

**UCHWAŁA NR XXXII/127/2009
RADY GMINY NIECHLÓW
Z DNIA 30 CZERWCA 2009 ROKU**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w
Niechłowie za 2008 rok i Gminnej Biblioteki w Niechłowie za 2008 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 uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Niechłowie za 2008 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 2008 rok stanowiące:

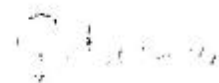
- Bilans - Załącznik Nr 4
- Rachunek zysków i strat – Załącznik Nr 5
- Informacja dodatkowa - Załącznik Nr 6

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Niechlów.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



AKTYWA	31 XII 2007	31 XII 2008	PASYWA	31 XII 2007	31 XII 2008
A. Aktywa trwałe	1.708,00	-	A. Kapitał (fundusz) własny	2.162,25	4.377,19
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2.732,36	2.162,25
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	1.708,00	-	VI. Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	-	-
1. Środki trwałe	1.708,00	-	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
a) grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-	VIII. Zysk (strata) netto	-570,11	2.214,94
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	1.708,00	-	B. Rezerwy na zobowiązania	41,39	111,35
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 świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	- długoterminowa	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	- krótkoterminowa	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	3. Pozostałe rezerwy	-	-
2. 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	41,39	111,35
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	-	-
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	495,64	4.488,54	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-
I. Zapasy	-	-	- 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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-

5. Zaliczki na dostawy	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
II. Należności krótkoterminowe	-	-	i) inne	-	-
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	3. Fundusze specjalne	41,39	111,35
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) inn:	-	-	- 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, ceł, ubezpieczeń społecznych i z równotnych oraz innych świadczeń	-	-		-	-
c) inne	-	-		-	-
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	495,64	4.488,54		-	-
a) krótkoterminowa aktywa finansowa 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	495,64	4.488,54		-	-
- inne środki pieniężne	-	-		-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-		-	-
c) środki pieniężne	-	-		-	-
- środki pieniężne w kasie	-	-		-	-
- inne środki pieniężne	-	-		-	-
d) inne inwestycje krótkoterminowe	-	-		-	-
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-		-	-
AKTYWA RAZEM	2.203,64	4.488,54	PASYWA RAZEM	2.203,64	4.488,54

PODPIS OSOBY SPORZĄDZAJĄCEJ

DATA

PODPIS KIEROWNIKA JEDNOSTKI

17-03-2009

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Sowa

Zakrzewiczam

Województwo
GMINA MIECHÓLÓW
Urząd Gminy Miechów

30.03.2009

Kierownik Gminnego Ośrodka
Kultury w Miechowie

Henryk Głuszko

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31 XII 2008
GMINNY OŚRODEK KULTURY W NIECHŁOWIE
 (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie			Kwota 2007r.	Kwota 2008 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	01	11.407,90	9.245,03
	- 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	11.407,90	9.245,03
B.	Koszty działalności operacyjnej	07	149.489,08	166.239,13
	I. Amortyzacja	08	3.442,79	3.440,04
	II. Zużycie materiałów i energii	09	34.566,73	39.291,49
	III. Usługi obce	10	8.170,82	8.316,25
	IV. Podarki i odpłaty	11	732,00	732,00
	w tym: - podatek akcyzowy	12	-	-
	V. Wynagrodzenia	13	84.535,87	95.755,15
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia ubezpieczenia i świadczenia na rzecz pracowników	14	17.267,50	18.186,01
	amortyzacja			
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	773,37	518,19
	VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	16	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	17	-138.081,18	-156.994,10
D.	Pozostałe przychody operacyjne	18	137.500,00	188.911,68
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	-	-
	II. Dotacje	20	137.500,00	188.911,68
	III. Inne przychody operacyjne	21	-	-
E.	Pozostałe koszty operacyjne	22	-	29.711,68
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	-	-
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	-	-
	III. Inne koszty operacyjne	25	-	29.711,68
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	26	-581,18	2.205,90
G.	Przychody finansowe	27	11,07	9,04
	I. Dywidendy i udziały w zyskach	28	-	-
	w tym: od jednostek powiązanych	29	-	-
	II. Odsetki	30	-	-
	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	-570,11	2.214,94
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	42	-	-
	I. Zyski nadzwyczajne	43	-	-
	II. Straty nadzwyczajne	44	-	-
K.	Zysk (strata) brutto	45	-570,11	2.214,94
	Podatek dochodowy	46	-	-
M.	Pozostałe obowiązki zmniejszające zysk(zwiększenie straty)	47	-	-
N.	Zysk (strata) netto	48	-570,11	2.214,94

