARZĄDU
PEŁNOMOCNIK ZARZĄDU
... Anna Sł...
(stempel i podpis)

Marie Nowosielska-Przybyś

Numer klienta: 1621323		
Konto	Uwaga	Kwota
17 8569 0001 0162 1323 2000 0001		5 190,08 PLN Ha
37001-1-00-000-0-111-2101 132-01-R		0,00 PLN

PROTOKÓŁ

z przeprowadzonej inwentaryzacji składników majątkowych poprzez porównanie

Na podstawie zarządzenia Dyrektora BPMiG w Chocianowie nr 13/2017 z dnia 15.12.2017 r. komisja w składzie:

1. Przewodnicząca – Krystyna Bembnowicz
2. Członek – Olga Herbut
3. Członek – Ditta Kłosowska

dokonała w dniu 12.01.2018 r. w obecności Dyrektora biblioteki – Pani Jolanty Floryn oraz głównej księgowej – Pani Marty Domańskiej, inwentaryzacji stanu składników majątkowych Biblioteki, poprzez porównanie stanów figurujących w księgach rachunkowych ze stanami widniejącymi w księgach inwentarzowych.

Komisja stwierdza, że na dzień 31.12.2017 r. stan składników majątkowych Biblioteki przedstawia się następująco:

1. Stan wg zestawienia obrotów sald z dnia 12.01.2018 r. sporządzonego na podstawie prowadzonych w jednostce rejestrów: RS, RKK, RB, RK, RPŁ. PK.

Nazwa biblioteki	Wartość środków trwałych amortyzowanych stopniowo	Wartość środków trwałych amortyzowanych jednorazowo (wyposażenie)	Wartość zbiorów bibliotecznych	Wartość wartości niematerialnych i prawnych
BPMiG	0,00	111 558,06	226 804,30	71 628,68

2. Stan wg ksiąg inwentarzowych

Nazwa biblioteki	Wartość środków trwałych amortyzowanych stopniowo	Wartość środków trwałych amortyzowanych jednorazowo (wyposażenie)	Wartość zbiorów bibliotecznych	Wartość wartości niematerialnych i prawnych
BPMiG	0,00	69 252,17	117 762,79	71 628,68
Filia dla Dzieci	0,00	15 634,11	32 487,10	0,00
Filia w Parchowie	0,00	9 791,37	26 921,49	0,00
Filia w Trzebnicach	0,00	8 363,04	25 419,89	0,00
Filia w Szklarach Dolnych	0,00	8 517,37	24 213,03	0,00
Suma:	0,00	111 558,06	226 804,30	71 628,68

Podpisy komisji:

1. Przewodnicząca – *K. Bembnowicz*
2. Członek – *O. Herbut*
3. Członek – *D. Kłosowska*

Protokół

z inwentaryzacji kasy BPMiG w Chocianowie przeprowadzonej

w dniu 29.12.2017r. w godz. 10.05 - 10.30

Komisja w składzie:

1. Ditta Kłosowska – Przewodnicząca
2. Olga Herbut – Członek
3. Jolanta Dołhun – 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 raportów kasowych:
- RK od nr 1/2017 do nr 12/2017 za okres od 02.01.2017r. do 29.12.2017r., który wynosi 0,00zł.
3. W kasie BPMiG w Chocianowie były przechowywane bloczki używanych dowodów wpłaty KP:
- od nr 1/17 do nr 20/17, od nr 21/17 do nr 40/17, w których były ujmowane wszystkie wpłaty za – przetrzymanie książek, za kserowanie i sprzedaż cegiełek. Ostatni wykorzystany dowód wpłaty KP nr 34/17 z dnia 29.12.2017r.
4. W kasie BPMiG w Chocianowie są przechowywane bloczki używanych dowodów rozchodu KW:
- od nr 1/17 do nr 15/17, w których ujmowane są wypłaty z kasy. Ostatni wykorzystany dowód wypłaty KW nr 12/17 z dnia 29.12.2017r.
5. W kasie są przechowywane blankiety czekowe od nr 0001368597 do nr 0001368604. Ostatni wykorzystany czek nr 0001368596 z dnia 02.01.2014r.
6. W kasie BPMiG w Chocianowie są przechowywane raporty kasowe RK:
- nr 1/17, 2/17, 3/17, 4/17, 5/17, 6/17, 7/17, 8/17, 9/17, 10/17, 11/17, 12/17 – kopie.
7. Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kasie.
8. Stan na 31.12.2017r. jest zgodny ze stanem dnia spisu, tj. 29.12.2017r. Po przeprowadzeniu inwentaryzacji biblioteka będzie nieczynna do dnia 01.01.2018r.

