

**UCHWAŁA NR XXIII/136/17
RADY GMINY MIELNIK**

z dnia 26 maja 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Mielniku oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Mielniku za 2016 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016r. poz. 446, zm. poz. 1579, poz. 1948, z 2017r. poz. 730) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2016r. poz. 1047 zm. poz. 2255, z 2017r. poz. 61, poz. 245, poz. 791) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Mielniku za 2016 rok stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały, na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa.

2. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Mielniku za 2016 rok stanowiące załącznik nr 2 do niniejszej uchwały, na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Krzysztof Nikitorowicz

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXIII/136/17

Rady Gminy Mielnik

z dnia 26 maja 2017 r.

Gminny Ośrodek Kultury,
Sportu i Rekreacji
w Mielniku
17-307 Mielnik, ul. Zaszkołna 1
NIP: 544 414 434 545
(pieczęć jednostki)

KOREKTA

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2016 r.

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASywa	Stan na	
		2015	2016			2015	2016
A	Aktywa trwałe	2 585 568,62	2 571 994,51	A	Kapitał (fundusz) własny	1 516 492,24	1 455 757,10
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 576 707,69	1 516 492,24
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 585 568,62	2 571 994,51	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 585 568,62	2 571 994,51			0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	113 633,76	113 633,76			0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 391 311,80	2 313 107,78	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	59 041,93	38 456,76	VIII	Zysk (strata) netto	-60 215,45	-60 735,14
d)	środki transportu	16 572,41	102 116,53	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	5 008,72	4 679,68	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 077 865,48	1 146 091,60
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 475,90	37 211,49
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	596,10	29 458,94
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				

B	Aktywa obrotowe	8 789,10	29 854,19	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	536,10	3 615,64
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	536,10	3 615,64
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2 889,12	371,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	60,00	25 843,30
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	5 879,80	7 752,55
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 071 389,58	1 108 880,11
b)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	2 889,12	371,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 071 389,58	1 108 880,11
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 109,00	371,00		– długoterminowe	1 071 389,58	1 108 880,11
	– do 12 miesięcy	1 053,00	371,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	1 056,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	780,12	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 899,98	29 483,19				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 899,98	29 483,19				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 899,98	29 483,19				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20,18	21 730,64				
	– inne środki pieniężne	5 879,80	7 752,55				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	2 594 357,72	2 601 848,70		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 594 357,72	2 601 848,70

14.04.2017
GŁÓWNA KSIĘGOWA
 mgr. Krzysztof Kuchowski
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

14.04.2017
DYREKTOR
 mgr. Michał Baranowski
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

KOREKTA

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	121 697,71	184 440,42
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	121 697,71	184 440,42
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
		0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 599 591,81	1 547 585,87
I	Amortyzacja	155 090,74	121 075,56
II	Zużycie materiałów i energii	216 076,83	166 559,62
III	Usługi obce	407 323,87	423 090,97
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	637 277,69	651 434,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	134 513,18	137 791,01
	– emerytalne	56 240,47	57 806,39
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	49 309,50	47 634,31
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 477 894,10	-1 363 145,45
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 417 625,59	1 311 815,23
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 360 000,00	1 235 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	57 625,59	76 815,23
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	9 431,19
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	9 431,19
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-60 268,51	-60 761,41
G	Przychody finansowe	57,66	26,27
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	57,66	26,27
	– od jednostek powiązanych	57,66	26,27
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	4,60	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	
	– dla jednostek powiązanych	0,00	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	
	– w jednostkach powiązanych	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	
IV	Inne	4,60	
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-60 215,45	-60 735,14
J	Podatek dochodowy	0,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-60 215,45	-60 735,14

GŁÓWNA KSIĘGOWA

14.04.2017

mgr Katarzyna Kuchowska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

14.04.2017

mgr Michał Baranowski

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku za rok 2016

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku z siedzibą w Mielniku ul. Zaszkolna 1 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Posiada numer NIP 544-14-13-515 i numer REGON 000976221 oraz samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

Instytucja zgodnie z art.45 ust. 1 ustawy o rachunkowości sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki;
- rachunek zysków i strat;
- informację dodatkową.

