

**ZARZĄDZENIE NR 78/2023**  
**BURMISTRZA MIASTA CHOJNOWA**  
**z dnia 23 maja 2023 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz przeznaczenia zysku  
samorządowej instytucji kultury – Miejska Biblioteka Publiczna w Chojnowie  
za 2022 rok**

Na podstawie art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz.194 ze zm.) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023r. poz. 120 ze zm.) Burmistrz Miasta Chojnowa zarządza, co następuje:

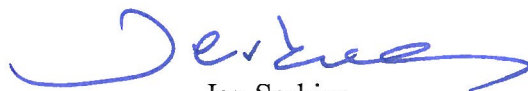
§ 1.Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2022 rok samorządowej instytucji kultury Miejskiej Biblioteki Publicznej w Chojnowie, obejmujące:

- 1.bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku;
  - 2.rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku;
  - 3.informację dodatkową do bilansu
- stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zysk netto za 2022 rok przeznaczyć na fundusz jednostki.

§ 3.Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta Chojnowa

  
Jan Serkies

Załącznik  
do Zarządzenia nr 78/2023  
Burmistrza Miasta Chojnowa  
z dnia 23 maja 2023r.



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
W CHOJNOWIE  
ZA 2022 ROK**

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>MIEJSKA BIBLIOTECZKA PUBLICZNA</b><br>59-225 Chojnowo, Plac Zamkowy 2<br>NIP 634-134-70-804 K.M. 001271184<br>tel (073) 31-01-045 |                       |                     | Adresat: <b>URZĄD MIEJSKI W CHOJNOWIE</b><br>w Chojnowie<br><b>23. 03. 2023</b> 3660<br>Wysłać bez pisma przewodniego. 5/4<br>L. dz. Podpis |                       |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień <b>31.12.2022 r.</b>                                                                      |                       |                     |                                                                                                                                             |                       |                     |
| Numer identyfikacyjny REGON                                                                                                                                                    |                       |                     |                                                                                                                                             |                       |                     |
| AKTYWA                                                                                                                                                                         | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                                                                                                      | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| <b>A Aktywa trwałe</b>                                                                                                                                                         | <b>803 970,38</b>     | <b>772 409,18</b>   | <b>A Fundusz</b>                                                                                                                            | <b>779 995,89</b>     | <b>755 772,50</b>   |
| <b>I Wartości niematerialne i prawne</b>                                                                                                                                       |                       |                     | <b>I. Fundusz jednostki</b>                                                                                                                 | <b>823 642,37</b>     | <b>748 434,69</b>   |
| <b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                                                                                                               | <b>803 970,38</b>     | <b>772 409,18</b>   | <b>II. Wynik finansowy netto (+, -)</b>                                                                                                     | <b>-43 646,48</b>     | <b>7 337,81</b>     |
| <b>1. Środki trwałe</b>                                                                                                                                                        | <b>803 970,38</b>     | <b>772 409,18</b>   | <b>1. Zysk netto (+)</b>                                                                                                                    |                       | <b>7 337,81</b>     |
| <b>1.1 Grunty</b>                                                                                                                                                              | <b>13 560,00</b>      | <b>13 560,00</b>    | <b>2. Strata netto (-)</b>                                                                                                                  | <b>-43 646,48</b>     |                     |
| <b>1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</b>                                                |                       |                     | <b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>                                                                   |                       |                     |
| <b>1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>                                                                                                               | <b>790 410,38</b>     | <b>758 849,18</b>   | <b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>                                                                                          |                       |                     |
| <b>1.3 Urządzenia techniczne i maszyny</b>                                                                                                                                     |                       |                     | <b>B. Fundusze placówek</b>                                                                                                                 |                       |                     |
| <b>1.4 Środki transportu</b>                                                                                                                                                   |                       |                     | <b>C. Państwowe Fundusze celowe</b>                                                                                                         |                       |                     |
| <b>1.5 Inne środki trwałe</b>                                                                                                                                                  |                       |                     | <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                                                                            | <b>31 445,10</b>      | <b>23 655,92</b>    |
| <b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>                                                                                                                                 |                       |                     | <b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>                                                                                                       |                       |                     |
| <b>3. Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>                                                                                                                     |                       |                     | <b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                                                                     | <b>31 445,10</b>      | <b>23 655,92</b>    |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                                                                                                                          |                       |                     | <b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>                                                                                              | <b>753,26</b>         | <b>2 390,20</b>     |
| <b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>                                                                                                                                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>                                                                                                       | <b>3 355,00</b>       | <b>1 378,00</b>     |
| <b>1. Akcje i udziały</b>                                                                                                                                                      |                       |                     | <b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>                                                                              | <b>19 940,32</b>      | <b>12 924,57</b>    |
| <b>2. Inne papiery wartościowe</b>                                                                                                                                             |                       |                     | <b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>                                                                                                 |                       |                     |
| <b>3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>                                                                                                                                 |                       |                     | <b>5. Pozostałe zobowiązania</b>                                                                                                            |                       |                     |
| <b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>                                                                                                                              |                       |                     | <b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>                                                                             |                       |                     |
| <b>B Aktywa obrotowe</b>                                                                                                                                                       | <b>7 470,61</b>       | <b>7 019,24</b>     | <b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>                                                 |                       |                     |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                                                                                                               | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>8. Fundusze specjalne</b>                                                                                                                | <b>7 396,52</b>       | <b>6 963,15</b>     |
| <b>1. Materiały</b>                                                                                                                                                            |                       |                     | <b>8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>                                                                                           | <b>7 396,52</b>       | <b>6 963,15</b>     |
| <b>2. Półprodukty i produkty w toku</b>                                                                                                                                        |                       |                     | <b>8.2 Inne fundusze</b>                                                                                                                    |                       |                     |
| <b>3. Produkty gotowe</b>                                                                                                                                                      |                       |                     | <b>III Rezerwy na zobowiązania</b>                                                                                                          |                       |                     |
| <b>4. Towary</b>                                                                                                                                                               |                       |                     | <b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                                                        | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| <b>I.1 Należności krótkoterminowe</b>                                                                                                                                          | <b>250,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>                                                                                             | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| <b>1. Należności z tytułu dostaw i usług</b>                                                                                                                                   |                       |                     |                                                                                                                                             |                       |                     |
| <b>2. Należności od budżetów</b>                                                                                                                                               |                       |                     |                                                                                                                                             |                       |                     |

