

**UCHWAŁA NR VI/32/15  
RADY GMINY MIELNIK**

z dnia 28 maja 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Mielniku za 2014 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013r. poz. 594, zm. poz. 645, poz. 1318, z 2014r. poz. 379, poz. 1072) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013r. poz. 330 zm. poz. 613, z 2014r. poz. 768, poz. 1100, z 2015r. poz. 4) Rada Gminy uchwała, co następuje:

**§ 1. 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Mielniku za 2014 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 2014 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**

**BILANS**

Sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r.

AKTYWA		Stan na koniec roku	
		bieżącego	poprzedniego
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2.676.933,34</b>	<b>2.763.518,09</b>
	<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>		
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
	2. Wartość firmy		
	3. Inne wartości niematerialne i prawne		
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
	<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2.676.933,34</b>	<b>2.763.518,09</b>
	1. Środki trwałe	2.676.933,34	2.763.518,09
	a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	113.633,76	113.633,76
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.469.515,51	2.547.719,52
	c) urządzenia techniczne i maszyny	68.338,02	72.853,84
	d) środki transportu	20.108,29	23.644,17
	e) inne środki trwałe	5.337,76	5.666,80
	2. Środki trwałe w budowie		
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
	<b>III Należności długoterminowe</b>		
	1. od jednostek powiązanych		
	2. od pozostałych jednostek		
	<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>		
	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		
	<b>V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

AKTYWA - ciąg dalszy		Stan na koniec roku	
		bieżącego	poprzedniego
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>10.456,26</b>	<b>11.319,31</b>
	<b>I Zapasy</b>	0,00	0,00
	1. Materiały		
	2. Półfabrykaty		
	3. Produkty gotowe		
	4. Towary		
	5. Zaliczki na dostawy		
	<b>II Należności krótkoterminowe</b>	<b>2.899,54</b>	<b>3.297,19</b>
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2. Należności od pozostałych jednostek	<b>2.899,54</b>	<b>3.297,19</b>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1.056,00	1.845,80
	- do 12 miesięcy	0,00	789,80
	- powyżej 12 miesięcy	1.056,00	1.056,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1.843,54	1.451,39
	c) inne		
	d) dochodzone na drodze sądowej		
	<b>III Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>7.556,72</b>	<b>8.022,12</b>
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7.556,72	8.022,12
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	306,24
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		306,24
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7.556,72	7.715,88
	- środki pieniężne w kasie i na rachunku	4.103,61	953,71
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne	3.453,11	6.762,17
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
	<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
	<b>AKTYWA razem ( A+B)</b>	<b>2.687.389,60</b>	<b>2.774.837,40</b>



PASywa		Stan na koniec roku	
		bieżącego	poprzedniego
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1.576.707,69</b>	<b>1.634.594,15</b>
	I Kapitał (fundusz) podstawowy	1.634.594,51	1.654.354,67
	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	-57.886,82	- 19.760,16
	IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1.110.681,91</b>	<b>1.140.242,89</b>
	<b>I Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	3. Pozostałe rezerwy		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	<b>II Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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		
	<b>III Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4.894,26</b>	<b>9.409,52</b>
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2. Wobec pozostałych jednostek	1.441,15	2.647,35
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1.441,15	2.647,35
	- do 12 miesięcy	1.441,15	2.647,35
	- 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	3.453,11	6.762,17
	<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1.105.787,65</b>	<b>1.130.833,37</b>
	1. Ujemna wartość firmy		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1.105.787,65	1.130.833,37
	- długoterminowe	1.105.787,65	1.130.833,37
	- krótkoterminowe		
<b>PASywa razem ( A+B)</b>		<b>2.687.389,60</b>	<b>2.774.837,40</b>

Sporządzono dnia 31.03.2015 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Katarzyna Kozuchowska

