

**UCHWAŁA NR XXII/160/13
RADY GMINY MIELNIK**

z dnia 24 maja 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Mielniku za 2012 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591; z 2002r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz.1271, Nr 214, poz.1806; z 2003r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz.1568; z 2004r. Nr 102, poz.1055, Nr 116, poz.1203; z 2005r. Nr 172, poz.1441, Nr 175, poz.1457; z 2006r. Nr 17, poz.128, Nr 181, poz.1337; z 2007r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218; z 2008r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458; z 2009r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241; z 2010r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675; z 2011r. Nr 21 poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281; z 2012r. poz. 567; z 2013r. poz. 153) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013r. poz. 330) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Mielniku za 2012 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 2012 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

Władysław Stankiewicz

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXII/160/13
Rady Gminy Mielnik
z dnia 24 maja 2013 r.

Gmina Ośrodek Kultury,
Sportu i Rekreacji
w Mielniku
17-307 Mielnik, ul. Zaszkolna 1
NIP 544-14-13-515

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r.

AKTYWA		Stan na koniec roku	
		bieżącego	poprzedniego
A	Aktywa trwałe	2.810.808,20	1.504.115,80
	I Wartości niematerialne i prawne		
	1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		
	2 Wartość firmy		
	3 Inne wartości niematerialne i prawne		
	4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
	II Rzeczowe aktywa trwałe	2.810.808,20	1.504.115,80
	1 Środki trwałe	2.810.808,20	1.504.115,80
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	113.633,76	113.633,76
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.625.923,53	1.286.323,61
	c) urządzenia techniczne i maszyny	59.221,61	71.274,13
	d) środki transportu	6.033,46	26.559,42
	e) inne środki trwałe	5.995,84	6.324,88
	2 Środki trwałe w budowie		
	3 Zaliczki na środki trwałe w budowie		
	III Należności długoterminowe		
	1 od jednostek powiązanych		
	2 od pozostałych jednostek		
	IV Inwestycje długoterminowe		
	1 Nieruchomości		
	2 Wartości niematerialne i prawne		
	3 Długoterminowe aktywa finansowe		
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	4 Inne inwestycje długoterminowe		
	V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe		

AKTYWA - ciąg dalszy		Stan na koniec roku	
		bieżącego	poprzedniego
B	Aktywa obrotowe	4.648,62	4.308,87
	I Zapasy		
	1 Materiały		
	2 Półfabrykaty		
	3 Produkty gotowe		
	4 Towary		
	5 Zaliczki na dostawy		
	II Należności krótkoterminowe	3.750,57	3.256,56
	1 Należności od jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2 Należności od pozostałych jednostek	3.750,57	3.256,56
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy	2.223,20	2.182,40
	- powyżej 12 miesięcy	1.527,37	1.074,16
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1.056,00	1.056,00
	c) inne		
	d) dochodzone na drodze sądowej		
	III Inwestycje krótkoterminowe	898,05	1.052,31
	1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	77,72	1.052,31
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	820,33	
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	820,33	
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	77,72	1.052,31
	- środki pieniężne w kasie i na rachunku	77,72	1.052,31
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
	2 Inne inwestycje krótkoterminowe		
	IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	AKTYWA razem (A+B)	2.815.456,82	1.508.424,67

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Katarzyna Bozuchowska
mgr Katarzyna Bozuchowska