Komisja:

Dittas Kłosowska
Herbut Olga
Jolanta Dołhun

Osoba materialnie odpowiedzialna

Krystyna Bembnowicz

Protokół 1/2017
Z inwentaryzacji druków ścisłego zarachowania
BPMiG w Chocianowie

przeprowadzonej w dniu 29.12.2017 r. w godz. od 9.15 – 10.00 przez zespół w składzie:

1. Ditta Kłosowska - Przewodnicząca
2. Olga Herbut - Członek
3. Jolanta Dołhun – Członek

Inwentaryzację przeprowadzono w obecności osoby materialnie odpowiedzialnej za gospodarkę drukami ścisłego zarachowania:

Jolanta Floryn – Dyrektor

W toku inwentaryzacji stwierdzono druki:

- cegiełki nr 98/2015-100/2015, 106/2014-120/2014, 87/2017-90/2017,

Nie wykorzystano 22 cegiełki.

- kwitariusze przychodowe:

- Filia w Szklarach Dolnych od nr AM 458301 do nr AM 458400.

W 2017r. zapisano od nr AM 458319 do nr AM 458323 na kwotę: 10,80zł.

- Filia w Parchowie od nr AM 458201 do nr AM 458300.

W 2017r. brak zapisu .

- Filia w Trzebnicach od nr AM458101 do nr AM 458200.

W 2017r. zapisano od nr AM 458110 do nr AM 458116 na kwotę: 26,00zł.

- Wypożyczalnia dla Dorosłych od nr AO988101 do nr AO988200

W 2017r. zapisano od nr AO988143 do nr AO988200 na kwotę: 237,50zł.

W 2017r. pobrano nowy od nr AN77401 do nr AN77500

W 2017r. zapisano od nr. AN77401 do nr AN77423 na kwotę 104,60zł.

- Filia dla Dzieci od nr AM 458001 do AM 458100.

W 2017r. zapisano od nr AM 458096 do nr AM 458100 na kwotę: 10,00zł.

W 2017r. pobrano nowy od nr AO988301 do nr AO988400

W 2017r. zapisano od nr AO988301 do nr AO988334 na kwotę 76,00zł.

Nie stwierdzono różnic pomiędzy stanem faktycznym a stanem ewidencyjnym.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Inwentaryzację przeprowadzono z powodu: na koniec roku kalendarzowego i obrotowego druków ścisłego zarachowania. Stan na 31.12.2017r. jest zgodny ze stanem dnia spisu, tj. 29.12.2017r. Po przeprowadzeniu inwentaryzacji biblioteka będzie nieczynna do dnia 01.01.2018r.

Komisja:

Kłosowska Ditta

Herbut Olga

Jolanta Dołhun

Osoba odpowiedzialna

Floryn



FN.
20.03.2018. Skarbnik
20.03.2018. Pkt
Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 96.2018
Chocianowski Ośrodek Kultury

Burmistrza Miasta i Gminy Chocianów
ul. T. Kościuszki 5, 59-140 Chocianów
tel. (076) 818 55 80; (076) 818 41 35 fax: (076) 818 55 80
www.chok.pl e-mail: chok5@wp.pl

Chocianów, dnia 20.03.2018 r.

CHOK. FN.3327.01.2018

URZĄD MIASTA I GMINY W CHOCIANOWIE W P Ł Y N Ę Ł O		Burmistrz Miasta i Gminy Chocianów
20.03.2018		Pan Franciszek Skibicki
KANCELARIA OGÓLNA		ul. Ratuszowa 10
L.dz.	3185	59-140 Chocianów
Il. zał.	Podpis	

Chocianowski Ośrodek Kultury przedkłada *Sprawozdanie finansowe*

za 2017 r. na które składa się:

1. Bilans instytucji kultury za 2017 r.
 - **Załącznik nr 1** do bilansu - Bilans zamknięcia – sposób przeprowadzenia inwentaryzacji stanu aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2017 r.
 - **Załącznik nr 2** do bilansu - Protokół z inwentaryzacji stanu aktywów i pasywów przeprowadzonych drogą weryfikacji sald na dzień 31 grudnia 2017 r.
 - **Załącznik nr 3** do bilansu - Zestawienie potwierdzeń sald do bilansu zamknięcia w zakresie środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 31 grudnia 2017 r.
 - **Załącznik nr 4** do bilansu - Stan zobowiązań i należności według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r.
 - **Załącznik nr 5** do bilansu - Oświadczenie o przeprowadzeniu inwentaryzacji składników majątkowych na dzień 31 grudnia 2017 r.
2. Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony w wariantcie porównawczym na dzień 31 grudnia 2017 r.
3. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Chocianowskiego Ośrodka Kultury za 2017 rok