DYREKTOR

mgr Michał Baranowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WARIANT PORÓWNAWCZY		Stan na koniec roku	
		bieżącego	poprzedniego
Za okres od dnia 01.01.2014 r. do dnia 31.12.2014 r.			
<b>A</b>	Przychody netto ze sprzedaży produktów	<b>1.615.835,13</b>	<b>1.602.674,51</b>
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	85.835,13	102.674,51
	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	1.530.000,00	1.500.000,00
	VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
<b>B</b>	Koszty działalności operacyjnej	<b>1.724.307,59</b>	<b>1.658.348,13</b>
	I. Amortyzacja	150.711,28	149.687,50
	II. Zużycie materiałów	219.185,90	254.938,01
	III. Usługi obce	519.657,92	509.395,46
	IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy		
	V Wynagrodzenia	632.190,77	583.563,53
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	137.962,28	131.113,01
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	64.599,44	29.650,62
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
	IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
	X. Pozostałe obciążenia		
<b>C</b>	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	<b>-108.472,46</b>	<b>- 55.673,92</b>
<b>D</b>	Pozostałe przychody operacyjne	<b>50.561,58</b>	<b>49.609,66</b>
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
	II. Dotacje		
	III. Inne przychody operacyjne	50.561,58	49.609,66
<b>E</b>	Pozostałe koszty operacyjne	<b>0,00</b>	<b>13.726,79</b>
	I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
	II. Inne koszty operacyjne	0,00	13.726,79
<b>F</b>	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	<b>- 57.910,88</b>	<b>- 19.790,75</b>
<b>G</b>	Przychody finansowe	<b>24,10</b>	<b>30,59</b>
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	II. Odsetki, w tym:	24,10	30,59
	- od jednostek powiązanych	24,10	30,59
	III. Zysk ze zbycia inwestycji		
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
	V. Inne		
<b>H</b>	Koszty finansowe	<b>0,04</b>	<b>0,00</b>
	I. Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
	II. Inne	0,04	
<b>I</b>	Zysk (strata) z działalności gospodarczej(F+ G -H)	<b>- 57.886,82</b>	<b>- 19.760,16</b>
<b>J</b>	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)		
	I. Zyski nadzwyczajne		
	II. Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	Zysk (strata) brutto (I+ J)	<b>- 57.886,82</b>	<b>- 19.760,16</b>
<b>L</b>	Podatek dochodowy		
<b>M</b>	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>N</b>	Zysk (strata) netto (K- L- M)	<b>- 57.886,82</b>	<b>- 19.760,16</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Katarzyna Kozuchowska*  
.....  
(główny księgowy)

2015-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*mgr Michał Szronowski*  
.....  
(kierownik jednostki)



## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku za rok 2014**

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządza sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat oraz informację, w której przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Na rok 2014 Rada Gminy Mielnik przyznała dla Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku dotację na funkcjonowanie jednostki w wysokości 1.530.000,00 zł zgodnie z planem finansowym na rok 2014. Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku koszty działalności i zobowiązania pokrywa z otrzymanej dotacji z budżetu Gminy Mielnik oraz z uzyskanych przychodów ze sprzedaży usług.

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2014 do 31.12.2014 Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku uzyskał przychody w wysokości 1.666.420,81 zł i poniósł koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 1.724.307,63 zł.

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku w 2014 roku uzyskał ujemny wynik finansowy w wysokości – 57.886,82 zł.

<b>Przychody:</b>	1.666.420,81 zł
<b>Koszty:</b>	1.724.307,63 zł
<b>Wynik finansowy:</b>	- 57.886,82 zł

### **Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2014 roku:**

- dotacja z budżetu gminy Mielnik – 1.530.000,00 zł
- przychody ze sprzedaży usług – 85.835,13 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym – 24,10 zł
- pozostałe przychody operacyjne – 50.561,58 zł

### **Analiza poniesionych kosztów:**

- |  |                 |
|--|-----------------|
| a) wynagrodzenia pracowników                   | - 632.190,77 zł |
| b) składki ZUS na ubezpieczenie społeczne i FP | - 115.888,67 zł |
| c) Odpis na ZFŚS                               | - 19.326,00 zł  |
| d) Zakup usług obcych                          | - 607.957,29 zł |
| e) Delegacje służbowe                          | - 10.443,18 zł  |
| g) Pozostałe usługi (ubezpieczenie mienia)     | - 20.185,40 zł  |
| h) Amortyzacja naliczona za 2014 r.            | - 97.474,75 zł  |
| i) Zakup materiałów, wyposażenia i energii     | - 184.123,06 zł |
| j) Opłata trwałego zarządu                     | - 33.970,86 zł  |
| k) Pozostałe koszty operacyjne                 | - 0,04 zł       |
| l) Inne świadczenia na rzecz pracowników       | - 2.747,61 zł   |

