

**UCHWAŁA NR XIX/79/2008
RADY GMINY NIECHLÓW
Z DNIA 12 CZERWCA 2008 ROKU**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Niechlowie za 2007 rok i Gminnej Biblioteki w Niechlowie za 2007 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 Niechlowie za 2007 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 Niechlowie za 2007 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 Szymon

AKTYWA	31 XII 2006	31 XII 2007	PASYWA	31 XII 2006	31 XII 2007
A. Aktywa trwałe	2.562,00	1.708,00	A. Kapitał (fundusz) własny	2.732,36	2.162,25
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3.624,24	2.732,36
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
2. Wartości 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	-	-
II. Rzeczne aktywa trwałe	2.562,00	1.708,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	-	-
1. Środki trwałe	2.562,00	1.708,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
a) ziemie (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-	VIII. Zysk (strata) netto	-891,88	-570,11
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	-	-
c) maszyny i urządzenia techniczne i maszyny	2.562,00	1.708,00	B. Rezerwy na zobowiązania	27,44	41,39
d) środki transportu	-	-	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
e) inne środki trwałe	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-	2. Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	- długoterminowa	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	- krótkoterminowa	-	-
a) od jednostek powiązanych	-	-	3. Pozostałe rezerwy	-	-
b) od pozostałych jednostek	-	-	- długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	- krótkoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
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	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe	27,44	41,39
b) w pozostałych jednostkach	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
5. Uczelnia 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	-	-
V. Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe	-	-	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. Aktywa obrotowe	197,80	495,64	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	-	-
I. Zapasy	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
1. Materiały	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
2. Polprodukty i produkty w toku	-	-	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	f) zobowiązania wksiłowe	-	-
4. Towary	-	-	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-

5. Zaliczki na dostawy	-	-	hi z tytułu wynagrodzeń	-	-
II. Należności krótkoterminowe	-	-	ii inne	-	-
1. Należności od jednostek powiązanych:	-	-	3. Fundusze specjalne	27,44	41,39
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	1. Ujemna wartość firmy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
ii 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 ubezpieczeniowych i podobnych oraz innych świadczeń	-	-			
ci inne	-	-			
d) dołączony na drodze sądowej	-	-			
III. Inwestycje krótkoterminowe	197,80	495,64			
1. Krótkoterminowa aktywa finansowa	-	-			
a) w jednostkach powiązanych	-	-			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udziały w spółkach	-	-			
- inne krótkoterminowa aktywa finansowe	-	-			
b) w pozostałych jednostkach	-	-			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udziały w spółkach	-	-			
- inne krótkoterminowa aktywa finansowe	-	-			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	197,80	495,64			
- inne środki pieniężne	-	-			
- inne aktywa pieniężne	-	-			
ci środki pieniężne	-	-			
- środki pieniężne w kasie	-	-			
- inne środki pieniężne	-	-			
- inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-			
AKTYWA RAZEM	2.759,80	2.203,64	PASYWA RAZEM	2.759,80	2.203,64

PODPIS OSOBY SPORZĄDZAJĄCEJ
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Sojka

DATA

05-03-2008

PODPIS KIEROWNIKA JEDNOSTKI

Kierownik Miejskiego Ośrodka Kultury i Sportu

Lesław Giusz/Urząd Miejski

Zatwierdza

27.03.2008

mgr Lesław Giusz

RACHUNEK ZYSKÓW I START NA DZIEŃ 31 XII 2007 r.
GMINNY OŚRODEK KULTURY W NIECHŁOWIE
(wariant porównawczy)

Załącznik Nr 2
 do Uchwały Rady Gminy
 Nr XIX/79/2008
 z dnia 12 czerwca 2008 r.

