

**UCHWAŁA NR IX/35/2007  
RADY GMINY NIECHLÓW  
Z DNIA 28 CZERWCA 2007 ROKU**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Niechłowie za 2006 rok, Gminnej Biblioteki w Niechłowie za 2006 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2001 r. Dz.U. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity z 2002 r. Dz.U. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.)

**Rada Gminy Niechlów uchwała co następuje:**

**§ 1**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Niechłowie za 2006 rok stanowiące:

- Bilans - Załącznik Nr 1
- Rachunek zysków i strat – Załącznik Nr 2
- Informacja dodatkowa - Załącznik Nr 3

**§ 2**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki w Niechłowie za 2006 rok stanowiące:

- Bilans - Załącznik Nr 4
- Rachunek zysków i strat – Załącznik Nr 5
- Informacja dodatkowa - Załącznik Nr 6

**§ 3**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 4**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

**PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY NIECHLÓW**

*Miroslaw Sarnał*

<b>AKTYWA</b>	<b>31 XII 2005</b>	<b>31 XII 2006</b>	<b>PASYWA</b>	<b>31 XII 2005</b>	<b>31 XII 2006</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>3.416,00</b>	<b>2.562,00</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>3.624,24</b>	<b>2.732,36</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	-	-	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>4.461,92</b>	<b>3.624,24</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
2. Wartość firmy	-	-	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3.416,00</b>	<b>2.562,00</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowel)</b>	-	-
<b>I. Środki trwałe</b>	<b>3.416,00</b>	<b>2.562,00</b>	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-	-
a) grunty (w tym prawo wiecznego użytkowania gruntu)	-	-	<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>-837,68</b>	<b>-891,88</b>
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	<b>3.416,00</b>	<b>2.562,00</b>	<b>B. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>43,47</b>	<b>27,44</b>
d) środki transportu	-	-	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	-	-
e) inne środki trwałe	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	-	-	- długoterminowa	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	-	-	- krótkoterminowa	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	3. Pozostałe rezerwy	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	- długoterminowe	-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	-	-	- krótkoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-
- udziały lub akcje	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	d) inne	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>43,47</b>	<b>27,44</b>
b) w pozostałych jednostkach	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	b) inne	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>251,71</b>	<b>197,80</b>	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-
<b>I. Zapasy</b>	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
1. Materiały	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	f) zobowiązania wekslowe	-	-
4. Towary	-	-	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-

5. Zaliczki na dostawy	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	-	-	i) inne	-	-
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	3. Fundusze specjalne	43,47	27,44
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	<b>IV. Rozliczenie międzyokresowe</b>	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	1. Ujemna wartość firmy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
b) inne	-	-	- długoterminowe	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	-	-	- krótkoterminowe	-	-
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-		-	-
- do 12 miesięcy	-	-		-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-		-	-
c) inne	-	-		-	-
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-		-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	251,71	197,80			
1. Krótkoterminowa aktywa finansowa	-	-			
a) w jednostkach powiązanych	-	-			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	-	-			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
b) w pozostałych jednostkach	-	-			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	-	-			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	251,71	197,80			
- inne środki pieniężne	-	-			
- inne aktywa pieniężne	-	-			
c) środki pieniężne	-	-			
- środki pieniężne w kasie	-	-			
- inne środki pieniężne	-	-			
- inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>3.667,71</b>	<b>2.759,80</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>3.667,71</b>	<b>2.759,80</b>

PODPIS OSOBY SPORZĄDZAJĄCEJ

DATA

PODPIS KIEROWNIKA JEDNOSTKI

GŁÓWNY KSIĘGOWY

06-03-2007

Bożena Sowa

Zatwierdza

Kierownik Gminnego Ośrodka  
Kultury w Niechłowie  
Remigiusz Drzewiecki

13.03.2007

URZĄD GMINY  
56-215 NIECHŁÓW, ul. Głogowska 31  
tel. (085) 543 56 78, 543 56 88  
fax (085) 543 58 14  
woj. dolnośląskie