DYREKTOR
Michał Bogacki
dr Michał Bogacki

PASywa		Stan na koniec roku	
		bieżącego	poprzedniego
A	Kapitał (fundusz) własny	1.654.354,67	1.478.050,41
	I Kapitał (fundusz) podstawowy	1.712.221,20	1.590.433,65
	II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
	III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
	IV Kapitał (fundusz) zapasowy		
	V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
	VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	VIII Zysk (strata) netto	- 57.866,53	- 112.383,24
	IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.161.102,15	30.374,26
	I Rezerwy na zobowiązania		
	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	3 Pozostałe rezerwy		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	II Zobowiązania długoterminowe		
	1 Wobec jednostek powiązanych		
	2 Wobec pozostałych jednostek		
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
	III Zobowiązania krótkoterminowe	1.161.102,15	30.374,26
	1 Wobec jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2 Wobec pozostałych jednostek	15.860,12	30.374,26
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy	13.628,12	13.731,36
	- powyżej 12 miesięcy	13.628,12	13.731,36
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń, i innych świadczeń	32,00	16.642,90
	h) z tytułu wynagrodzeń		
	i) inne	2.200,00	
	3 Fundusze specjalne		
	IV Rozliczenia międzyokresowe	1.145.242,03	
	1 Ujemna wartość firmy		
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	1.145.242,03	
	- długoterminowe	1.145.242,03	
	- krótkoterminowe		
PASYWA razem (A+B)		2.815.456,82	1.508.424,67

Sporządzono dnia 29.03.2013 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Katarzyna Kozłowska

DYREKTOR
dr Michał Bogański

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WARIANT PORÓWNAWCZY		Stan na koniec roku	
		bieżącego	poprzedniego
Za okres od dnia 01.01.2012 r. do dnia 31.12.2012 r.			
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.671.796,39	70.576,77
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	86.796,39	70.576,77
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, Zmniejszenie wartość ujemna)		
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
	V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1.585.000,00	
	VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B	Koszty działalności operacyjnej	1.762.389,71	1.327.074,97
	I. Amortyzacja	199.817,86	94.664,32
	II. Zużycie materiałów	233.559,61	182.106,90
	III. Usługi obce	640.362,79	501.475,60
	IV. Podatki i opłaty, w tym:		
	V Wynagrodzenia	539.653,69	445.465,76
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	118.445,83	90.688,18
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	30.549,93	12.674,21
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
	IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
	X. Pozostałe obciążenia		
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	- 90.593,32	-1.256.498,20
D	Pozostałe przychody operacyjne	32.710,69	1.144.339,03
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
	II. Dotacje		1.131.479,11
	III. Inne przychody operacyjne	32.710,69	12.859,92
E	Pozostałe koszty operacyjne	7,32	231,79
	I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
	II Inne koszty operacyjne	7,32	231,79
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	- 57.889,95	- 112.390,96
G	Przychody finansowe	23,42	7,72
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	II. Odsetki, w tym:	23,42	7,72
	- od jednostek powiązanych		
	III. Zysk ze zbycia inwestycji		
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
	V. Inne		
H	Koszty finansowe		
	I. Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
	II. Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+ G - H)	- 57.866,53	- 112.383,24
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)		
	I. Zyski nadzwyczajne		
	II. Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I+ J)		
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K- L- M)	- 57.866,53	- 112.383,24

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Katarzyna Kucharska
(główny księgowy)

2013-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

dr Marcin Kojedziński
(Kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku za rok 2012

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. Nr 121 Poz. 591 z późn. zm.) sporządza sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat oraz informację, w której przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Przedmiotem podstawowej działalności Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku jest upowszechnianie kultury, które jest realizowane zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Głównym źródłem finansowania w roku 2012 była dotacja z budżetu Gminy Mielnik.

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku jest wpisany do rejestru instytucji kultury pod numerem 1 prowadzonym przez Urząd Gminy Mielnik. Posiada numer NIP 544-14-13-515 oraz numer REGON 000976221.

W roku 2012 funkcję Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku pełnił Pan Michał Bogacki, głównym księgowym Pani Katarzyna Kożuchowska. Na dzień 31.12.2012 roku w Gminnym Ośrodku Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku było zatrudnionych 16 osób na 15 etatach. Dodatkowo zawartych było również 9 umów zleceń.