Na dzień 31.12.2014 roku zobowiązania Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku wynosiły 1.441,15 zł oraz należności wynosiły 1.056,00 zł w tym należności wymagalne 1.056,00 zł.

Na dzień 31.12.2014 Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

Na dzień 31.12.2014 r. w Gminnym Ośrodku Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku stan zatrudnienia wynosił:

16 osób – pełen etat

1 osoba – 3/4 etatu

9 osób zatrudnionych na umowę zlecenie.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Katarzyna Kozłowska

DYREKTOR

mgr Michał Baranowski

**BILANS**

sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r.

AKTYWA		Stan na koniec roku	
		bieżącego	poprzedniego
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>4.526,81</b>	<b>5.851,73</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
	2. Wartość firmy		
	3. Inne wartości niematerialne i prawne		
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4.526,81</b>	<b>5.851,73</b>
	1. Środki trwałe	4.526,81	5.851,73
	a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	4.526,81	5.851,73
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe		
	2. Środki trwałe w budowie		
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		
	1 od jednostek powiązanych		
	2 od pozostałych jednostek		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		
	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		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		



AKTYWA - ciąg dalszy		Stan na koniec roku	
		bieżącego	poprzedniego
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1.000,67</b>	<b>4.183,77</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>		
	1. Materiały		
	2. Półfabrykaty		
	3. Produkty gotowe		
	4. Towary		
	5. Zaliczki na dostawy		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		
	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		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1.000,67</b>	<b>4.183,77</b>
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.000,67	4.183,77
	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	1.000,67	4.183,77
	- środki pieniężne w kasie i na rachunku	130,92	193,76
	- inne środki pieniężne	869,75	3.990,01
	- inne aktywa pieniężne		
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
	<b>AKTYWA razem ( A+B)</b>	<b>5.527,48</b>	<b>10.035,50</b>



PASywa		Stan na koniec roku	
		bieżącego	poprzedniego
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	4.657,73	6.045,49
	I Kapitał (fundusz) podstawowy	6.045,49	7.426,08
	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	- 1.387,76	- 1.380,59
	IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>869,75</b>	<b>3.990,01</b>
	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	869,75	3.990,01
	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	869,75	3.990,01
	IV. Rozliczenia międzyokresowe		
	1. Ujemna wartość firmy		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
<b>PASywa razem ( A+B )</b>		<b>5.527,48</b>	<b>10.035,50</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

.....mgr Katarzyna Poduchawska  
( główny księgowy)