WÓJCIK  
GMINA NIECHŁÓW

*[Signature]*

Wyszczególnienie			Kwota 2005 r.	Kwota 2006 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	01 02	10.832,94	9.341,53
	I. Przychody ze sprzedaży produktów	03		
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	04		
	III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05		
	IV. Przychody z działalności statutowej	06	10.832,94	9.341,53
B.	Koszty działalności operacyjnej	07	142.393,28	145.947,18
	I. Amortyzacja	08	7.081,99	1.436,98
	II. Zużycie materiałów i energii	09	43.354,42	42.317,94
	III. Usługi obce	10	13.088,47	9.821,20
	IV. Podatki i opłaty	11	732,00	732,00
	w tym: - podatek akcyzowy	12	-	-
	V. Wynagrodzenia	13	64.537,21	75.762,77
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia ubezpieczenia i świadczenia na rzecz pracowników amortyzacja	14	12.529,76	15.097,94
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	1.069,43	778,35
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży ( A-B )	17	-131.560,34	-136.605,65
D.	Pozostałe przychody operacyjne	18	130.700,00	135.700,00
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	-	-
	II. Dotacje	20	130.600,00	135.700,00
	III. Inne przychody operacyjne	21	100,00	-
E.	Pozostałe koszty operacyjne	22	-	-
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	-	-
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	-	-
	III. Inne koszty operacyjne	25	-	-
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej ( C+D-E)	26	-860,34	-905,65
G.	Przychody finansowe	27	22,66	13,77
	I. Dywidendy i udziały w zyskach w tym: od jednostek powiązanych	28 29	- -	- -
	II. Odsetki w tym: od jednostek powiązanych	30 31	22,66 -	- -
	III. Zysk ze zbycia inwestycji	32	-	-
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33	-	-
	V. Inne	34	-	-
H.	Koszty finansowe	35	-	-
	I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	36 37	- -	- -
	II. Strata ze zbycia inwestycji	38	-	-
	III. Aktualizacja wartości inwestycji	39	-	-
	IV. Inne	40	-	-
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F-G-H)	41	-837,68	-891,88
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	42	-	-
	I. Zyski nadzwyczajne	43	-	-
	II. Straty nadzwyczajne	44	-	-
K.	Zysk ( strata) brutto	45	-837,68	-891,88
L.	Podatek dochodowy	46	-	-
M.	Pozostałe obowiązki zmniejszające zysk(zwiększenie straty)	47	-	-
N.	Zysk (strata) netto	48	-867,68	-891,88

PODPIS OSOBY SPORZĄDZAJĄCEJ  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Bożena Sowa*  
Bożena Sowa

PODPIS DYREKTORA INSTYTUCJI

Kierownik Gminnego Ośrodka  
Kultury w Niechłowie

*Remigiusz Drazwiecki*  
Remigiusz Drazwiecki

### Informacja dodatkowa

Gminny Ośrodek Kultury w Niechłowie będąc Instytucją Kultury prowadzi od 1 czerwca 2003r rachunkowość na podstawie Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r art. 2 ust 1 pkt 1 / DZ.U. 121 poz 591 z późniejszymi zmianami /

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2006 do 31.12.2006r

#### 1. Informacje ogólne

- I. Wg zakładowego planu kont środki trwałe o wartości:
  - od 1,00 - 300,00 są traktowane jako materiały i księgowane na kontach zespołu 4"
  - od 301,00 - 3500,00 są środkami trwałymi w użytkowaniu umorzonymi w 100% po przekazaniu do użytkowania
  - powyżej 3500,00- są ewidencjonowane w księgach środków trwałych i amortyzowane są zgodnie z rozporządzeniem MF z dnia 30.12.1999r. z późniejszymi zmianami .
- II. Rzeczowe składniki majątku obrotowego są ewidencjonowane :
  - ewidencja ilościowo wartościowa dla materiałów i środków trwałych
  - ewidencja wartościowa dla środków pieniężnych.
- III. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący:
  - środki trwałe oraz wartości materialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe/
  - zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia
  - należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.
  - Środki pieniężne , fundusze, pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej .
- IV. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

## 2. Informacja o niektórych pozycjach bilansu 2006r

### AKTYWA

#### II Rzeczowe aktywa trwale

Wartość netto środków trwałych 2.562,00

#### III Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w banku 197,80

W tym : rachunek bieżący 170,56

          rachunek f. Socjalnego 27,44

#### Pozycje uzupełniające do bilansu :

wartość środków trwałych 4.270,00

umorzenie 1.708,00

## 3. Informacja o niektórych pozycjach w Rachunku zysków i strat

### I. W pozostałych kosztach

pkt B poz 15

ujęto koszty podróży służbowych 778,35 PLN

### II. Przychody ze sprzedaży

pkt A poz 01

9.341,53 PLN

ujęte są kwoty ze sprzedaży towarów 324,44 PLN

za wynajem sali 3.870,00 PLN

za gry komputerowe 829,00 PLN

za internet 433,80 PLN

za sprzedaż ciepła 3.884,29 PLN

### III. Pozostałe przychody operacyjne

135.700,00 PLN

pkt D poz 18

ujęto dotacje 135.700,00 PLN

w tym : UG Niechlów 134.500,00 PLN

Fund. Zielona Akcja 1.200,00 PLN

### IV. Przychody finansowe

pkt G poz 27

ujęte są odsetki od środków na rachunku bankowym w wysokości 13,77 PLN.