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku wpisany jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją nr 1 oraz posiada własny Statut nadany Uchwałą Rady Gminy Mielnik.

Przedmiotem działania Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku jest zaspokajanie kulturalnych potrzeb mieszkańców, zapewnienie rozwoju kultury i współtworzenie jej wartości we współpracy ze społecznym ruchem kulturalnym.

Gminnym Ośrodkiem Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku zarządza Dyrektor, który kieruje jego działalnością oraz reprezentuje go na zewnątrz.

Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji Organizatora. Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów. Przychodami GOKSIR są przychody z prowadzonej działalności, w tym przychody z najmu składników majątkowych, dotacje podmiotowe i celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, oraz z innych źródeł.

Organizator przekazuje instytucji kultury środki finansowe w formie dotacji:

- podmiotowej – na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych;
- celowej – na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji;
- celowej – na realizację wskazanych zadań i programów.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia. Do bilansu składniki te wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych stosując metodę liniową. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w układzie porównawczym. Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału.

Zobowiązania ewidencjonowane są według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty.

Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych stanowi odrębna dokumentacja.

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku posiada inne rozliczenia międzyokresowe, wynikające ze zmiany ewidencjonowania nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków pieniężnych otrzymanych na sfinansowanie nabycia środków trwałych. Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów (art. 41 uor). Zwiększają one stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

Zasada ta ma zastosowanie do środków trwałych otrzymanych od Organizatora lub sfinansowanych ze środków inwestycyjnych począwszy od 2012 roku.

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku w 2016 roku uzyskał ujemny wynik finansowy w wysokości - 60.735,14 zł, który zostanie pokryty z Funduszu Jednostki.

Przychody : 1.496.281,92 zł

Koszty: 1.557.017,06 zł

Wynik finansowy: - 60.735,14 zł

W okresie sprawozdawczym GOKSIR osiągnął następujące przychody :

- z dotacji podmiotowej budżetu gminy – 1.235.000 zł;*
- przychody ze sprzedaży usług – 184.440,42 zł;*
- odsetki od środków na rachunku bankowym – 26,27 zł;*

- pozostałe przychody operacyjne – 76.815,23 zł;
Ogółem przychody zamknęły się kwotą **1.496.281,92 zł**

W okresie sprawozdawczym GOKSIR poniósł następujące koszty:

- amortyzacja – 121.075,56 zł;
- koszt wynagrodzeń – 651.434,40 zł
- zużycie materiałów i energii – 166.559,62 zł;
- usługi obce – 423.090,97 zł;
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 137.791,01zł;
- pozostałe koszty rodzajowe – 47.634,31 zł;
- inne koszty operacyjne – 9.431,19 zł.

Ogółem koszty zamknęły się kwotą – **1.557.017,06 zł**

W roku 2016 Fundusz Instytucji Kultury kształtował się następująco:

Fundusz na dzień 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Fundusz na dzień 31.12.2016
1.576.707,69	0,00	60.215,45	1.516.492,24

Za rok 2016 Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku poniósł stratę netto w wysokości 60.735,04 zł, która zostanie pokryta z Funduszu jednostki.

Na dzień 31.12.2016 roku Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku posiadał należności z tytułu:

- sprzedaży usług – 371,00 zł, z czego 2,00 zł stanowią należności wymagalne;
- środki na rachunku bankowym – 21.730,64 zł.

Na dzień 31.12.2016 Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku posiadał zobowiązania niewymagalne z tytułu:

- dostaw towarów i usług – 3.615,64zł
- podatku od osób fizycznych – 3.708,00 zł
- podatku VAT – 2.047,00 zł
- składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne – 20.088,30 zł.

Stan zatrudnienia w Gminnym Ośrodku Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku na dzień 31.12.2016 przedstawiał się następująco:

- 18 osób – pełen etat;
- 1 osoba – $\frac{3}{4}$ etatu
- 10 osób - zatrudnionych na umowy zlecenie.