DYREKTOR
CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY
Koziołup
mgr Krystyna Koziołup

SPRAWOZDANIE FINANSOWE CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY ZA 2017 ROK

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY UL. KOŚCIUSZKI 5 59-140 CHOCIANÓW		BILANS INSTYTUCJI KULTURY SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017 R.		BURMISTRZ MIASTA I GMINY CHOCIANÓW UL. RATUSZOWA 10 59-140 CHOCIANÓW	
Numer identyfikacyjny REGON: 000287289				wystać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	118 072,46	82 229,89	A. Kapitał (Fundusz) własny	94 680,12	70 862,16
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	29 947,43	29 947,43
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	118 072,46	82 229,89	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	64 732,69
1. Środki trwałe	118 072,46	82 229,89	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	64 732,69	-23 817,96
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	59 974,08	40 314,40	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	104 509,57	78 588,24
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	58 098,38	41 915,49	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
III. Należność długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od innych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Barbara Matykiewicz

SPRAWOZDANIE FINANSOWE CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY ZA 2017 ROK

1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 571,38	8 299,66
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	7 571,38	8 299,66
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	81 117,23	67 220,51	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 851,38	6 994,66
I. Zapasy	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	6 851,38	6 994,66
1. Materiały	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	105,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	360,00	1 813,73	i) inne	720,00	1 200,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	96 938,19	70 288,58

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Barbara Matykiewicz

SPRAWOZDANIE FINANSOWE CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY ZA 2017 ROK

- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	96 938,19	70 288,58
b) inne	0,00	0,00	- długoterminowe	96 938,19	70 288,58
2. Należności od pozostałych jednostek	360,00	1 813,73	- krótkoterminowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	- dotacje rozwojowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
c) inne	360,00	1 813,73			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	80 757,23	60 406,78			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	80 757,23	60 406,78			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80 757,23	60 406,78			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	80 757,23	60 406,78			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 000,00			
Suma aktywów	199 189,69	149 450,40	Suma pasywów	199 189,69	149 450,40

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Barbara Matykiewicz

SPRAWOZDANIE FINANSOWE CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY ZA 2017 ROK

A. Objąsnienie - 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 w kwocie	6 362,94
2. Umorzenie środków trwałych w kwocie	222 941,00
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia w kwocie	263 038,59
4. Odpisy aktualizujące należności w kwocie	0,00
w tym: należności uboczne	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Barbara Mańkiewicz

Główny księgowy

Chocianów, dnia 20.03.2018

**DYREKTOR
CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY**

mgr Krystyna Kozioł

Dyrektor

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY
59-140 Chocianów, ul. Kościuszki 5
tel. /fax (076) 818 55 80; 818 41 35
NIP: 692-00-00-680, Regon 000287289

SPRAWOZDANIE FINANSOWE CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY ZA 2017 ROK

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY
59-140 Chocianów, ul. Kościuszki 5
tel./fax (073) 818 55 80; 818 41 35
NIP: 692-00-00-55 7 66 000083288

Załącznik nr 1

B Z na dzień 31 grudnia 2017 roku

Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji stanu aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2017 r.