Strata w wysokości 891,88 PLN jest stratą księgową nie podlegającą rozliczeniu zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych, która wynika na wskutek naliczenia amortyzacji środków trwałych nie stanowiącej kosztów uzyskania przychodów. Strata ta zostanie przeksięgowana w 2007 r na Fundusz Instytucji Kultury.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Bawła

Warcownik Miejskiego Ośrodka  
Kultury w Niechłowie

Henryk Drzewiecki

<b>AKTYWA</b>	<b>31 XII 2005</b>	<b>31 XII 2006</b>	<b>PASYWA</b>	<b>31 XII 2005</b>	<b>31 XII 2006</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>23.760,00</b>	<b>16.820,00</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>23.967,42</b>	<b>17.210,67</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	-	-	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>24.770,56</b>	<b>17.967,42</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	-	-
2. Wartość firmy	-	-	<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>23.760,00</b>	<b>16.820,00</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)</b>	-	-
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>23.760,00</b>	<b>16.820,00</b>	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-	<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>-803,14</b>	<b>-756,75</b>
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)</b>	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	<b>23.760,00</b>	<b>16.820,00</b>	<b>B. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>263,52</b>	<b>217,40</b>
d) środki transportu	-	-	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	-	-
e) inne środki trwałe	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	- długoterminowa	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	-	-	- krótkoterminowa	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	3. Pozostałe rezerwy	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	- długoterminowe	-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	-	-	- krótkoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-
- udziały lub akcje	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	d) inne	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>263,52</b>	<b>217,40</b>
b) w pozostałych jednostkach	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	b) inne	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe</b>	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>470,94</b>	<b>608,07</b>	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-
<b>I. Zapasy</b>	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
1. Materiały	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	f) zobowiązania wekslowe	-	-
4. Towary	-	-	g) z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-

5. Zaliczki na dostawy	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>			i) inne	-	-
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	3. Fundusze specjalne	263,52	217,40
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	<b>IV. Rozliczenie międzyokresowe</b>	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	1. Ujemna wartość firmy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
b) inne	-	-	- długoterminowe	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	-	-	- krótkoterminowe	-	-
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-			
- do 12 miesięcy	-	-			
- powyżej 12 miesięcy	-	-			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-			
c) inne	-	-			
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>470,94</b>	<b>608,07</b>			
1. Krótkoterminowa aktywa finansowa	-	-			
a) w jednostkach powiązanych	-	-			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	-	-			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
b) w pozostałych jednostkach	-	-			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	-	-			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	-			
- inne środki pieniężne	-	-			
- inne aktywa pieniężne	-	-			
c) środki pieniężne	<b>470,94</b>	<b>608,07</b>			
- środki pieniężne w kasie	-	-			
- inne środki pieniężne	-	-			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>24.230,94</b>	<b>17.428,07</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>24.230,94</b>	<b>17.428,07</b>

PODPIS OSOBY SPORZĄDZAJĄCEJ  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Bożena Sowa*  
Bożena Sowa

DATA

06-03-2007

*Zatwierdzam*  
Zatwierdzam

15.03.2007

PODPIS KIEROWNIKA JEDNOSTKI

KIEROWNIK BIBLIOTEKI

*Cyryl*  
mgr Czesław Gierzej

**URZĄD GMINY**

56-215 NIECHLÓW, ul. Głogowska 31  
tel. (085) 543 56 76, 543 56 88  
fax (085) 543 58 14  
woj. dolnośląskie