|                                                                                      |            |            |              |            |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------------|------------|------------|
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                |            |            |              |            |            |
| 4. Pozostałe należności                                                              | 250,00     |            |              |            |            |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |            |            |              |            |            |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                | 7 220,61   | 7 019,24   |              |            |            |
| 1. Środki pieniężne w kasie                                                          | 0,00       | 5,99       |              |            |            |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                          | 7 220,61   | 7 013,25   |              |            |            |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                    |            |            |              |            |            |
| 4. Inne środki pieniężne                                                             |            |            |              |            |            |
| 5. Akcje lub udziały                                                                 |            |            |              |            |            |
| 6. Inne papiery wartościowe                                                          |            |            |              |            |            |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                             |            |            |              |            |            |
| IV Rozliczenia międzyokresowe                                                        |            |            |              |            |            |
|                                                                                      |            |            |              |            |            |
|                                                                                      |            |            |              |            |            |
|                                                                                      |            |            |              |            |            |
| Suma aktywów                                                                         | 811 440,99 | 779 428,42 | Suma pasywów | 811 440,99 | 779 428,42 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Teresa Grzyb*  
Teresa Grzyb

Główny Księgowy

22.03.2023

dzień , miesiąc, rok

**DYREKTOR**  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Chodzieży  
*mgr Barbara Landzberg*  
mgr Barbara Landzberg

Kierownik Jednostki

MIĘDZA BUDOWA P.T. JCMN.  
52-015 Chojnów, ul. Żołnierska 2  
NIP 534-13-73 REG. M. 001271134  
tel. (073) 34-84-346



Rachunek zysków i strat – wariant  
porównawczy na dzień 31.12.2022

nazwa i adres jednostki

|           |                                                                                                                                                              | za poprzedni rok<br>obrotowy 2021 | za bieżący rok<br>obrotowy 2022 |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| <b>A</b>  | <b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                                | <b>644 453,50</b>                 | <b>762 125,09</b>               |
| I         | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                                                                       | 847,62                            | 1 378,09                        |
| II        | Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia,                                                                                                        |                                   |                                 |
| III       | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                                                                                     |                                   |                                 |
| IV        | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                                                                                            |                                   |                                 |
| V         | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                                                                                             | 643 605,88                        | 760 747,00                      |
| VI        | Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                                                                                      |                                   |                                 |
| <b>B</b>  | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                       | <b>691 048,01</b>                 | <b>789 013,58</b>               |
| I         | Amortyzacja                                                                                                                                                  | 59 788,08                         | 63 304,54                       |
| II        | Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                 | 78 579,39                         | 110 762,06                      |
| III       | Usługi obce                                                                                                                                                  | 31 087,63                         | 47 371,10                       |
| IV        | Podatki i opłaty                                                                                                                                             | 4 466,38                          | 3 745,68                        |
| V         | Wynagrodzenia                                                                                                                                                | 425 213,25                        | 463 363,22                      |
| VI        | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                   | 91 465,81                         | 95 833,48                       |
| VII       | Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                   | 447,47                            | 4 633,50                        |
| VIII      | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                     |                                   |                                 |
| IX        | Inne świadczenia finansowe z budżetu                                                                                                                         |                                   |                                 |
| X         | Pozostałe obciążenia                                                                                                                                         |                                   |                                 |
| <b>C</b>  | <b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>                                                                                                        | <b>-46 594,51</b>                 | <b>-26 888,49</b>               |
| <b>D</b>  | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                        | <b>4 190,25</b>                   | <b>34 073,68</b>                |
| I         | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                               |                                   |                                 |
| II        | Dotacje                                                                                                                                                      |                                   |                                 |
| III       | Inne przychody operacyjne                                                                                                                                    | 4 190,25                          | 34 073,68                       |
| <b>E</b>  | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                           | <b>1 265,00</b>                   | <b>360,00</b>                   |
| I         | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku |                                   |                                 |
| II        | Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                  | 1 265,00                          | 360,00                          |
| <b>F</b>  | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                                                                                      | <b>-43 669,26</b>                 | <b>6 825,19</b>                 |
| <b>G</b>  | <b>Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   | <b>22,78</b>                      | <b>512,62</b>                   |
| I         | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                |                                   |                                 |
| II        | Odsetki                                                                                                                                                      | 22,78                             | 512,62                          |
| III       | Inne                                                                                                                                                         |                                   |                                 |
| <b>H</b>  | <b>Koszty finansowe</b>                                                                                                                                      | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                     |
| I         | Odsetki                                                                                                                                                      |                                   |                                 |
| II        | Inne                                                                                                                                                         |                                   |                                 |
| <b>I</b>  | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>                                                                                                     | <b>-43 646,48</b>                 | <b>7 337,81</b>                 |
| <b>J.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                     |                                   |                                 |
| <b>K.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>                                                        |                                   |                                 |
| <b>L.</b> | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                                                                                                           | <b>-43 646,48</b>                 | <b>7 337,81</b>                 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Teresa Grzyb*