L.p.	Symbol konta	Nazwa konta bilansowego	Stan konta po przeprowadzeniu inwentaryzacji								
			OGÓLEM		w tym drogą:				weryfikacji stanu ewidencyjnego		
					spisu z natury		pisemnego potwierdzenia sald				
			WN	MA	WN	MA	WN	MA	WN	MA	
1	011	Środki trwałe	305 170,89							305 170,89	
2	013	Pozostałe środki trwałe	263 038,59							263 038,59	
3	020	Wartości niematerialne i prawne powyżej kwoty 3.500 zł	6 362,94							6 362,94	
4	071	Umorzenie środków trwałych		222 941,00							222 941,00
5	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych		263 038,59							263 038,59
	073	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych poniżej kwoty 3.500 zł		6 362,94							6 362,94
7	101	Kasa	0,00		0,00						
8	131	Rachunek bieżący wydatków budżetowych	41 262,32					41 262,32			
9	133	Inne rachunki bankowe	19 144,46					19 144,46			
10	201	Rozrachunki z odbiorcami	703,73					203,73		500,00	
11	202	Rozrachunki z dostawcami		6 994,66							6 994,66
12	204	Rozrachunki z uczestnikami sekcji	1 110,00	1 200,00						1 110,00	1 200,00
13	225	Rozrachunki publiczno-prawne (Urząd Skarbowy)		105,00							105,00
14	400	Amortyzacja	44 942,57							44 942,57	
15	401	Zużycie materiałów i energii	121 027,37							121 027,37	
	402	Usługi obce	288 810,12							288 810,12	
17	403	Wynagrodzenia	484 890,57							484 890,57	
18	404	Ubezpieczenia społeczne	69 025,01							69 025,01	
19	405	Inne świadczenia na rzecz pracowników	1 757,69							1 757,69	
20	407	Pozostałe koszty rodzajowe	23 208,47							23 208,47	
21	490	Rozliczenie kosztów		988 719,23							988 719,23
22	500	Koszty bezpośrednie zadań statutowych	399 665,50							399 665,50	
23	550	Koszty utrzymania etatów	347 341,25							347 341,25	
24	551	Koszty utrzymania obiektów	188 989,60							188 989,60	
25	552	Koszty ogólnozakładowe	52 722,88							52 722,88	
26	640	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	5 000,00							5 000,00	

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Barbara Wątykiewicz

SPRAWOZDANIE FINANSOWE CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY ZA 2017 ROK

Lp.	Symbol konta	Nazwa konta bilansowego	Stan konta po przeprowadzeniu inwentaryzacji							
			OGÓLEM		w tym drogą:					
					spisu z natury		pisemnego potwierdzenia sald		weryfikacji stanu ewidencyjnego	
			WN	MA	WN	MA	WN	MA	WN	MA
27	740	Dotacje budżetowe - podmiotowe		800 000,00						800 000,00
28	742	Dotacje budżetowe - celowe		25 000,00						25 000,00
29	743	Dotacje innych instytucji na zadania bieżące		3 150,00						3 150,00
30	751	Koszty finansowe	14,07						14,07	
31	760	Pozostałe przychody operacyjne		181 707,91						181 707,91
32	800	Fundusz instytucji kultury		29 947,43						29 947,43
33	803	Fundusz rezerwy instytucji kultury		64 732,69						64 732,69
34	846	Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego		70 288,58						70 288,58
Razem			2 664 188,03	2 664 188,03	0,00	0,00	60 610,51	0,00	2 603 577,52	2 664 188,03

Chocianów, dnia 20.03.2018 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Barbara Matykwicz
Główny księgowy

**DYREKTOR
CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY**

mgr Krystyna Kozłup

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY
59-140 Chocianów, ul. Kościuszki
tel./fax (076) 818 55 80 818 41
NIP: 692-00-00-680 Regon 00098732

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY
59-140 Chocianów, ul. Kościuszki 5
tel. /fax (076) 818 55 80; 818 41 35
NIP: 692-00-00-680, Regon 000287289

Załącznik nr 2

PROTOKÓŁ

z inwentaryzacji stanu aktywów i pasywów przeprowadzonej drogą weryfikacji sald na dzień 31 grudnia 2017 r.

Lp.	Nr konta	Nazwa konta bilansowego	STAN KONTA			
			Przed weryfikacją		Po weryfikacji	
			WN	MA	WN	MA
1	011	Środki trwałe	305 170,89		305 170,89	
2	013	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	263 038,59		263 038,59	
3	020	Wartości niematerialne i prawne powyżej kwoty 3.500	6 362,94		6 362,94	
4	071	Umorzenie środków trwałych		222 941,00		222 941,00
5	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych		263 038,59		263 038,59
6	073	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych poniżej kwoty 3.500		6 362,94		6 362,94
7	131	Rachunek bieżący	41 262,32		41 262,32	
8	133	Inne rachunki bankowe	19 144,46		19 144,46	
9	201	Rozrachunki z odbiorcami	703,73		703,73	
10	202	Rozrachunki z dostawcami		6 994,66		6 994,66
11	204	Rozrachunki z uczestnikami sekcji	1 110,00	1 200,00	1 110,00	1 200,00
12	225	Rozrachunki publiczno-prawne (Urząd Skarbowy)		105,00		105,00
13	640	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	5 000,00		5 000,00	
14	800	Fundusz instytucji kultury		29 947,43		29 947,43
15	803	Fundusz rezerwowý instytucji kultury		64 732,69		64 732,69
16	846	Rozliczenie międzyokresowe przychodów majątku trwałego		70 288,58		70 288,58
17	860	Wynik finansowy	23 817,96		23 817,96	0,00
RAZEM			665 610,89	665 610,89	665 610,89	665 610,89

