

**Uchwała Nr VII/38/2011
Rady Gminy Niechlów
z dnia 26 maja 2011 roku**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w
Niechlowie za 2010 rok i Gminnej Biblioteki w Niechlowie za 2010 rok**

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

Rada Gminy Niechlów uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Niechlowie za 2010 rok, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały, obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2010 r.
2. Rachunek zysków i strat za 2010 r.
3. Informację dodatkową

§ 2

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki w Niechlowie za 2010 rok, stanowiące załącznik nr 2 do niniejszej uchwały, obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2010 r.
2. Rachunek zysków i strat za 2010 r.
3. Informację dodatkową

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Niechlów.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy Niechlów
Ewa Pietrowiak
Ewa Pietrowiak

AKTYWA	31 XII 2009	31 XII 2010	PASYWA	31 XII 2009	31 XII 2010
A. Aktywa trwałe	-	-	A. Kapitał (fundusz) własny	263,79	380,32
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4.377,19	263,79
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	-	-	VI. Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	-	-
1. Środki trwałe	-	-	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-	VIII. Zysk (strata) netto	-4.113,40	116,53
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. Rezerwy na zobowiązania	111,48	225,00
d) środki transportu	-	-	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
e) inne środki trwałe	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
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	111,48	225,00
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	375,27	605,32	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	-	-

RACHUNEK ZYSKÓW I START NA DZIEŃ 31 XII 2010 r.
GMINNY OŚRODEK KULTURY W NIECHLOWIE
(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie			Kwota 2009 r.	Kwota 2010 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	01	11.015,83	10.435,06
	- 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	11.015,83	10.435,06
B.	Koszty działalności operacyjnej	07	185.229,81	183.318,53
	I. Amortyzacja	08	5.042,89	0,00
	II. Zużycie materiałów i energii	09	41.913,58	36.763,04
	III. Usługi obce	10	12.080,17	10.778,29
	IV. Podatki i opłaty	11	735,50	732,00
	w tym: - podatek akcyzowy	12	-	-
	V. Wynagrodzenia	13	104.731,25	112.216,00
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia ubezpieczenia i świadczenia na rzecz pracowników amortyzacja	14	20.325,24	22.173,92
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	401,18	655,28
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	17	-174.213,98	-172.883,47
D.	Pozostałe przychody operacyjne	18	170.100,00	173.000,00
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
	II. Dotacje	20	170.100,00	173.000,00
	III. Inne przychody operacyjne	21	-	-
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	-4.113,98	116,53
G.	Przychody finansowe	27	0,58	0,00
	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	-4.113,40	116,53
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	42	-	-
	I. Zyski nadzwyczajne	43	-	-
	II. Straty nadzwyczajne	44	-	-
K.	Zysk (strata) brutto	45	-4.113,40	116,53
L.	Podatek dochodowy	46	-	-
M.	Pozostałe obowiązki zmniejszające zysk(zwiększenie straty)	47	-	-
N.	Zysk (strata) netto	48	-4.113,40	116,53

PODPIS OSOBY SPORZĄDZAJĄCEJ

PODPIS DYREKTORA INSTYTUCJI

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Sowa

Kierownik Gminnego Ośrodka
Kultury w Niechłowie
Remigiusz Drzewiecki

Informacja dodatkowa

Gminny Ośrodek Kultury w Niechlowie 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 01.01.2010do 31.12.2010rr

1. Informacje ogólne

- I. Wg zakładowego planu kont środki trwałe o wartości:
od 1,00 - 500,00 są traktowane jako materiały i księgowane na kontach zespołu 4"
od 501,00 – 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.

AKTYWA	31 XII 2009	31 XII 2010	PASYWA	31 XII 2009	31 XII 2010
A. Aktywa trwale	0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny	265,07	406,95
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1.097,75	265,07
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 trwale	-	-	VI. Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	-	-
1. Środki trwale	-	-	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-	VIII. Zysk (strata) netto	-832,68	141,88
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. Rezerwy na zobowiązania	110,20	301,56
d) środki transportu	-	-	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
e) inne środki trwale	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Środki trwale w budowie	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Zaliczki na środki trwale 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	-	-
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe	110,20	301,56
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	375,27	708,51	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 weksłowe	-	-
4. Towary	-	-	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31 XII 2010 r.
GMINNEJ BIBLIOTEKI W NIECHŁOWIE
(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie			Kwota 2009r.	Kwota 2010r
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	01	2.986,48	2.785,37
	- 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	2.986,48	2.785,37
B.	Koszty działalności operacyjnej	07	196.519,49	201.543,49
	I. Amortyzacja	08	13.527,24	9.025,28
	II. Zużycie materiałów i energii	09	15.907,17	14.841,96
	III. Usługi obce	10	6.980,57	6.011,26
	IV. Podatki i opłaty	11	-	-
	w tym: - podatek akcyzowy	12	-	-
	V. Wynagrodzenia	13	130.600,57	142.219,42
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia ubezpieczenia i świadczenia na rzecz pracowników amortyzacja	14	27.757,20	28.358,56
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	1.746,74	1.087,01
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	17	-193.533,01	-198.758,12
D.	Pozostałe przychody operacyjne	18	192.700,00	198.900,00
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
	II. Dotacje	20	192.500,00	198.400,00
	III. Inne przychody operacyjne	21	200,00	500,00
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	-833,01	141,88
G.	Przychody finansowe	27	0,33	-
	I. Dywidendy i udziały w zyskach	28	-	-
	w tym : od jednostek powiązanych	29	-	-
	II. Odsetki	30	0,33	-
	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	-832,68	141,88
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	42	-	-
	I. Zyski nadzwyczajne	43	-	-
	II. Straty nadzwyczajne	44	-	-
K.	Zysk (strata) brutto	45	-832,68	141,88
L.	Podatek dochodowy	46	-	-
M.	Pozostałe obowiązki zmniejszające zysk(zwiększenie straty)	47	-	-
N.	Zysk (strata) netto	48	-832,68	141,88

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 01.01.2010 do 31.12.2010r

1. Informacje ogólne

- I. Wg zakładowego planu kont środki trwałe o wartości:
 - od 1,00 - 500,00 są traktowane jako materiały i księgowane na kontach zespołu 4''
 - od 501,00 – 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.

Uzasadnienie
do Uchwały Nr VII/38/2011 Rady Gminy Niechlów z dnia 26 maja 2011 r.

Gminny Ośrodek Kultury w Niechlowie i Gminna Biblioteka w Niechlowie są samorządowymi instytucjami kultury, wpisanymi do Rejestru Instytucji Kultury organizatora czyli Gminy Niechlów, posiadają osobowość prawną.

Instytucje kultury prowadzą samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13 poz. 123 z późn. zm.), ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych.

Instytucje kultury finansowane są z budżetu organizatora, dochodów własnych, dotacji celowych, darowizn i innych źródeł.

Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym oraz art. 53 ust. 1 ustawy z o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający (radę gminy) nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego tj. do 30 czerwca następnego roku.