(GŁÓWNY KSIĘGOWY)

2023-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Chojnowie  
*mgr Barbara Jędrzejberg*  
(KIEROWNIK JEDNOSTKI)

NAZWA JEDNOSTKI

**MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA**

ADRES JEDNOSTKI

**PLAC ZAMKOWY 2**

**59-225 CHOJNÓW**

Sprawozdanie finansowe za okres

**01.01.2022 R. - 31.12.2022 R.**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie MIEJSKIEJ BIBLIOTEKA PUBLICZNEJ z siedzibą  
CHOJNOWIE za rok 2022, na które składa się :

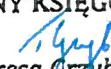
w

- bilans tj. aktywa i pasywa,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informacja dodatkowa.

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

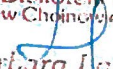
Dnia 22.03.2023 r.  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Teresa Grzyb

.....  
(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

DYREKTOR  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Chojnowie

  
mgr Barbara Londzberg

.....  
(Pieczęć i podpis)

Dyrektor

# WPROWADZENIE

## DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe *MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ*, z siedzibą w CHOJNOWIE zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 poz. 1047 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cytowanym wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- Gromadzenie, opracowanie i udostępnianie zbiorów
- Praca kulturalno-oświatowa związana z upowszechnianiem czytelnictwa

Działalność drugorzędna:

•

*MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA* działa na podstawie STATUTU.

### 1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

### 2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez *MIEJSKĄ BIBLIOTEKĘ PUBLICZNĄ* w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

### 3. Przyjęte zasady rachunkowości

**Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat**  
W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.).

#### **Środki trwałe**

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia.

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia.

**Nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według wartości przekazanych przez UM.

**Udziały (akcje)** w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe -.

Udziały i akcje zostały wycenione według -

**Należności** wycenione zostały w kwocie - wg wartości nominalnej -art.28 ust. 11 pkt 2 i ust. 1 pkt 7 uor.

**Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku** wycenia się według -.

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według -.

**Odpis aktualizujący należności** w kwocie .....dotyczy: -

- (należy rozbić wg tytułów z wyszczególnieniem kwot).

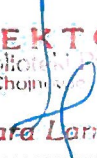
Dnia 22.03.2023 r.  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Teresa Grzyb

.....  
(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

**DYREKTOR**  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Chornobrocie

  
mgr Barbara Landberg

.....  
(Pieczęć i podpis)  
Dyrektor

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
59-295 Chojów, Tłoc Zamkowy 2  
NIP 534-13-70-804 Kd. 001271184  
tel. (018) 31-61-346

Załącznik nr 1  
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania  
wzajemnych rozrachunków pomiędzy  
jednostkami organizacyjnymi  
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są  
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Nazwa Jednostki powiązanej: Chojnowski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

| Wyszczególnienie                                                                                                                                                 |  | Kwota  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------|
| A. Przychody                                                                                                                                                     |  | 0,00   |
| 1. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                                                                        |  |        |
| 2. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)                                                                        |  |        |
| 3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                                                                                      |  |        |
| 4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                                                                                             |  |        |
| 5. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                                                                                              |  |        |
| 6. Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                                                                                       |  |        |
| 7. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                                |  |        |
| 8. Dotacje                                                                                                                                                       |  |        |
| 9. Inne przychody operacyjne                                                                                                                                     |  |        |
| 10. Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                |  |        |
| 11. Odsetki                                                                                                                                                      |  |        |
| 12. Inne                                                                                                                                                         |  |        |
| B. Koszty                                                                                                                                                        |  | 896,94 |
| 1. Amortyzacja                                                                                                                                                   |  |        |
| 2. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                  |  | 424,65 |
| 3. Usługi obce                                                                                                                                                   |  | 472,29 |
| 4. Podatki i opłaty                                                                                                                                              |  |        |
| 5. Wynagrodzenia                                                                                                                                                 |  |        |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                    |  |        |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                    |  |        |
| 8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                      |  |        |
| 9. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                                        |  |        |
| 10. Pozostałe obciążenia                                                                                                                                         |  |        |
| 11. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku |  |        |
| 12. Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                  |  |        |
| 13. Odsetki                                                                                                                                                      |  |        |
| 14. Inne                                                                                                                                                         |  |        |

Teresa Grzyb  
(główny księgowy)

22.03.2023  
(data)

Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
59-295 Chojów, Tłoc Zamkowy 2  
NIP 534-13-70-804 Kd. 001271184  
tel. (018) 31-61-346