Chocianów, dnia 20.03.2018 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Barbara Matykwicz
Główny księgowy

DYREKTOR
CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY

mgr Krystyna Kozłup

Dyrektor

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY
59-140 Chocianów, ul. Kościuszki 5
tel. / fax (076) 818 55 80; 818 41 35
NIP : 692-00-00-680, Regon 000287289

Załącznik nr 3

**Zestawienie potwierdzeń sald do bilansu zamknięcia
na dzień 31 grudnia 2017 r.**

*w zakresie środków pieniężnych na rachunkach bankowych
(kserokopie potwierdzenia salda w załączeniu)*

BANK SPÓLDZIELCZY WE WSCHOWIE ODDZIAŁ W CHOCIANOWIE UL. KOLEJOWA 9

Saldo WN konta 131 Rachunek bieżący jednostki	na kwotę	41 262,32
Saldo WN konta 133 Inne rachunki bankowe	na kwotę	19 144,46
RAZEM NA KWOTĘ:		60 406,78

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Barbara Matkiewicz
Główny księgowy

DYREKTOR
CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY

mgr Krystyna Kozłup
Dyrektor

Chocianów, dnia 20.03.2018 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY ZA 2017 ROK

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY
59-140 Chocianów, ul. Kościuszki 5
tel. / fax (076) 818 55 80; 818 41 35
NIP : 692-00-00-680. Regon 000287289

Załącznik nr 4

Wykaz należności i zobowiązań wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 r.

w zakresie przychodów

Lp.	Kontrahent	Tytuł	Symbol konta	SALDO	
				WN	MA
1	osoba fizyczna	opłata za zajęcia z malarstwa sztalugowego	204-2-003	30,00	
2	osoba fizyczna	opłata za zajęcia z malarstwa sztalugowego	204-2-009	120,00	
3	osoba fizyczna	opłata za zajęcia z malarstwa sztalugowego	204-2-010	30,00	
4	osoba fizyczna	opłata za zajęcia z malarstwa sztalugowego	204-2-011	90,00	
5	osoba fizyczna	opłata za zajęcia z malarstwa sztalugowego	204-2-013	60,00	
6	osoba fizyczna	opłata za zajęcia z malarstwa sztalugowego	204-2-014	120,00	
7	osoba fizyczna	opłata za ognisko muzyczne	204-3-029	60,00	
8	osoba fizyczna	opłata za ognisko muzyczne	204-3-047	220,00	
9	osoba fizyczna	opłata za ognisko muzyczne	204-3-075	60,00	
10	osoba fizyczna	opłata za ognisko muzyczne	204-3-077	120,00	
11	osoba fizyczna	opłata za zajęcia szachowe	204-5-008	100,00	
12	osoba fizyczna	opłata za zajęcia szachowe	204-5-007	100,00	
13	osoba fizyczna	opłata za zajęcia taneczne	204-1-005		100,00
14	osoba fizyczna	opłata za zajęcia taneczne	204-1-020		125,00
15	osoba fizyczna	opłata za zajęcia taneczne	204-1-037		25,00
16	osoba fizyczna	opłata za zajęcia taneczne	204-1-043		100,00
17	osoba fizyczna	opłata za zajęcia taneczne	204-1-062		100,00
18	osoba fizyczna	opłata za zajęcia taneczne	204-1-064		100,00
19	osoba fizyczna	opłata za ognisko muzyczne	204-3-007		100,00
20	osoba fizyczna	opłata za ognisko muzyczne	204-3-022		60,00
21	osoba fizyczna	opłata za ognisko muzyczne	204-3-025		120,00
22	osoba fizyczna	opłata za ognisko muzyczne	204-3-038		270,00
23	osoba fizyczna	opłata za ognisko muzyczne	204-3-039		100,00
24	osoba fizyczna	Wynajem sali w Świetlicy Wiejskiej w Żabicach	201-00029	50,00	
25	osoba fizyczna	Wynajem sali w Świetlicy Wiejskiej w Parchowie	201-00844	50,00	
26	osoba fizyczna	Wynajem sali w CHOK	201-00388	200,00	
27	Stowarzyszenie LZS "Kryształ" Chocianowice	zwrot za dystrybucję i zużycie energii elektrycznej	201-00328	203,73	
28	osoba fizyczna	Wynajem sali w Świetlicy Wiejskiej w Chocianowcu	201-00670	200,00	
RAZEM przychody				1 813,73	1 200,00