Księgi rachunkowe prowadzone są w formie rejestrowej, ewidencja syntetyczna i analityczna prowadzone są systemem przebitkowym na kartotekach. Wycena aktywów i pasywów następuje według cen zakupu. Amortyzacja środków trwałych zakupionych do 3.500 zł odpisywana jest jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania.

Przedmiotowe sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od dnia 01.01.2012 do dnia 31.12.2012.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowych ustaloną i wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Dyrektora Nr 3/2004 z 01.12.2004 roku.

Gminny ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje metodą liniową zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych.

Sprawozdanie - bilans oraz rachunek zysków i strat jest sporządzony metodą porównawczą.

Na rok 2012 Rada Gminy w Mielniku przyznała dla Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku dotację na funkcjonowanie jednostki w wysokości 1.545.000 zł zgodnie z planem finansowym na rok 2012. W 2012 Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji pozyskał również dotację w wysokości 40.000 zł z ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na organizację imprezy Muzyczne Dialogi nad Bugiem.

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku koszty działalności statutowej i zobowiązania pokrywa z otrzymanej dotacji z budżetu Gminy Mielnik oraz z uzyskanych przychodów ze sprzedaży usług.

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2012 do 31.12.2012 Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku uzyskał przychody w wysokości 1.704.530,50 zł i poniósł koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 1.762.397,03 zł.

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku w 2011 roku uzyskał ujemny wynik finansowy w wysokości – 57 866,53 zł.

Przychody: 1.704.530,50 zł
Koszty: 1.762.397,03 zł
Wynik finansowy: - 57.866,53 zł

Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2012 roku:

- dotacja z budżetu gminy Mielnik – 1.545.000,00 zł
- dotacja z MKIDN - 40.000 zł
- przychody sprzedaż usług – 86.796,39 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym – 23,42zł
- pozostałe przychody operacyjne – 32.710,69

Analiza poniesionych kosztów:

a) wynagrodzenia pracowników	539.653,69 zł
b) składki ZUS na ubezpieczenie społeczne i FP	100.375,08 zł
c) Odpis na ZFŚS	14.947,00 zł
d) Zakup usług obcych	614.544,30 zł
e) Delegacje służbowe	4.334,38 zł
g) Pozostałe usługi (ubezpiecz. mienia)	21.832,69 zł
h) Amortyzacja	102.545,82 zł
i) Zakup materiałów, wyposażenia i energii	330.831,65 zł
j) Usługi remontowe	8.450,74 zł
k) Opłata trwałego zarządu	4.382,86 zł
l) Różnica VAT	7,32 zł
m) Inne świadczenia na rzecz pracowników	3.123,75 zł
n) usługi telekomunikacyjne i pocztowe	17.367,75 zł

Na koniec 2012 roku zobowiązania Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku wynosiły 13.628,12 zł oraz należności wynosiły 2.223,20 zł w tym należności wymagalne 1.056,00 zł.

Na dzień 31.12.2012 Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

19.03.2013

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Katarzyna Kowalska

DYREKTOR
dr Michał Bogacki

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXII/160/13
Rady Gminy Mielnik
z dnia 24 maja 2013 r.

GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA
17-307 Mielnik

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r.

AKTYWA		Stan na koniec roku	
		bieżącego	poprzedniego
A	Aktywa trwałe	7.176,65	9.109,94
	I Wartości niematerialne i prawne		
	1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		
	2 Wartość firmy		
	3 Inne wartości niematerialne i prawne		
	4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
	II Rzeczowe aktywa trwałe	7.176,65	9.109,94
	1 Środki trwałe		
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	7.176,65	9.109,94
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe		
	2 Środki trwałe w budowie		
	3 Zaliczki na środki trwałe w budowie		
	III Należności długoterminowe		
	1 od jednostek powiązanych		
	2 od pozostałych jednostek		
	IV Inwestycje długoterminowe		
	1 Nieruchomości		
	2 Wartości niematerialne i prawne		
	3 Długoterminowe aktywa finansowe		
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	4 Inne inwestycje długoterminowe		
	V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe		