	Wyszczególnienie		Kwota 2006 r.	Kwota 2007 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	01	9.341,53	11.407,90
	- od jednostek powiązanych	02	-	-
	I. Przychody ze sprzedaży produktów	03	-	-
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodania, zmniejszenie-wartość ujemną)	04	-	-
	III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05	-	-
	IV. Przychody z działalności statutowej	06	9.341,53	11.407,90
B.	Koszty działalności operacyjnej	07	145.947,18	149.489,08
	I. Amortyzacja	08	1.436,98	3.442,79
	II. Zużycie materiałów i energii	09	42.317,94	34.566,73
	III. Usługi obce	10	9.821,20	8.170,82
	IV. Podatki i opłaty	11	732,00	732,00
	w tym: - podatek akcyzowy	12	-	-
	V. Wynagrodzenia	13	75.762,77	84.535,87
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia ubezpieczenia i świadczenia na rzecz pracowników amaryzacja	14	15.097,94	17.267,50
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	778,35	773,37
	VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	16	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	17	-136.605,65	-138.081,18
D.	Pozostałe przychody operacyjne	18	135.700,00	137.500,00
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	-	-
	II. Dotacje	20	135.700,00	137.500,00
	III. Inne przychody operacyjne	21	-	-
E.	Pozostałe koszty operacyjne	22	-	-
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	-	-
	II. Aktywizacja wartości aktywów niefinansowych	24	-	-
	III. Inne koszty operacyjne	25	-	-
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	26	-905,65	-581,18
G.	Przychody finansowe	27	13,77	11,07
	I. Dywidendy i udziały w zyskach w tym: od jednostek powiązanych	28	-	-
	II. Odsetki w tym: od jednostek powiązanych	29	-	-
	III. Zysk ze zbycia inwestycji	30	-	-
	IV. Aktywizacja wartości inwestycji	31	-	-
	V. Inne	32	-	-
H.	Koszty finansowe	33	-	-
	I. Odsetki w tym: - dla jednostek powiązanych	34	-	-
	II. Strata ze zbycia inwestycji	35	-	-
	III. Aktywizacja wartości inwestycji	36	-	-
	IV. Inne	37	-	-
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	38	-891,88	-570,11
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	39	-	-
	I. Zyski nadzwyczajne	40	-	-
	II. Straty nadzwyczajne	41	-	-
K.	Zysk (strata) brutto	42	-891,88	-570,11
L.	Podatek dochodowy	43	-	-
M.	Pozostałe obowiązki zmniejszające zysk (zwiększenie straty)	44	-	-
N.	Zysk (strata) netto	45	-891,88	-570,11

PODPIS OSOBY SPORZĄDZAJĄCEJ

PODPIS DYREKTORA INSTYTUCJI

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dariusz Bowa

Kierownik Gminnego Ośrodka
 Kultury w Niechłowie
 Remigiusz Przewiecki

Gminny Ośrodek Kultury
56-215 NIECHLÓW
ul. Dworcowa 9 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. 2ust 1 pkt 1 / DZ.U. 121 poz 591 z późniejszymi zmianami /

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2007 do 31.12.2007r

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
 - nałożności 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 2007r

AKTYWA

II Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość netto środków trwałych 1.708,00

III Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w banku 495,64

W tym: rachunek bieżący 454,25

 rachunek f. Socjalnego 41,39

Pozycje uzupełniające do bilansu :

wartość środków trwałych 4.270,00

umorzenie 2.562,00

3. Informacja o niektórych pozycjach w Rachunku zysków i strat

I. W pozostałych kosztach

pkt B poz 15

ujęto koszty podróży służbowych 773,37 PLN

II. Przychody ze sprzedaży

pkt A poz 01

11.407,90 PLN

ujęte są kwoty ze sprzedaży towarów 539,78 PLN

 za wynajem sali 6.250,00 PLN

 za gry komputerowe 530,25 PLN

 za internet 419,51 PLN

 za sprzedaż ciepła 3.101,11 PLN

 za gaz butlowy 46,00 PLN

 za energię elektryczną 484,17 PLN

 za zużytą wodę 30,48 PLN

 za sprzęt kuchenny 6,60 PLN

III. Pozostałe przychody operacyjne

137.500,00 PLN

pkt D poz 18

ujęto dotacje 137.500,00 PLN

w tym: UG Niechlów 137.500,00 PLN

IV. Przychody finansowe

11,07 PLN

pkt G poz 27

ujęte są odsetki od środków na rachunku bankowym w wysokości 11,07 PLN

Strata w wysokości 570,11 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 2008 r na Fundusz Instytucji Kultury.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Szala