Załącznik nr 1  
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania  
wzajemnych rozrachunków pomiędzy  
jednostkami organizacyjnymi  
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są  
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Nazwa Jednostki powiązanej: Gmina Miejska Chojów

| Wyszczególnienie                                                                                                                                                 |  | Kwota      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------|
| A. Przychody                                                                                                                                                     |  | 728 413,00 |
| 1. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                                                                        |  |            |
| 2. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)                                                                        |  |            |
| 3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                                                                                      |  |            |
| 4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                                                                                             |  |            |
| 5. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                                                                                              |  | 728 413,00 |
| 6. Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                                                                                       |  |            |
| 7. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                                |  |            |
| 8. Dotacje                                                                                                                                                       |  |            |
| 9. Inne przychody operacyjne                                                                                                                                     |  |            |
| 10. Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                |  |            |
| 11. Odsetki                                                                                                                                                      |  |            |
| 12. Inne                                                                                                                                                         |  |            |
| B. Koszty                                                                                                                                                        |  | 44 848,35  |
| 1. Amortyzacja                                                                                                                                                   |  |            |
| 2. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                  |  | 43 355,07  |
| 3. Usługi obce                                                                                                                                                   |  |            |
| 4. Podatki i opłaty                                                                                                                                              |  | 1 493,28   |
| 5. Wynagrodzenia                                                                                                                                                 |  |            |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                    |  |            |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                    |  |            |
| 8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                      |  |            |
| 9. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                                        |  |            |
| 10. Pozostałe obciążenia                                                                                                                                         |  |            |
| 11. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku |  |            |
| 12. Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                  |  |            |
| 13. Odsetki                                                                                                                                                      |  |            |
| 14. Inne                                                                                                                                                         |  |            |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Grzyb  
(główny księgowy)

22.03.2023  
(data)

Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.

MIĘDZYGOSPODARSTWO S.A.  
ul. 11-12 Chojnowa, Dział Funkcyjny 2  
NIP 634-13-71 224 13.001271184  
tel. (018) 91-80-346

Załącznik nr 2  
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania  
wzajemnych rozrachunków pomiędzy  
jednostkami organizacyjnymi  
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są  
w łącznym sprawozdaniu finansowym

### Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

#### I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: ...MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Nazwa Jednostki powiązanej: CHZGKiM

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                  | Nr i nazwa dokumentu | Kwota |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------|
| I.  | Należności krótkoterminowe                                                        |                      | 0     |
| 1.  | Należności z tytułu dostaw i usług                                                |                      |       |
| 2.  | Należności od budżetów                                                            |                      |       |
| 3.  | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                |                      |       |
| 4.  | Pozostałe należności                                                              |                      |       |
| 5.  | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                      |       |
| II. | Należności długoterminowe                                                         |                      | 0     |

#### II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: ...MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Nazwa Jednostki powiązanej: CHZGKiM

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                  | Nr i nazwa dokumentu | Kwota  |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------|
| I.  | Zobowiązania długoterminowe                                                       |                      | 0      |
| II. | Zobowiązania krótkoterminowe                                                      |                      | 0      |
| 1.  | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                              | N/00/00172/12/2022   | 114,64 |
| 2.  | Zobowiązania wobec budżetów                                                       |                      |        |
| 3.  | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              |                      |        |
| 4.  | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                 |                      |        |
| 5.  | Pozostałe zobowiązania                                                            |                      |        |
| 6.  | Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)                              |                      |        |
| 7.  | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                      |        |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Teresa Grzyb

.....  
(główny księgowy)

22.03.2023

(data)

Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
59-245 Chojnowo, Plac Zamkowy 2  
NIP 634-19-70-604 K. 001271184  
tel (073) 31-31-345

Załącznik nr 2  
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania  
wzajemnych rozrachunków pomiędzy  
jednostkami organizacyjnymi  
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są  
w łącznym sprawozdaniu finansowym

### Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

#### I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: ...MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Nazwa Jednostki powiązanej: Gmina Miejska Chojnów

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                  | Nr i nazwa dokumentu | Kwota |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------|
| I.  | Należności krótkoterminowe                                                        |                      | 0     |
| 1.  | Należności z tytułu dostaw i usług                                                |                      |       |
| 2.  | Należności od budżetów                                                            |                      |       |
| 3.  | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                |                      |       |
| 4.  | Pozostałe należności                                                              |                      |       |
| 5.  | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                      |       |
| II. | Należności długoterminowe                                                         |                      | 0     |

#### II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: ...MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Nazwa Jednostki powiązanej: Gmina Miejska Chojnów

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                  | Nr i nazwa dokumentu | Kwota   |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------|
| I.  | Zobowiązania długoterminowe                                                       |                      | 0       |
| II. | Zobowiązania krótkoterminowe                                                      |                      | 0       |
| 1.  | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                              | Nota 3/w/2023        | 2207,86 |
| 2.  | Zobowiązania wobec budżetów                                                       |                      |         |
| 3.  | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              |                      |         |
| 4.  | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                 |                      |         |
| 5.  | Pozostałe zobowiązania                                                            |                      |         |
| 6.  | Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)                              |                      |         |
| 7.  | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                      |         |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
.....  
Teresa Grzyb  
(główny księgowy)

22.03.2023  
(data)

Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
ul. Chojnowa 2  
52-100 Chojna

Załącznik nr 3  
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania  
wzajemnych rozrachunków pomiędzy  
jednostkami organizacyjnymi  
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są  
w łącznym sprawozdaniu finansowym

### Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: ...MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Nazwa Jednostki powiązanej: GMINA MIEJSKA CHOJNÓW

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne

| Lp.   | Nazwa | Nr i nazwa dokumentu | Wartość netto |
|-------|-------|----------------------|---------------|
| 1.    |       |                      | 0,00          |
| ..... |       |                      |               |

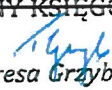
Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: ...MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Nazwa Jednostki powiązanej: .....-.....

Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych

| Lp.   | Nazwa | Nr i nazwa dokumentu | Wartość netto |
|-------|-------|----------------------|---------------|
| 1.    |       |                      | 0             |
| ..... |       |                      |               |

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Teresa Grzyb

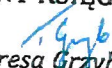
.....  
(główny księgowy)

22.03.2023  
(data)

**ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W CHOJNOWIE  
NA DZIEŃ 31.12.2022r.**

| SYMBOL<br>KONTA | NAZWA KONTA                  | SALDA NA POZĄTKU OKRESU |                     | SALDA NA KONIEC OKRESU<br>SPRAWOZDAWCZEGO |                     |
|-----------------|------------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------------------------|---------------------|
|                 |                              | WN                      | MA                  | WN                                        | MA                  |
| 011             | Środki Trwałe                | 1 280 094,70            |                     | 1 280 094,70                              |                     |
| 013             | Środki Trwałe                | 195 115,77              |                     | 216 520,77                                |                     |
| 014             | Zbiory biblioteczne          | 525 724,06              |                     | 552 735,62                                |                     |
| 020             | Śr.tr. wart.niemat. i prawne | 28 663,84               |                     | 31 613,14                                 |                     |
| 071             | Umorzenie śr. Trwałych       |                         | 476 124,32          |                                           | 507 685,52          |
| 072             | Umorzenie śr. Trwałych       |                         | 195 115,77          |                                           | 216 520,77          |
| 074             | Umorzenie zbiorów bibliot.   |                         | 525 724,06          |                                           | 552 735,62          |
| 073             | Umoz. wart.niemat.i praw.    |                         | 28 663,84           |                                           | 31 613,14           |
| 101             | Kasa                         | 0,00                    |                     | 5,99                                      |                     |
| 131             | Rachunek Bankowy             | 74,09                   |                     | 50,1                                      |                     |
| 135             | Rachunek śr. Specjalnych     | 7 146,52                |                     | 6 963,15                                  |                     |
| 202             | Rozr. Z dostawcami           |                         | 753,26              |                                           | 182,34              |
| 225             | Rozr.publiczno-prawne        |                         | 3 355,00            |                                           | 1 378,00            |
| 229             | Rozr. Z tyt. ZUS             |                         | 19 940,32           |                                           | 12 924,57           |
| 231             | Rpozr. Z pracownikami        |                         |                     |                                           |                     |
| 234             | Rozrachunki z pracownikami   | 250,00                  |                     |                                           |                     |
| 300             | Rozliczenie zakupu           |                         |                     |                                           | 2 207,86            |
| 800             | Fundusz Instyt. Kultury      |                         | 1 157 221,47        |                                           | 792 081,17          |
| 840             | Rozl. Międzyokr. Przychodów  |                         |                     | 0,00                                      |                     |
| 851             | Zakł.Fund. Świadczeń Socj.   |                         | 7 396,52            |                                           | 6 963,15            |
| 860             | Wynik finansowy              | 43 646,48               |                     |                                           | 7337,81             |
| 820             | Rozl.wyniku finansowego      | 333 579,10              |                     | 43 646,48                                 |                     |
|                 | <b>RAZEM:</b>                | <b>2 414 294,56</b>     | <b>2 414 294,56</b> | <b>2 131 629,95</b>                       | <b>2 131 629,95</b> |

GŁÓWNY KSIĘGOW.

  
Teresa Grzyb

**INFORMACJE DODATKOWE -Miejskiej Biblioteki Publicznej 2022z**

| ZESTAWIENIE KONT WYNIKOWYCH |            |            | ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I<br>KOSZTÓW DO<br>OPODATKOWANIA                                                                                                         |
|-----------------------------|------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa konta                 | Wn         | Ma         | Przychody: 796.711,39<br><br>W tym dotacje: 760.747,00<br>Gmina Miejska = 728.413,00<br>Biblioteka Narodowa = 13.534,00<br>Kraszewski Dla Bibliotek = 18.800,00 |
| 700                         | 1.378,09   |            |                                                                                                                                                                 |
| 740                         | 760.747,00 |            |                                                                                                                                                                 |
| 750                         | 512,62     |            |                                                                                                                                                                 |
| 760                         | 34.073,68  |            |                                                                                                                                                                 |
| 761                         |            | 360,00     |                                                                                                                                                                 |
| 401                         |            | 63.304,54  |                                                                                                                                                                 |
| 402                         |            | 110.762,06 |                                                                                                                                                                 |
| 403                         |            | 47.371,10  |                                                                                                                                                                 |
| 404                         |            | 3.745,68   |                                                                                                                                                                 |
| 405                         |            | 463.363,22 | Koszty: 789.373,58                                                                                                                                              |
| 406                         |            | 95.833,48  |                                                                                                                                                                 |
| 407                         |            | 4.633,50   |                                                                                                                                                                 |
| -                           |            |            |                                                                                                                                                                 |
| -                           |            |            |                                                                                                                                                                 |
| -                           |            |            |                                                                                                                                                                 |
| -                           |            |            |                                                                                                                                                                 |
| -                           |            |            |                                                                                                                                                                 |
| -                           |            |            |                                                                                                                                                                 |
| -                           |            |            |                                                                                                                                                                 |
| Razem                       | 796.711,39 | 789.373,58 | Zysk: 7.337,81                                                                                                                                                  |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
 Teresa Grzyb

THE ENA HISTORICAL PROJECT  
55-225 Chapel Hill, The Zerkowky 2  
NIP 684-10-70-804 ID.001271154  
tel (013) 31-31-346

Załącznik nr 8  
do instrukcji sporządzania  
sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne  
Miasta Chojnowa

### Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2022 r.