AKTYWA - ciąg dalszy		Stan na koniec roku	
		bieżącego	poprzedniego
B	Aktywa obrotowe	249,43	336,53
	I Zapasy		
	1 Materiały		
	2 Półfabrykaty		
	3 Produkty gotowe		
	4 Towary		
	5 Zaliczki na dostawy		
	II Należności krótkoterminowe		
	1 Należności od jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2 Należności od pozostałych jednostek		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
	c) inne		
	d) dochodzone na drodze sądowej		
	III Inwestycje krótkoterminowe	249,43	336,53
	1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	249,43	336,53
	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		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	249,43	336,53
	- środki pieniężne w kasie i na rachunku	249,43	336,53
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
	2 Inne inwestycje krótkoterminowe		
	IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	AKTYWA razem (A+B)	7.426,08	9.446,47

GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA
17-307 Mielnik

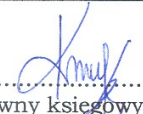
PASywa		Stan na koniec roku	
		bieżącego	poprzedniego
A	Kapitał (fundusz) własny	7.426,08	9.446,47
	I Kapitał (fundusz) podstawowy	9.446,47	13.227,58
	II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
	III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
	IV Kapitał (fundusz) zapasowy		
	V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
	VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	VIII Zysk (strata) netto	- 2.020,39	- 3.781,11
	IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
	I Rezerwy na zobowiązania		
	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	3 Pozostałe rezerwy		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	II Zobowiązania długoterminowe		
	1 Wobec jednostek powiązanych		
	2 Wobec pozostałych jednostek		
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
	III Zobowiązania krótkoterminowe		
	1 Wobec jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2 Wobec pozostałych jednostek		
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń, i innych świadczeń		
	h) z tytułu wynagrodzeń		
	i) inne		
	3 Fundusze specjalne		
	IV Rozliczenia międzyokresowe		
	1 Ujemna wartość firmy		
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
PASywa razem (A+B)		7.426,08	9.446,47

Sporządzono dnia 29.03.2013 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Katarzyna Mazuchowska

KIEROWNIK
mgr Irena Wysocka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WARIANT PORÓWNAWCZY Za okres od dnia 01.01.2012 r. do dnia 31.12.2012 r.		Stan na koniec roku	
		bieżącego	poprzedniego
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów	239.380,80	325,10
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	380,80	325,10
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, Zmniejszenie wartość ujemna)		
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
	V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	239.000,00	
	VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B	Koszty działalności operacyjnej	259.197,36	218.262,62
	I. Amortyzacja	55.834,58	28.410,42
	II. Zużycie materiałów	19.023,66	16.024,63
	III. Usługi obce	21.597,31	19.391,60
	IV. Podatki i opłaty, w tym:		
	V Wynagrodzenia	129.153,51	126.875,72
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	29.614,45	24.679,42
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3.973,85	2.880,83
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
	IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
	X. Pozostałe obciążenia		
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	- 19.816,56	- 217.937,52
D	Pozostałe przychody operacyjne	17.788,45	214.154,22
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
	II. Dotacje		214.154,22
	III. Inne przychody operacyjne	17.788,45	
E	Pozostałe koszty operacyjne		
	I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
	II Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	- 2.028,11	- 3.783,30
G	Przychody finansowe	7,72	2,19
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	II. Odsetki, w tym:	7,72	2,19
	- od jednostek powiązanych		
	III. Zysk ze zbycia inwestycji		
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
	V. Inne		
H	Koszty finansowe		
	I. Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
	II. Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+ G -H)	- 2.020,39	- 3.781,11
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)		
	I. Zyski nadzwyczajne		
	II. Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I+ J)	- 2.020,39	- 3.781,11
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K- L- M)	- 2.020,39	- 3.781,11


.....
(główny księgowy)

2013-03-29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

.....
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Gminnej Biblioteki Publicznej w Mielniku za rok 2012

Gminna biblioteka Publiczna w Mielniku zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. Nr 121 Poz. 591 z późn. zm.) sporządza sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat oraz informację, w której przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Przedmiotem podstawowej działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Mielniku jest upowszechnianie czytelnictwa oraz kultury, które jest realizowane zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Głównym źródłem finansowania w roku 2012 była dotacja z budżetu Gminy Mielnik.

Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku jest wpisana do rejestru instytucji kultury pod numerem 3 prowadzonym przez Urząd Gminy Mielnik. Posiada numer NIP 544-14-13-509 oraz numer REGON 050667998.

W roku 2012 funkcję Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Mielniku pełniła Wysocka Irena, głównym księgowym Pani Kożuchowska Katarzyna. Na dzień 31.12.2012 roku w Gminnej Bibliotece Publicznej w Mielniku zatrudnione są 4 osoby na 2,83 etatu.

Księgi rachunkowe prowadzone są w formie rejestrowej, ewidencja syntetyczna i analityczna prowadzone są systemem prebitkowym na kartotekach. Wycena aktywów i pasywów następuje według cen zakupu. Amortyzacja środka trwałego zakupionego do 3.500 zł, odpisywana jednorazowo w koszty, w momencie oddania do użytkowania.

Przedmiotowe sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od dnia 01.01.2012 do 31.12.2012.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowych ustaloną i wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Kierownika GBP Nr 1/2003 z dnia 08.01.2003 roku.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wykazano w wartości nominalnej.

Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje metodą liniową zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych.

Sprawozdanie - bilans oraz rachunek zysków i strat jest sporządzony metodą porównawczą.

Na rok 2012 Rada Gminy w Mielniku przyznała dotację podmiotową na funkcjonowanie jednostki w wysokości 226.600 zł zgodnie z planem finansowym na rok 2012. Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku w 2012 pozyskała również środki w kwocie 12.400 zł (tj. z Biblioteki Narodowej oraz Instytutu Książki).

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 01.01.2012 do 31.12.2012 Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku uzyskała przychody w wysokości 257.176,97 zł i poniosła koszty na bieżącą działalność

statutową w wysokości 259.197,36 zł. Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku uzyskała ujemny wynik finansowy w wysokości – 2.020,39 zł.

Przychody: 257.176,97 zł

Koszty: 259.197,36 zł

Wynik finansowy: - 2.020,39 zł

Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2012 roku:

- dotacja z budżetu Gminy Mielnik – 226.600 zł
- dotacja z Biblioteki Narodowej – 2.400 zł
- dotacja z Instytutu Książki – 10.000 zł
- przychody ze sprzedaży usług – 380,80 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym – 7,72 zł
- pozostałe przychody operacyjne – 17.788,45 zł

Specyfikacja poniesionych kosztów:

- wynagrodzenia pracowników 129.153,51 zł ✓
- składki na ubezpieczenie społeczne i FP 26.131,61 zł ✓
- Odpis na ZFŚS 3.100,00 zł ✓
- Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników 382,84 zł ✓
- Zakup materiałów, wyposażenia i książek 72.924,95 zł
- Zakup usług obcych 18.843,72 zł
- Usługi telekomunikacyjne i pocztowe 2.753,59 zł
- Pozostałe koszty 1.577,00 zł ✓
- Podróże służbowe 2.396,85 zł ✓
- Roczna amortyzacja 1.933,29 zł

259.197,36 zł

Na dzień 31.12.2012 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku nie posiadała żadnych należności oraz zobowiązań wymagalnych oraz nie posiadała innych zobowiązań wobec jednostki samorządu terytorialnego oraz jej jednostek organizacyjnych.

29.03.2013

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Katarzyna Koźuchowska

KIEROWNIK
mgr Irana Wysocka