**WOJ. DOLNOŚLĄSKIE**  
GMINA NIECHLÓW

*mgr inż. Andrzej Gierzej*  
mgr inż. Andrzej Gierzej



Wyszczególnienie			Kwota 2005r.	Kwota 2006 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	01	6.507,53	5.667,43
	- od jednostek powiązanych	02	-	-
	I. Przychody ze sprzedaży produktów	03	-	-
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	04	-	-
	III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05	-	-
	IV. Przychody z działalności statutowej	06	6.507,53	5.667,43
B.	Koszty działalności operacyjnej	07	190.758,48	167.412,66
	I. Amortyzacja	08	13.196,90	17.271,59
	II. Zużycie materiałów i energii	09	16.065,88	23.346,60
	III. Usługi obce	10	6.676,14	8.129,63
	IV. Podarki i opłaty	11	-	-
	w tym: - podatek akcyzowy	12	-	-
	V. Wynagrodzenia	13	128.569,79	97.295,48
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia ubezpieczenia i świadczenia na rzecz pracowników	14	26.050,26	20.607,62
	amortyzacja			
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	199,51	761,83
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży ( A-B )	17	-184.250,95	-161.745,23
D.	Pozostałe przychody operacyjne	18	183.430,50	160.975,90
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	-	-
	II. Dotacje	20	183.200,00	160.300,00
	III. Inne przychody operacyjne	21	230,50	675,90
E.	Pozostałe koszty operacyjne	22	-	-
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	-	-
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	-	-
	III. Inne koszty operacyjne	25	-	-
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej ( C+D-E)	26	-820,45	-769,33
G.	Przychody finansowe	27	17,31	12,58
	I. Dywidendy i udziały w zyskach	28	-	-
	w tym: od jednostek powiązanych	29	-	-
	II. Odsetki	30	17,31	12,58
	w tym: od jednostek powiązanych	31	-	-
	III. Zysk ze zbycia inwestycji	32	-	-
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33	-	-
V. Inne	34	-	-	
H.	Koszty finansowe	35	-	-
	I. Odsetki, w tym:	36	-	-
	- dla jednostek powiązanych	37	-	-
	II. Strata ze zbycia inwestycji	38	-	-
	III. Aktualizacja wartości inwestycji	39	-	-
IV. Inne	40	-	-	
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	41	-803,14	-756,75
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	42	-	-
	I. Zyski nadzwyczajne	43	-	-
	II. Straty nadzwyczajne	44	-	-
K.	Zysk ( strata) brutto	45	-803,14	-756,75
L.	Podatek dochodowy	46	-	-
M.	Pozostałe obowiązki zmniejszające zysk(zwiększenie straty)	47	-	-
N.	Zysk (strata) netto	48	-803,14	-756,75

PODPIS OSOBY SPORZĄDZAJĄCEJ

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Sowa

PODPIS DYREKTORA INSTYTUCJI

KIEROWNIK BIBLIOTEKI

mgr Czesław Gierycz

## Informacja dodatkowa

Gminna Biblioteka w Niechłowie będąc Instytucją Kultury prowadzi od 1 stycznia 2001r rachunkowość na podstawie Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r art. 2ust 1 pkt 1 / DZ.U. 121 poz 591 z późniejszymi zmianami /

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2006do 31.12.2006r

### 1. Informacje ogólne

#### I. Wg zakładowego planu kont środki trwałe o wartości:

- od 1.00 - 300,00 są traktowane jako materiały i księgowane na kontach zespołu 4"
- od 301.00 – 3500,00 są środkami trwałymi w użytkowaniu umorzonymi w 100% po przekazaniu do użytkowania.
- powyżej 3500.00- są ewidencjonowane w księgach środków trwałych i amortyzowane są zgodnie z rozporządzeniem MF z dnia 30.12.1999r. z późniejszymi zmianami .
- zbiory biblioteczne przyjmowane są na stan bez względu na ich wartość.

#### II. Rzeczowe składniki majątku obrotowego są ewidencjonowane :

ewidencja ilościowo wartościowa dla materiałów i środków trwałych  
ewidencja wartościowa dla środków pieniężnych.

#### III. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący:

środki trwałe oraz wartości materialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe/

zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia

należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne , fundusze, pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej .

#### IV. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

## 2. Informacja o niektórych pozycjach bilansu 2006 r

### AKTYWA

#### II Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość netto środków trwałych 16.820,00

#### III Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w banku 608,07

W tym : rachunek bieżący 390,67

          rachunek f. Socjalnego 217,40

#### Pozycje uzupełniające do bilansu :

wartość środków trwałych – 32.762,99

umorzenie - 15.942,99

## 3. Informacja o niektórych pozycjach w Rachunku zysków i strat

### I. W pozostałych kosztach

pkt B poz 15

ujęto koszty podróży służbowych 761,83 PLN

### II. Przychody ze sprzedaży

pkt A poz 01

5.667,43 PLN

ujęte są kwoty ze sprzedaży prasy 3.816,73 PLN

          ze sprzedaży losów 832,00 PLN

          za usługi ksero 662,20 PLN

          za wypoż kaset Video 113,50 PLN

          za sprzedane biuletyny 243,00 PLN

### III. Pozostałe przychody operacyjne

pkt D poz 18

160.975,90 PLN

ujęto dotacje :

160.300,00 PLN

w tym : UG Niechlów

153.500,00 PLN

          BN Warszawa

6.800,00 PLN

darowiznę w wysokości

630,00 PLN

za sprzedaną makulaturę

0,90 PLN

za stłuczona szybę

45,00 PLN

### IV. Przychody finansowe

pkt G poz 27

ujęte są odsetki od środków na rachunku bankowym w wysokości 12,58 PLN.

Strata w w wysokości 756,75 jest stratą księgową nie podlegającą rozliczeniu zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych , która wynika na skutek nałiczenia amortyzacji środków trwałych nie stanowiącej kosztów uzyskania przychodów .

Strata ta zostanie przeksięgowana w 2007 r. na fundusz Instytucji Kultury.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Bożena Bowa*

KIEROWNIK BIBLIOTEKI

*Czesław Giorycz*  
mgr Czesław Giorycz