| Lp    | Nr konta | Opis                             | Saldo Ma<br>(zobowiązań) | poz. w bilansie |
|-------|----------|----------------------------------|--------------------------|-----------------|
| 1.    | 202      | Kolporter Spółka z o.o.          | 67,70                    | D.II.1          |
| 2.    | 202      | G.M. CHZGKiM                     | 114,64                   | D.II.1          |
| 3.    | 300      | Gmina Miejska Chojnów            | 2 207,86                 | D.II.1          |
| 4.    | 225      | rozachunki publiczno prawne US   | 1 378,00                 | D.II.2          |
| 5.    | 229      | rozrachunki publiczno prawne FUS | 12 924,57                | D.II.3          |
|       |          |                                  |                          |                 |
|       |          |                                  |                          |                 |
|       |          |                                  |                          |                 |
|       |          |                                  |                          |                 |
|       |          |                                  |                          |                 |
|       |          |                                  |                          |                 |
|       |          |                                  |                          |                 |
|       |          |                                  |                          |                 |
|       |          |                                  |                          |                 |
|       |          |                                  |                          |                 |
|       |          |                                  |                          |                 |
|       |          |                                  |                          |                 |
|       |          |                                  |                          |                 |
|       |          |                                  |                          |                 |
|       |          |                                  |                          |                 |
|       |          |                                  |                          |                 |
|       |          |                                  |                          |                 |
|       |          |                                  |                          |                 |
|       |          |                                  |                          |                 |
|       |          |                                  |                          |                 |
| Razem |          |                                  | 16 692,77                |                 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Teresa Grzyb*

Urząd Miejski w Chojnowie  
59-225 Chojnów, Plac Zamkowy 2  
NIP 604-13-70-824 Id. 001271184  
tel. (076) 81-66-346

Załącznik nr 12  
do instrukcji sporządzania  
sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne  
Miasta Chojnowa

### Protokół weryfikacji sald zobowiązań sporządzony na dzień 31.12.2022r.

| Lp.                                                                  | Wyszczególnienie                                                     | Tytuł dłużny                          | Klasyfikacja budżetowa                                               | Data powstania salda | Potwierdzenie | Weryfikacja | Kwota w zł |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|-------------|------------|
| 1.                                                                   | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                 |                                       |                                                                      |                      |               |             | 2390,20    |
| 1.1.                                                                 | Kolporter Sp.z o.o.                                                  | F.Koregująca<br>00004/12/22/<br>KP/WR | 921 92116 4210                                                       | 31.12.2022           |               | 03.01.2023  | 67,70      |
| 1.2                                                                  | G.M. CHZGKiM                                                         | N/00/00172/12/<br>2022                | 921 92116 4260<br>921 92116 4300                                     | 29.12.2022           |               | 02.02.2023  | 114,64     |
| 1.3                                                                  | Gmina Miejska Chojnów                                                | Nota 4/w/2023                         | 921 92116 4260                                                       | 08.03.2023           |               | 14.03.2023  | 2207,86    |
| 2.                                                                   | Zobowiązania wobec budżetu i z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń |                                       |                                                                      |                      |               |             | 14 302,57  |
| 2.1.                                                                 | US LEGNICA                                                           | podatek za XII                        | 921 92116 4010<br>921 92116 4170                                     | 22.12.2022           |               | 03.01.2023  | 1 378,00   |
| 2.2                                                                  | ZUS LEGNICA                                                          | skł. FUS za XII                       | 921 92116 4010<br>921 92116 4110<br>921 92116 4120<br>921 92116 4170 | 22.12.2022           |               | 03.01.2023  | 12 924,57  |
| 3.                                                                   | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                    |                                       |                                                                      |                      |               |             | 0,00       |
| 3.1.                                                                 |                                                                      |                                       |                                                                      |                      |               |             |            |
| ....                                                                 |                                                                      |                                       |                                                                      |                      |               |             |            |
| 4.                                                                   | Pozostałe tytuły                                                     |                                       |                                                                      |                      |               |             |            |
| 4.1.                                                                 |                                                                      |                                       |                                                                      |                      |               |             |            |
| ....                                                                 |                                                                      |                                       |                                                                      |                      |               |             |            |
| Saldo końcowe zobowiązań na dzień 31 12 2022 r. jest realne i wynosi |                                                                      |                                       |                                                                      |                      |               |             | 16 692,77  |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Teresa Grzyb

Załącznik nr 11  
do instrukcji sporządzania  
sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne  
Miasta Chojnowa

**Protokół weryfikacji sald należności sporządzony na dzień 31.12.2022r.**

| Lp.                                                       | Wyszczególnienie                                   | Tytuł dłużny | Klasyfikacja budżetowa | Data powstania salda | Potwierdzenie | Weryfikacja | Kwota w zł |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------|------------------------|----------------------|---------------|-------------|------------|
| 1.                                                        | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń |              |                        |                      |               |             |            |
| 1.1.                                                      |                                                    |              |                        |                      |               |             |            |
| ....                                                      |                                                    |              |                        |                      |               |             |            |
| 2.                                                        | Należności od budżetów                             |              |                        |                      |               |             |            |
| 2.1.                                                      |                                                    |              |                        |                      |               |             |            |
| ....                                                      |                                                    |              |                        |                      |               |             |            |
| 3.                                                        | Pozostałe należności                               |              |                        |                      |               |             | 0,00       |
| 3.1.                                                      | Poz.roz.z pr.-nie spl.p.ZFŚS                       | poż.mieszk.  |                        | 31.12.2022           |               | 03.01.2023  | 0,00       |
| 3.2.                                                      |                                                    |              |                        |                      |               |             |            |
| ....                                                      |                                                    |              |                        |                      |               |             |            |
| saldo końcowe na dzień 31 12 2022 r. jest realne i wynosi |                                                    |              |                        |                      |               |             | 0,00       |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Teresa Grzyb*

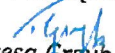
## Protokół z inwentaryzacji metodą potwierdzenia salda należności z tytułu dostaw i usług sporządzony na dzień 31.12.2022r.