w zakresie kosztów

Lp.	Kontrahent	Tytuł	Symbol konta	SALDO	
				WN	MA
1	PGNiG	Opłata za zużycie gazu	202-00106		2 186,92
2	Przedsiębiorstwo Wodociągowo-Kanalizacyjne Sp. z o.o. w Chocianowie	Opłata za zużycie wody	202-00025		448,96
3	TAURON Dystrybucja S.A.	Koszty dystrybucji energii elektrycznej	202-00026		2 682,39
4	Orange	Opłata za telefon komórkowy	202-00356		99,59
5	ZAiKS	opłata	202-00467		332,10
6	T-MOBILE POLSKA	opłata za telefon komórkowy	202-00935		61,57
7	KRAJOWA IZBA ROZLICZENIOWA	opłata za podpis elektroniczny	202-00621		355,47
8	LEDI sp. z o.o.	zakup artykułów na imprezy organizowane przez CHOK	202-00673		276,62
9	Urząd Skarbowy	zaliczka na podatek dochodowy od osób fizycznych	225		105,00
10	BLACK HORSE	wydruk i oklejenie tablicy bilbordowej	202-01028		551,04
RAZEM koszty					7 099,66

Chocianów, dnia 20.03.2018 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr *Barbara Matykiewicz*

DYREKTOR
CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY
mgr *Krzysztof Kozłup*

SPRAWOZDANIE FINANSOWE CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY ZA 2017 ROK

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY
59-140 Chocianów, ul. Kościuszki 5
tel. /fax (076) 818 55 80; 818 41 35
NIP: 692-00-00-680, Regon 000287289

Załącznik nr 5

Oświadczam, że inwentaryzację składników majątkowych drogą weryfikacji sald oraz spisu z natury przeprowadzono i rozliczono według poniższego:

L.p.	Wyszczególnienie	Symbol konta	Inwentaryzacja drogą uzgodnienia sald na dzień	Termin przeprowadzenia spisu z natury	Data rozliczenia i ujęcia wyników w księgach rachunkowych	Faktyczna wartość majątku w dniu spisu
1	Środki trwałe	011	31.12.2017		31.12.2017	305 170,89
2	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	013	31.12.2017		31.12.2017	263 038,59
3	Wartości niematerialne i prawne	020	31.12.2017		31.12.2017	6 362,94
4	Środki pieniężne w kasie	101	-	31.12.2017	31.12.2017	0

Chocianów, dnia 20.03.2018 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Barbara Matykiewicz
.....
Główny księgowy

DYREKTOR
CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY
mgr Krystyna Kozolup
.....
Dyrektor

SPRAWOZDANIE FINANSOWE CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY ZA 2017 ROK

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY UL. KOŚCIUSZKI 5 59-140 CHOCIANÓW	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY) SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017 R.	BURMISTRZ MIASTA I GMINY CHOCIANÓW UL. RATUSZOWA 10 59-140 CHOCIANÓW	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
Numer identyfikacyjny REGON: 000287289			
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		800 000,00	800 000,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I.Przychody netto ze sprzedaży produktów		800 000,00	800 000,00
II.Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
III.Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV.Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		905 788,40	1 033 661,80
I.Amortyzacja		31 758,23	44 942,57
II.Zużycie materiałów i energii		114 912,98	121 027,37
III.Uслуги obce		208 273,82	288 810,12
IV.Podatki i opłaty, w tym:		0,00	0,00
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V.Wynagrodzenia		462 222,92	484 890,57
VI.Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		66 454,49	69 025,01
VII. Inne świadczenia na rzecz pracowników		2 512,70	1 757,69
VIII.Pozostałe koszty rodzajowe		19 653,26	23 208,47
IX.Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)		-105 788,40	-233 661,80
D. Pozostałe przychody operacyjne		170 581,09	209 857,91
I.Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.Dotacje		2 500,00	28 150,00
III. Inne przychody operacyjne		168 081,09	181 707,91
IV. Dotacje rozwojowe		0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) Z działalności operacyjnej (C + D – E)		64 792,69	-23 803,89