Kierownik Gminnego Ośrodka
Kultury w Niechlowie

Rzemigłusz Drzewiecki

BILANS NA DZIEŃ 31 XII 2007r.
GMINNA BIBLIOTEKA GMINNEJ BIBLIOTEKI W NIECHŁOWIE
 56-215 NIECHŁÓW
 ul. Dworcowa 9

Załącznik Nr 4
 do Uchwały Rady Gminy
 Nr XIX/79/2008
 z dnia 12 czerwca 2008 r.

AKTYWA	31 XII 2006	31 XII 2007	PASYWA	31 XII 2006	31 XII 2007
A. Aktywa trwałe	16.820,00	9.880,00	A. Kapitał i fundusz własny	17.210,67	10.330,13
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	17.967,42	11.210,67
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	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	16.820,00	9.880,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	-	-
1. Środki trwałe	16.820,00	9.880,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
ograniczone (w tym prawo wieczyste użytkowania gruntu)	-	-	VIII. Zysk (strata) netto	-756,75	-880,54
właścicielstwo, lokale i obiekty techniczne i urządzenia techniczne i maszyny	16.820,00	9.880,00	B. Rezerwy na zobowiązania	217,40	51,76
2. Środki trwałe w budowie	-	-	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	- krótkoterminowa	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	3. Pozostałe rezerwy	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	- długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-	- krótkoterminowe	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	-	-
- udziały lub akcje	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	d) inne	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe	217,40	51,76
- udziały lub akcje	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	b) inne	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
B. Aktywa obrotowe	608,07	501,89	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
I. Zapasy	-	-	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-
1. Materiały	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
4. Towary	-	-	f) zobowiązania wekslowe	-	-
			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-

3. Zaliczki na dostawy	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
II. Należności krótkoterminowe	-	-	i) inne	-	-
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	3. Fundusze specjalne	217,40	51,76
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	IV. Rozliczenie międzyokresowe	-	-
- 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 pożyczek, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-			
c) inne	-	-			
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-			
III. Inwestycje krótkoterminowe	608,07	501,89			
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	608,07	501,89			
- środki pieniężne w kasie	-	-			
- inne środki pieniężne	-	-			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-			
	17428,07	10381,89		17428,07	10381,89
AKTYWA RAZEM			PASYWA RAZEM		