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy inwentaryzacji i weryfikacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu "Należności z tytułu dostaw i usług" wynikających z tytułu operacji gospodarczych.

| Lp.                                                       | Nazwa kontrahenta | Tytuł dłużny | Klasyfikacja budżetowa | Inwentaryzacja metodą |              | Kwota w zł |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|--------------|------------------------|-----------------------|--------------|------------|
|                                                           |                   |              |                        | potwierdzenia         | weryfikacji* |            |
| 1.                                                        |                   |              |                        |                       |              |            |
| 2.                                                        |                   |              |                        |                       |              |            |
| 3.                                                        |                   |              |                        |                       |              |            |
| 4.                                                        |                   |              |                        |                       |              |            |
| 5.                                                        |                   |              |                        |                       |              |            |
| 6.                                                        |                   |              |                        |                       |              |            |
| 7.                                                        |                   |              |                        |                       |              |            |
| 8.                                                        |                   |              |                        |                       |              |            |
| 9.                                                        |                   |              |                        |                       |              |            |
| 10.                                                       |                   |              |                        |                       |              |            |
| 11.                                                       |                   |              |                        |                       |              |            |
| 12.                                                       |                   |              |                        |                       |              |            |
| 13.                                                       |                   |              |                        |                       |              |            |
| 14.                                                       |                   |              |                        |                       |              |            |
| 15.                                                       |                   |              |                        |                       |              |            |
| 16.                                                       |                   |              |                        |                       |              |            |
| 17.                                                       |                   |              |                        |                       |              |            |
| 18.                                                       |                   |              |                        |                       |              |            |
| 19.                                                       |                   |              |                        |                       |              |            |
| 20.                                                       |                   |              |                        |                       |              |            |
| saldo końcowe na dzień 31 12 2022 r. jest realne i wynosi |                   |              |                        | 0                     |              | 0          |

\* Brak potwierdzenia salda przez dłużnika oznacza saldo niepotwierdzone, w związku z tym należy dokonać inwentaryzacji takiej należności drogą weryfikacji realnej wartości należności.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Teresa Grzyb

**Załącznik nr 9**  
**do instrukcji sporządzania**  
**sprawozdania finansowego**  
**przez podległe jednostki organizacyjne**  
**Miasta Chojnowa**

## Informacje o środkach pieniężnych

| Lp    | Tytuł                                            | Symbol i nazwa konta        | Bilans otwarcia na<br>01.01.2022 r. | Bilans zamknięcia<br>WN | Bilans zamknięcia<br>MA | Saldo bilansu<br>zamknięcia na<br>31.12.2022 r. |
|-------|--------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------|
| 1.    | Środki pieniężne w kasie                         | 101- KASA                   | 0                                   | 5,99                    | 0                       | 5,99                                            |
| 2.    | Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym: |                             |                                     |                         |                         |                                                 |
| 2.1.  | Rach. Bankowy                                    | 131- R-k bankowy inst.kult. | 74,09                               | 50,10                   | 0                       | 50,10                                           |
| 2.2.  | Rach. Bankowy                                    | 135- R-k bankowy ZPŚS       | 7146,52                             | 6963,15                 | 0                       | 6963,15                                         |
| 2.3.  |                                                  |                             |                                     |                         |                         |                                                 |
| 2.4.  |                                                  |                             |                                     |                         |                         |                                                 |
| 3.    | Środki pieniężne państwowego funduszu celowego   |                             |                                     |                         |                         |                                                 |
| 4.    | Inne środki pieniężne, w tym:                    |                             |                                     |                         |                         |                                                 |
| 4.1.  |                                                  |                             |                                     |                         |                         |                                                 |
| 4.2.  |                                                  |                             |                                     |                         |                         |                                                 |
| Razem |                                                  |                             | 7220,61                             | 7019,24                 | 0                       | 7019,24                                         |

# GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Teresa Grzyb*

Załącznik nr 7  
 do instrukcji sporządzania  
 sprawozdania finansowego  
 przez podległe jednostki organizacyjne  
 Miasta Chojnowa

## Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2022 r.