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Barbara Matykiewicz

DIREKTOR

CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY

mgr Krzysztof Kosiński

SPRAWOZDANIE FINANSOWE CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY ZA 2017 ROK

G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	60,00	14,07
I. Odsetki, w tym:	60,00	14,07
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	64 732,69	-23 817,96
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J. I. – J. II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	64 732,69	-23 817,96
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K – L – M)	64 732,69	-23 817,96

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY
59-140 Chocianów, ul. Kościuszki 8
tel. / fax (076) 818 55 80; 818 41 35
NIP : 692-00-00-680, Regon 000287289

GLÓWNA KSIĘGOWA

.....
mgr Barbara Matykievicz
Główny księgowy

Chocianów, dnia 20.03.2018

DYREKTOR
CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY

.....
mgr Krysztyna Kozłup
Dyrektor

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY
59-140 Chocianów, ul. Kościuszki 5
tel. /fax (076) 818 55 80; 818 41 35
NIP : 692-00-00-680. Regon 000287289

Chocianów, dnia 20 marca 2018 r.

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY
ZA 2017 ROK**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

Nazwa jednostki: **CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY**

Adres siedziby: **UL. KOŚCIUSZKI 5, 59-140 CHOCIANÓW**

Powołany jako instytucja kultury Uchwałą Nr XII/45/79 Rady Narodowej Miasta i Gminy w Chocianowie z dnia 27 września 1979 r.

Organizatorem Chocianowskiego Ośrodka Kultury jest Gmina Chocianów.

Organ prowadzący rejestr: **URZĄD MIASTA I GMINY CHOCIANÓW**

Nazwa rejestru : **REJESTR INSTYTUCJI KULTURY**

Podstawowym zadaniem jednostki jest:

- upowszechnianie kultury,
- zaspokajanie lokalnych potrzeb w zakresie kultury,
- wspieranie lokalnych inicjatyw kulturalnych,
- organizacja imprez kulturalnych,
- wspieranie amatorskiego ruchu artystycznego,
- tworzenie warunków do rozwoju twórczości ludowej,
- współpraca z lokalnymi twórcami kultury.

Chocianowski Ośrodek Kultury działa na podstawie:

- ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 1997 r. Nr 110, poz. 721 z późn. zm.)
- statutu zatwierdzonego przez Radę Miejską w Chocianowie Uchwałą Nr V/45/2003 z dnia 07 lutego 2003 r.

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Chocianowski Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2017 r. i kończący się w dnia 31.12.2017 r.

Placówki podległe wchodzące w skład Chocianowskiego Ośrodka Kultury:

- Wiejski Ośrodek Kultury w Chocianowcu,
- Wiejski Ośrodek Kultury w Trzebnicach,
- Wiejski Ośrodek Kultury w Parchowie,

- Świetlica Wiejska w Żabicach,
- Świetlica Wiejska w Michałowie,
- Świetlica Wiejska w Ogrodziskach,
- Świetlica Wiejska w Pogorzelskich,
- Świetlica Wiejska w Jabłonowie,
- Świetlica Wiejska w Brunowie.

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmienionym zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza:

- bilans,
- rachunek zysków i strat w układzie porównawczym,
- informację dodatkową

W sprawozdaniu finansowym CHOK wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

1. środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,
2. inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
3. inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia,
4. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
5. rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
6. należności – w kwocie nominalnej zapłaty,

7. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę,
8. rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości,
9. kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej,

Do wyceny według cen nabycia lub wytworzenia, cen rynkowych, wartości godziwej stosuje się definicje i określenia dla poszczególnych kategorii cen (wartości) zawarte w art. 28 ust. 2, 3 i 4 ustawy o rachunkowości

Środki trwałe o wartości powyżej 3500 zł ewidencjonuje się ilościowo – wartościowo i amortyzuje miesięcznie metodą liniową według zasad i stawek amortyzacyjnych. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości nie przekraczającej 3500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia .

Rozliczenie majątku trwałego za 2017 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Urządzenia techniczne	142.624,95			142.624,95
2.	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	153.445,94	9100,00		162.545,94
3.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	247.612,05	15.426,54		263.038,59
4.	Wartości niematerialne i prawne	6.362,94	0,00	0,00	6.362,94

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2017 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Urządzenia techniczne	82.650,87	19.659,68		102.310,55
2.	Narzędzia i przyrządy, wyposażenie	95.347,56	25.282,89		120.630,45
3.	Umorzenie jednorazowe środków trwałych	247.612,05	15.426,54		263.038,59
4.	Wartości niematerialne i prawne	6.362,94	0,00	0,00	6.362,94

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów

Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji kultury

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na pocz. roku</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Zwiększenia</i>
Fundusz	29.947,43	0,00	0,00

Stan na koniec roku
29.947,43

Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu rezerwowego instytucji kultury

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na pocz. roku</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Zwiększenia</i>
Fundusz rezerwowy	0,00		64.732,69

Stan na koniec roku
64.732,69

Zwiększenie funduszu rezerwowego wynika z przebiegowania zysku za 2016 rok z Wyniku Finansowego

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata za 2017 rok w wysokości 23.817,96 złotych zostanie przebiegowana na fundusz rezerwowy zgodnie z art. 29 ust. 3 Ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

- do 1 roku - 7.099,66
- od 1 roku do 3 lat - 0,00
- powyżej 3 lat do 5 lat - 0,00
- powyżej 5 lat - 0,00

Załącznik nr 4 do bilansu

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

W 2017 roku jednostka posiadała rozliczenia międzyokresowe kosztów w wysokości 5.000 złotych stanowiących zaliczkę na poczet występu zespołu na Dniu Jagody w 2018 roku.

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Dotacja podmiotowa otrzymana od organizatora na działalność bieżącą	-	800.000,00
Dotacja celowa	-	25.000,00
Pozostałe przychody operacyjne	-	181.707,91
Dotacje	-	3.150,00

Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym:

Przychody ogółem:	-	974.108,30
w tym:		
Dotacja podmiotowa od organizatora	-	800.000,00
Dotacja celowa od organizatora	-	25.000,00
Inne dotacje	-	3.150,00
Przychody ze sprzedaży usług	-	99.426,00
w tym:		
- wynajem sali	-	29.576,00
- opłata za zajęcia plastyczne, taneczne, muzyczne	-	69.850,00

Pozostałe przychody	-	82.281,91
w tym:		
- darowizny	-	900,00
- zwrot za energię	-	8.240,21
- pozostałe przychody	-	37.392,09
- odpisy umorzeniowe	-	35.749,61

Koszty ogółem:	-	1.033.675,87
w tym:		
- zużycie materiałów	-	121.027,37
- usługi obce	-	288.810,12
- wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę	-	284.914,85
- wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia i dzieło	-	199.975,72
- składki ZUS z tytułu umowy o pracę	-	47.151,05
- składki ZUS z tytułu umowy zlecenia	-	15.427,44
- inne świadczenia na rzecz pracowników	-	1.757,69
- składki na Fundusz Pracy	-	6.446,52
- pozostałe koszty rodzajowe	-	23.208,47
- amortyzacja środków trwałych	-	44.942,57
- koszty finansowe	-	14,07

W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosił **60.406,78** złotych (Załącznik nr 3 do bilansu)

INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku w przeliczeniu na etaty</i>
Administracja	5,25
Obsługa	1,00
Ogółem	6,25

ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr. Barbara Matykiewicz

Główny księgowy

DYREKTOR
CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY

mgr. Krystyna Kozółup
Dyrektor

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY
59-140 Chocianów, ul. Kościuszki 5
tel. /fax (076) 818 55 80; 818 41 35
NIP: 692-00-00-680, Regon 000287269

GNOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY GNOCIANOW

KOSCIUSZKI 5
59-140 GNOCIANOW

dnia 2018.01.03

(stempel nagł. Oddz. Banku)

Zawiadamy, że Państwa rachunki wykazują na koniec dnia 2017.12.31 wymienione poniżej salda.

Prosimy o przesłanie, w terminie 14 dni od daty wysłania niniejszego zawiadomienia, potwierdzenia zgodności sald na załączonej kopii lub zgłoszenia ich niezgodności na ręce Dyrektora naszego Oddziału.

FINANCOWY KASZADU

(stempel i podpis)

Bolesław Nowacki

Numer klienta: 1621251

Konto	Uwaga	Kwota
50 2553 0001 0162 1251 2000 0001		41 862.32 PLN Na
70 2553 0001 2016 0162 1251 0001		19 144.46 PLN Na
37001-1-00-000-0-111-2101 bieżący		0.00 PLN
37001-1-00-200-0-111-1000 32		0.00 PLN
37111-1-01-001-0-111-2101 32		0.00 PLN

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 862 zm. poz. 152) roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury, roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

BURMISTRZ
Przemysław Szibicki