PODPIS OSOBY SPORZĄDZAJĄCEJ

DATA

PODPIS KIEROWNIKA JEDNOSTKI

GLÓWNY KSIĘGOWY

05-03-2008

KIEROWNIK BIBLIOTEKI

Bożena Bowa

Zofia Brodzka

mgr Udziałowe Gierycz

27-03-2008

mgr Udziałowe Gierycz



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31 XII 2007
GMINNEJ BIBLIOTEKI W NIECHŁOWIE
(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie			Kwota 2006r.	Kwota 2007 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	01	5.667,43	5.065,03
	- 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	5.667,43	5.065,03
B.	Koszty działalności operacyjnej	07	167.412,66	167.613,18
	I. Amortyzacja	08	17.271,50	20.688,86
	II. Zużycie materiałów i energii	09	23.346,60	26.109,36
	III. Usługi obce	10	8.129,63	7.131,43
	IV. Podatki i opłaty	11	-	-
	w tym: - podatek akcyzowy	12	-	-
	V. Wynagrodzenia	13	97.295,48	90.836,80
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia ubezpieczenia i świadczenia na rzecz pracowników amortyzacja	14	20.607,62	21.757,57
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	761,83	1.089,16
	VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	16	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	17	-161.745,23	-162.548,15
D.	Pozostałe przychody operacyjne	18	160.975,90	161.660,80
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	-	-
	II. Dotacje	20	160.300,00	161.400,00
	III. Inne przychody operacyjne	21	675,90	260,80
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	-769,33	-887,35
G.	Przychody finansowe	27	12,58	6,81
	I. Dywidendy i udziały w zyskach w tym: od jednostek powiązanych	28	-	-
	II. Odsetki	29	-	-
	w tym: od jednostek powiązanych	30	12,58	6,81
	III. Zysk ze zbycia inwestycji	31	-	-
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji	32	-	-
	I. Inne	33	-	-
	II. Inne	34	-	-
H.	Koszty finansowe	35	-	-
	I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	36	-	-
	II. Strata ze zbycia inwestycji	37	-	-
	III. Aktualizacja wartości inwestycji	38	-	-
	IV. Inne	39	-	-
	IV. Inne	40	-	-
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	41	-756,75	-880,54
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	42	-	-
	I. Zyski nadzwyczajne	43	-	-
	II. Straty nadzwyczajne	44	-	-
K.	Zysk (strata) brutto	45	-	-
			-756,75	-880,54
L.	Podatek dochodowy	46	-	-
M.	Pozostałe obowiązki zmniejszające zysk (zwiększenie straty)	47	-	-
N.	Zysk (strata) netto	48	-756,75	-880,54

PODPIS OSOBY SPORZĄDZAJĄCEJ

PODPIS DYREKTORA INSTYTUCJI

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Bowa

KIEROWNIK BIBLIOTEKI

mgr Czysław Gieryc

GMINNA BIBLIOTEKA
56-215 NIECHLÓW
ul. Dworcowa 9

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. 2 ust 1 pkt 1 / DZ.U. 121 poz 591 z późniejszymi zmianami /

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2007do 31.12.2007r

I. 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 47
 - 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/umierzeniowe/
 - 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 2007 r

AKTYWA

II Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość netto środków trwałych 9.880,00

III Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w banku 501,89

W tym : rachunek bieżący 450,13

 rachunek f. Socjalnego 51,76

Pozycje uzupełniające do bilansu :

wartość środków trwałych - 32.762,99

umorzenie - 22.882,99

3. Informacja o niektórych pozycjach w Rachunku zysków i strat

I. W pozostałych kosztach

pkt B poz 15

ujęto koszty podróży służbowych 1.089,16 PLN

II Przychody ze sprzedaży

pkt A poz 01

5.065,03 PLN

ujęte są kwoty ze sprzedaży prasy 4.371,23 PLN

 za usługi ksero 681,80 PLN

 za wypoż. kaset Video 12,00 PLN

III. Pozostałe przychody operacyjne

pkt D poz 18

161.660,80 PLN

ujęto dotacje :

w tym : U G Niechtów 154.600,00 PLN

 B N Warszawa 6.800,00 PLN

 dotowiznę w wysokości 250,00 PLN

 za sprzedaną makulaturę 10,80 PLN

IV. Przychody finansowe

pkt G poz 27

ujęte są odsetki od środków na rachunku bankowym w wysokości 6,81 PLN.

Strata w w wysokości 880,54 jest stratą księgową nie podlegającą rozliczeniu zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych, która wynika na skutek naliczenia amortyzacji środków trwałych, nie stanowiącej kosztów uzyskania przychodów.

Strata ta zostanie przeksięgowana w 2008 r. na fundusz Instytucji Kultury.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Rozena Sowa
Rozena Sowa

KIEROWNIK BIBLIOTEKI

Czesława Giercz
mgr Czesława Giercz