PODPIS OSOBY SPORZĄDZAJĄCEJ

PODPIS DYREKTORA INSTYTUCJI

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Głowa

Kierownik Gminnego Ośrodka
 Kultury w Niechłowie

Remigiusz Brzezinski

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 obejmując okres od 01.01.2008 do 31.12.2008r

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 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
 - naależności 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 2008r

AKTYWA

II Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość netto środków trwałych 0,00

III Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w banku 4.488,54

W tym : rachunek bieżący 4.377,19

 rachunek f. Socjalnego 111,35

Pozycje uzupełniające do bilansu :

wartość środków trwałych 4.270,00

umorzenie 4.270,00

3. Informacja o niektórych pozycjach

w Rachunku zysków i strat

I. W pozostałych kosztach

pkt B poz 15

ujęto koszty podróży służbowych 518,19 PLN

II. Przychody ze sprzedaży

pkt A poz 01

9.245,03 PLN

ujęte są kwoty ze sprzedaży towarów 292,99 PLN

 za wynajem sali 5.045,00 PLN

 za gry komputerowe 80,00 PLN

 za internet 341,80 PLN

 za sprzedaż ciepła 3.080,76 PLN

 za energię elektryczną 356,25 PLN

 z reklamacji towaru 38,99 PLN

 za stłuczone naczynie 9,24 PLN

III. Pozostałe przychody operacyjne 188.911,68 PLN

pkt D poz 18

ujęto dotacje 188,911.68 PLN

w tym : UG Niechlów 182.911,68 PLN

 Fundacja Wsp.Wsi Naratów 6.000,00 PLN

IV. Pozostałe koszty operacyjne 29.711,68 PLN

Pkt F poz 25

Ujęto wartość nieodpłatnie przekazanego środka trwałego

Do UG Niechlów

V. Przychody finansowe 9,04 PLN

pkt G poz 27

ujęte są odsetki od środków na rachunku bankowym w wysokości 9,04 PLN

Zysk w wysokości **2.214,84** zostanie przeksięgowany w 2009 r na Fundusz Instytucji Kultury.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Sowa

Kierownik Miejskiego Ośrodka
Kultury w Niechlówie

Ryszard Trzcianka

AKTYWA	31 XII 2007	31 XII 2008	PASYWA	31 XII 2007	31 XII 2008
A. Aktywa trwałe	9.880,00	940,00	A. Kapitał (fundusz) własny	10.330,13	1.097,75
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	11.210,67	2.330,13
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	9.880,00	940,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	-	-
1. Środki trwałe	9.880,00	940,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-	VIII. Zysk (strata) netto	-880,54	-1.232,38
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	9.880,00	940,00	B. Rezerwy na zobowiązania	51,76	121,70
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 świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	- długoterminowa	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	- krótkoterminowa	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	3. Pozostałe rezerwy	-	-
2. 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	-	-
- zielone pożyczki	-	-	d) inne	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe	51,76	121,70
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	-	-
- udzielenie pożyczki	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	b) inne	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia 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	501,89	279,45	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-
I. Zapasy	-	-	- 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	-	-
II. Należności krótkoterminowe	-	-	i) inne	-	-
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	3. Fundusze specjalne	51,76	121,7
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 podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-		-	-
c) inne	-	-		-	-
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	501,89	279,45		-	-
1. Krótkoterminowa aktywa finansowa	-	-		-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-		-	-
- udziały lub akcje	-	-		-	-
- inne papiery wartościowe	-	-		-	-
- udziały lub pożyczki	-	-		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-		-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-		-	-
- udziały lub akcje	-	-		-	-
- inne papiery wartościowe	-	-		-	-
- udziały lub pożyczki	-	-		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-		-	-
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	-		-	-
- inne środki pieniężne	-	-		-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-		-	-
c) środki pieniężne	501,89	279,45		-	-
- środki pieniężne w kasie	-	-		-	-
- inne środki pieniężne	-	-		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-		-	-
	10.381,89	1.219,45		10.381,89	1.219,45
AKTYWA RAZEM			PASYWA RAZEM		