| Lp    | Nr konta | Opis                                                 | Saldo Wn<br>(należności) | Odpis<br>aktualizujący<br>na<br>31.12.2020r. | poz. w bilansie | Ogółem<br>należności z<br>bilansu poz.<br>B.II. |
|-------|----------|------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
| 1.    | 234      | Pozost. Rozrach. z Pracown. Nie spl. Pożyczki z ZFŚŚ | 0,00                     |                                              | B.II.4          | 0,00                                            |
| 2.    |          |                                                      |                          |                                              |                 |                                                 |
| 3.    |          |                                                      |                          |                                              |                 |                                                 |
| 4.    |          |                                                      |                          |                                              |                 |                                                 |
| 5.    |          |                                                      |                          |                                              |                 |                                                 |
| 6.    |          |                                                      |                          |                                              |                 |                                                 |
| 7.    |          |                                                      |                          |                                              |                 |                                                 |
| 8.    |          |                                                      |                          |                                              |                 |                                                 |
| 9.    |          |                                                      |                          |                                              |                 |                                                 |
| 10.   |          |                                                      |                          |                                              |                 |                                                 |
| 11.   |          |                                                      |                          |                                              |                 |                                                 |
| 12.   |          |                                                      |                          |                                              |                 |                                                 |
| 13.   |          |                                                      |                          |                                              |                 |                                                 |
| 14.   |          |                                                      |                          |                                              |                 |                                                 |
| 15.   |          |                                                      |                          |                                              |                 |                                                 |
| 16.   |          |                                                      |                          |                                              |                 |                                                 |
| 17.   |          |                                                      |                          |                                              |                 |                                                 |
| 18.   |          |                                                      |                          |                                              |                 |                                                 |
| 19.   |          |                                                      |                          |                                              |                 |                                                 |
| 20.   |          |                                                      |                          |                                              |                 |                                                 |
| 21.   |          |                                                      |                          |                                              |                 |                                                 |
| 22.   |          |                                                      |                          |                                              |                 |                                                 |
| 23.   |          |                                                      |                          |                                              |                 |                                                 |
| Razem |          |                                                      | 0,00                     |                                              |                 | 0,00                                            |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
 Teresa Grzyb

Urząd Miasta Chojnowa  
ul. 22-go Czerwca 74, 74-200 Chojno  
tel. 034-13-15 834 41, 001271102  
tel. (71 5) 37-07-366

Załącznik nr 6  
do instrukcji sporządzania  
sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne  
Miasta Chojnowa

## Odpisy amortyzacyjne środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (Umorzenie)

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego          | Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022r. | Zwiększenia z tyt.:  |              | aktualizacji wyceny | nieodpłatne przekazania | Zmniejszenia |                  | Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022r. | Wartość składników majątkowych netto na koniec okresu sprawozdawczego | Wpływ z tytułu sprzedaży |
|-----|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|--------------|---------------------|-------------------------|--------------|------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|     |                                                       |                                               | amortyzacji planowej | pozaplanowej |                     |                         | likwidacja   | sprzedaż (koszt) |                                             |                                                                       |                          |
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne w tym:                | 28 663,84                                     | 2 949,30             |              |                     |                         |              |                  | 31 613,14                                   | 0,00                                                                  |                          |
| a)  | .....                                                 |                                               |                      |              |                     |                         |              |                  |                                             |                                                                       |                          |
| 2.  | Środki trwałe, w tym:                                 | 1 196 964,15                                  |                      |              |                     |                         | 5 091,78     |                  | 1 276 941,91                                | 772 409,18                                                            |                          |
| a)  | grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntu)  |                                               |                      |              |                     |                         |              |                  |                                             | 13 560,00                                                             |                          |
| b)  | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 472 037,32                                    | 31 561,20            |              |                     |                         |              |                  | 503 598,52                                  | 758 849,18                                                            |                          |
| c)  | urządzenia techniczne i maszyny                       |                                               |                      |              |                     |                         |              |                  |                                             |                                                                       |                          |
| d)  | środki transportu                                     |                                               |                      |              |                     |                         |              |                  |                                             |                                                                       |                          |
| e)  | inne środki trwałe                                    | 724 926,83                                    | 53 508,34            |              |                     |                         | 5 091,78     |                  | 773 343,39                                  | 0,00                                                                  |                          |
| 3.  | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                  |                                               |                      |              |                     |                         |              |                  |                                             |                                                                       |                          |
| 4.  | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)      |                                               |                      |              |                     |                         |              |                  |                                             |                                                                       |                          |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Teresa Girtyb

**Załącznik nr 5**  
**do instrukcji sporządzania**  
**sprawozdania finansowego**  
**przez podległe jednostki organizacyjne**  
**Miasta Chojnowa**

## (Wartość brutto)

[illegible]

Teresa Drzyb

## INFORMACJA DODATKOWA

sporządzona na 31.12.2022 r.

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Chojnowie prowadzi działalność statutową w zakresie gromadzenia, opracowania, udostępniania zbiorów oraz prowadzenie pracy kulturalno-oświatowej związanej z upowszechnianiem czytelnictwa.

Księgi rachunkowe, sprawozdania finansowe są prowadzone w języku polskim i w walucie polskiej.

W księgach rachunkowych ujęto wszystkie przychody oraz koszty związane z tymi przychodami, dotyczące roku obrotowego (niezależnie od terminu zapłaty).

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenione są przy zastosowaniu rzeczywiście poniesionych kosztów na ich nabycie.

Zmniejszenie wartości użytkowej składników majątkowych nastąpiło na skutek odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).

Informacja zapewniająca porównanie danych sprawozdania finansowego za rok 2021 i 2022 na przykładzie majątku trwałego instytucji.

|                              |         |               |
|------------------------------|---------|---------------|
| Majątek trwały wartość netto | 2021 r. | 803.970,38 zł |
| zwiększenie majątku trwałego | 2022 r. | 0,00 zł       |
| amortyzacja środków trwałych | 2022 r. | 31.561,20 zł. |
| Majątek trwały wartość netto | 2019 r. | 772.409,18 zł |
| (bilans)                     |         |               |

Zapisy w księgach rachunkowych prowadzone są w sposób ciągły.

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Chojnowie w roku 2022 nie osiągnęła dwóch z trzech wielkości, o których mowa w art.64 ust. 1 uor, wobec powyższego sporządzono bilans uproszczony oraz rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z art. 45 ust.2 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości ze zm.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego za rok 2022 przyjęto, że instytucja nadal będzie kontynuowała działalność w nie zmniejszonym zakresie.

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Teresa Grzyb