14.04.2017 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Katarzyna Kuchowska

DYREKTOR
mgr Michał Baranowski

Mielnik dn., 29.03.2017 r.

**DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU ZA ROK 2016 DOTYCZĄCE
UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH
Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku wg stanu na dzień
31.12.2016 r.**

Umorzenie środków trwałych : 1.028.327,90 zł

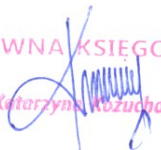
Umorzenie pozostałych środków trwałych: 652.213,69 zł

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 12.485,41 zł.

Na dzień 31.12.2016 roku Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku posiadał zobowiązania niewymagalne z tytułu:

- 1) dostaw towarów i usług w kwocie 3.615,64 zł;*
- 2) zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych w kwocie 3.708,00 zł;*
- 3) podatku VAT – 2.047,00 zł;*
- 4) składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne – 20.088,30 zł.*

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku nie posiadał innych zobowiązań wobec jednostki samorządu terytorialnego oraz jej jednostek organizacyjnych.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Katarzyna Kozuchowska

DYREKTOR

mgr Michał Baranowski

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXIII/136/17

Rady Gminy Mielnik

z dnia 26 maja 2017 r.

GMINNA BIBLIOTEKA
 PUBLICZNA
 17-307 Mielnik
 (pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2016 r.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2015	2016			2015	2016
A	Aktywa trwałe	3 201,89	1 876,97	A	Kapitał (fundusz) własny	3 344,42	1 946,72
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 657,73	3 344,42
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 201,89	1 876,97	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	3 201,89	1 876,97			0,00	0,00
	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00			0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 201,89	1 876,97	VIII	Zysk (strata) netto	-1 313,31	-1 397,70
d)	środki transportu	0,00	0,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 374,26	1 667,72
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 374,26	1 667,72
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	1 516,79	1 737,47	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	1 374,26	1 667,72
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 516,79	1 737,47				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 516,79	1 737,47				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 516,79	1 737,47				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	142,53	69,75				
	– inne środki pieniężne	1 374,26	1 667,72				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		4 718,68	3 614,44	PASYWA razem (suma poz. A i B)		4 718,68	3 614,44

29.03.2017 r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

29.03.2017 r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

KIEROWNIK

mgr Anna Wysocka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2016 r.-31.12.2016 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2015	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	327,00	663,70
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	327,00	663,70
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
		0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	264 524,60	248 526,08
I	Amortyzacja	50 892,50	19 138,65
II	Zużycie materiałów i energii	18 455,49	14 439,57
III	Usługi obce	22 116,68	21 246,76
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	139 772,12	160 621,05
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	30 075,80	29 877,00
	– emerytalne	13 578,70	13 625,86
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 212,01	3 203,05
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-264 197,60	-247 862,38
D	Pozostałe przychody operacyjne	262 873,99	246 455,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	238 000,00	245 750,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	24 873,99	705,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 323,61	-1 407,38
G	Przychody finansowe	10,30	9,68
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	10,30	9,68
	– od jednostek powiązanych	10,30	9,68
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 313,31	-1 397,70
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 313,31	-1 397,70

29.03.2017r. **GŁÓWNA KSIĘGOWA**
mgr Katarzyna Kozłowska
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

29.03.2017r. **KIEROWNIK**
mgr Irena Wysocka
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Mielniku za rok 2016

Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku z siedzibą w Mielniku przy ul. Zaszkolnej 1 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną NIP 544-14-13-509 REGON 050667998 oraz samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową.

Instytucja zgodnie z art. 45 ust. 1 ustawy o rachunkowości sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat;
- informację dodatkową.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku przy założeniu kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.

Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją Nr 3 oraz posiada własny Statut, nadany Uchwałą Rady Gminy Mielnik.

Gminną Biblioteką Publiczną w Mielniku zarządza Kierownik, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Przedmiotem podstawowej działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Mielniku jest zaspakajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych wszystkich mieszkańców oraz upowszechnianie wiedzy oraz rozwój kultury, które realizowane jest zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia. Do bilansu składniki te wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Mielniku zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są metodą liniową.