PODPIS OSOBY SPORZĄDZAJĄCEJ

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
Bożena Sowa

DATA

17-03-2009

PODPIS KIEROWNIKA JEDNOSTKI

KIEROWNIK BIBLIOTEKI

[Signature]
mgr Czesław Gierycz

Zawierdzam

[Signature]
KIEROWNICZKA

mgr inż. Hanna Głuszczyńska

22.03.2009

Wyszczególnienie			Kwota 2007r.	Kwota 2008 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrownane z nimi, w tym:	01	5.065,03	3.928,86
	- 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	5.065,03	3.928,86
B.	Koszty działalności operacyjnej	07	167.613,18	173.366,82
	I. Amortyzacja	08	20.688,86	22.402,90
	II. Zużycie materiałów i energii	09	26.109,36	19.052,24
	III. Usługi obce	10	7.131,43	7.859,03
	IV. Podatki i opłaty	11	-	-
	w tym: - podatek akcyzowy	12	-	-
	V. Wynagrodzenia	13	90.836,80	100.434,67
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia ubezpieczenia i świadczenia na rzecz pracowników amortyzacja	14	21.757,57	21.625,39
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	1.089,16	1.992,59
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	17	-162.548,15	-169.437,96
D.	Pozostałe przychody operacyjne	18	161.660,80	168.200,00
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	-	-
	II. Dotacje	20	161.400,00	168.000,00
	III. Inne przychody operacyjne	21	260,80	200,00
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	-887,35	-1.237,96
G.	Przychody finansowe	27	6,81	5,58
	I. Dywidendy i udziały w zyskach	28	-	-
	w tym: od jednostek powiązanych	29	-	-
	II. Odsetki	30	6,81	5,58
	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	-880,54	-1.232,38
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	42	-	-
	I. Zyski nadzwyczajne	43	-	-
	II. Straty nadzwyczajne	44	-	-
K.	Zysk (strata) brutto	45	-880,54	-1.232,38
L.	Podatek dochodowy	46	-	-
M.	Pozostałe obowiązki zmniejszające zysk(zwiększenie straty)	47	-	-
N.	Zysk (strata) netto	48	-880,54	-1.232,38

PODPIS OSOBY SPORZĄDZAJĄCEJ

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Sowa

PODPIS DYREKTORA INSTYTUCJI

KIEROWNIK BIBLIOTEKI

mgr Czesław Gierycz

Informacja dodatkowa

Gminna Biblioteka w Niechlowie 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 01.01.2008 do 31.12.2008r

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 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

naależności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

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

IV. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym.

2. Informacja o niektórych pozycjach bilansu 2008 r

AKTYWA

II Rzeczowe aktywa trwale

Wartość netto środków trwałych 940,00

III Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w banku 279,45

W tym : rachunek bieżący 157,75

 rachunek f. Socjalnego 121,70

Pozycje uzupełniające do bilansu :

wartość środków trwałych - 32.762,99

umorzenie - 31.822,99

3. Informacja o niektórych pozycjach w Rachunku zysków i strat

I. W pozostałych kosztach

pkt B poz 15

ujęto koszty podróży służbowych 1.992,59 PLN

II. Przychody ze sprzedaży

pkt A poz 01

3.928,86 PLN

ujęte są kwoty ze sprzedaży prasy 3.415,06 PLN

 za usługi ksero 513,80 PLN

III. Pozostałe przychody operacyjne

pkt D poz 18

168.200,00 PLN

ujęto dotacje :

w tym : UG Niechlów 161.400,00 PLN

 B N Warszawa 6.600,00 PLN

 darowiznę w wysokości 200,00 PLN

IV. Przychody finansowe

pkt G poz 27

ujęte są odsetki od środków na rachunku bankowym w wysokości 5,58 PLN.

Strata w w wysokości 1232,38 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 przesięgowana w 2009 r na fundusz Instytucji Kultury.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Przedsiębiorca

KIEROWNIK BIBLIOTEKI

mgr Czesława Gierczy