2015-03-26  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

.....mgr Irena Wysocka  
(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WARIANT PORÓWNAWCZY Za okres od dnia 01.01.2014 r. do dnia 31.12.2014 r.		Stan na koniec roku	
		bieżącego	poprzedniego
<b>A</b>	Przychody netto ze sprzedaży produktów	<b>240.339,60</b>	<b>229.488,20</b>
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	276,60	588,20
	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	240.063,00	228.900,00
	VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
<b>B</b>	Koszty działalności operacyjnej	<b>242.029,86</b>	<b>231.252,96</b>
	I. Amortyzacja	32.260,77	27.146,96
	II. Zużycie materiałów	14.109,43	19.035,63
	III. Usługi obce	22.701,42	26.982,37
	IV. Podatki i opłaty, w tym:		
	V Wynagrodzenia	137.739,33	124.839,11
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	31.454,15	29.477,77
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3.764,76	3.771,12
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
	IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
	X. Pozostałe obciążenia		
<b>C</b>	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	<b>- 1.690,26</b>	<b>- 1.764,76</b>
<b>D</b>	Pozostałe przychody operacyjne	<b>1.026,50</b>	<b>380,00</b>
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
	II. Dotacje		
	III. Inne przychody operacyjne	1.026,50	380,00
<b>E</b>	Pozostałe koszty operacyjne	<b>732,63</b>	
	I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
	II Inne koszty operacyjne	732,63	
<b>F</b>	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	<b>- 1.396,39</b>	<b>- 1.384,76</b>
<b>G</b>	Przychody finansowe	8,63	4,17
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	II. Odsetki, w tym:	8,63	4,17
	- od jednostek powiązanych		
	III. Zysk ze zbycia inwestycji		
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
	V. Inne		
<b>H</b>	Koszty finansowe		
	I. Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
	II. Inne		
<b>I</b>	Zysk (strata) z działalności gospodarczej(F + G - H)	<b>- 1.387,76</b>	<b>- 1.380,59</b>
<b>J</b>	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
	I. Zyski nadzwyczajne		
	II. Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	Zysk (strata) brutto (I+ J)	<b>- 1.387,76</b>	<b>- 1.380,59</b>
<b>L</b>	Podatek dochodowy		
<b>M</b>	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>N</b>	Zysk (strata) netto (K - L - M)	<b>- 1.387,76</b>	<b>- 1.380,59</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Katarzyna Kożuchowska*  
(główny księgowy)

2015-03-26  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

*mgr Irena Wysocka*  
(kierownik jednostki)



## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Mielniku za rok 2014

Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku zgodnie z art. 45 ust. 1 ustawy o rachunkowości 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 zaspakajanie potrzeb czytelniczych wszystkich mieszkańców oraz upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury, które realizowane jest zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową.

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

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Mielniku na dzień 31.12.2014 r. wynosił 4 osoby, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 2,83 etatu.

Na rok 2014 Rada Gminy Mielnik przyznała dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Mielniku dotację na funkcjonowanie jednostki w wysokości 235.000 zł zgodnie z planem finansowym na rok 2014. W 2014 Gminna Biblioteka Publiczna pozyskała również środki w kwocie 4.213 zł (tj. dotacja z Biblioteki Narodowej – zakup nowości wydawniczych.) oraz 850,00 zł z Fundacji Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego – 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 01.01.2014 do 31.12.2014 Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku uzyskała przychody w wysokości 241.374,73 zł i poniosła koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 242.762,49 zł. Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku uzyskała ujemny wynik finansowy w wysokości – 1.387,76 zł.

Przychody: 241.374,73 zł  
Koszty: 242.762,49 zł

Wynik finansowy: - **1.387,76 zł**

### Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2014 roku:

- dotacja z budżetu Gminy Mielnik	235.000,00 zł
- dotacja z Biblioteki Narodowej	4.213,00 zł ✓
- dotacja z Fundacji Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego	850,00 zł
- przychody ze sprzedaży usług	276,60 zł ✓
- odsetki od środków na rachunku bankowym	8,63 zł ✓
- zysk nadzwyczajny (odszkodowanie)	241,50 zł
- pozostałe przychody operacyjne (dary księgozbioru)	<u>785,00 zł</u>
<b>OGÓŁEM PRZYCHODY:</b>	<b>241.374,73 zł</b>

**Specyfikacja poniesionych kosztów:**

- wynagrodzenia pracowników	137.739,33 zł
- składki na ubezpieczenie społeczne i FP	27.754,15 zł
- Odpis na ZFŚS	3.100,00 zł
- Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	600,00 zł
- Zakup materiałów, wyposażenia i książek	45.045,28 zł
- Zakup usług obcych	20.323,62 zł
- Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	2.377,80 zł
- Pozostałe koszty	1.338,00 zł
- Podróże służbowe	2.426,76 zł
- pozostałe koszty operacyjne	732,63 zł
- Roczna amortyzacja	1.324,92 zł

**OGÓŁEM KOSZTY: 242.762,49 zł**

Na dzień 31.12.2014 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.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Kozuchowska*  
mgr Katarzyna Kozuchowska

KIEROWNIK  
*Wysocka*  
mgr Irena Wysocka