Koszty w Gminnej Bibliotece Publicznej w Mielniku ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z treścią ekonomiczną. Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału.

Zobowiązania ewidencjonowane są według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty.

Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowania zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych stanowi odrębna dokumentacja.

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Mielniku na dzień 31.12.2016 r. wynosił 4 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi -2,83 etatu.

Na rok 2016 Rada Gminy Mielnik przyznała dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Mielniku dotację na funkcjonowanie jednostki w wysokości 242.000 zł zgodnie z planem finansowym na rok 2016. W 2016 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku pozyskała również środki w kwocie:

1. 3.000,00 zł tj. dotacja z Biblioteki Narodowej – zakup nowości wydawniczych;
2. 750,00 zł tj. dotacja z Fundacji Rozwoju społeczeństwa Informacyjnego – projekt o finansach w bibliotece.

Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku koszty działalności statutowej i zobowiązania pokrywa z dotacji otrzymanej z budżetu Gminy Mielnik oraz z uzyskanych przychodów ze sprzedaży usług. W okresie sprawozdawczym od 01.01.2016 do 31.12.2016 Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku uzyskała przychody w wysokości 247.128,38 zł i poniosła koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 248.526,08 zł.

Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku uzyskała ujemny wynik finansowy w wysokości – 1.397,70 zł.

Przychody:	247.128,38 zł
Koszty:	248.526,08 zł

Wynik finansowy: - 1.397,70 zł

Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2016 roku:

- dotacja z budżetu Gminy Mielnik	242.000,00 zł
- dotacja z Biblioteki Narodowej	3.000,00 zł
- dotacja z Fundacji Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego	750,00 zł
- przychody ze sprzedaży usług	663,70 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym	9,68 zł
- pozostałe przychody operacyjne (dary księgozbioru)	705,00 zł
OGÓŁEM PRZYCHODY:	247.128,38 zł

Specyfikacja poniesionych kosztów:

- wynagrodzenia pracowników	160.621,05 zł
- składki na ubezpieczenie społeczne i FP	26.777,00 zł
- Odpis na ZFŚS	3.100,00 zł
- Zakup materiałów	14.439,57 zł
- Zakup księgozbioru i wyposażenia	17.108,73 zł
- Zakup usług obcych	18.786,93 zł
- Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	2.459,83 zł
- Pozostałe koszty	1.212,00 zł
- Podróże służbowe	1.991,05 zł
- Amortyzacja nieodpłatnie przekazanych księgozbioru	705,00 zł
- Roczna amortyzacja	1.324,92 zł
OGÓŁEM KOSZTY:	248.526,08 zł

W roku 2016 Fundusz instytucji kultury kształtował się następująco:

Fundusz na dzień 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Fundusz na dzień 31.12.2016
4.657,73	0,00	1.313,31	3.344,42

Za rok 2016 Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku poniosła stratę netto w wysokości 1.397,70 zł, która zostanie pokryta z Funduszu Jednostki w roku 2017.

Na dzień 31.12.2016 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku nie posiadała zobowiązań wymagalnych i niewymagalnych oraz nie posiadała innych zobowiązań wobec jednostki samorządu terytorialnego oraz jej jednostek organizacyjnych.

Jednostka posiadała na dzień 31.12.2016 roku należności tj. środki zgromadzone na rachunku bankowym (depozyty na żądanie) w kwocie 69,75 zł.


GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Katarzyna Rożuchowska

KIEROWNIK
mgr Irena Wysocka

Mielnik dnia 29.03.2017 r.

*Dane uzupełniające do bilansu za rok 2016 dotyczące umorzenia środków trwałych
Gminnej Biblioteki Publicznej w Mielniku wg stanu na dzień 31.12.2016 roku.*

1. Umorzenie środków trwałych – 26.703,01 zł
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych – 124.684,95 zł
3. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 55.969,32 zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 339.324,77 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Katarzyna Kozychowska

KIEROWNIK

mgr Irena Wysocka