

**UCHWAŁA NR XIV/86/16
RADY GMINY MIELNIK**

z dnia 20 maja 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Mielniku oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Mielniku za 2015 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) 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, poz. 978, poz. 1045, poz. 1166, poz. 1333, poz. 1844, poz. 1893) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Mielniku za 2015 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 2015 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.

Przewodniczącą Rady Gminy

Krzysztof Nikitorowicz

Gminny Ośrodek Kultury,
Sportu i Rekreacji
w Mielniku
17-307 Mielnik, ul. Zaszkołna 1.....
NIP 644-444-13-515

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2015 r.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2014	31.12.2015			31.12.2014	31.12.2015
A	Aktywa trwałe	2 676 933,34	2 585 568,62	A	Kapitał (fundusz) własny	1 576 707,69	1 516 492,24
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 634 594,51	1 576 707,69
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	2 676 933,34	2 585 568,62	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	2 676 933,34	2 585 568,62				
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	2 391 311,80	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	68 338,02	59 041,93	VIII	Zysk (strata) netto	-57 886,82	-60 215,45
d)	środki transportu	20 108,29	16 572,41	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	5 337,76	5 008,72	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 110 681,91	1 077 865,48
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 894,26	6 475,90
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– do 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	1 441,15	596,10
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	10 456,26	8 789,10	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 441,15	536,10
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	1 441,15	536,10
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	2 899,54	2 889,12	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	60,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	3 453,11	5 879,80
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 105 787,65	1 071 389,58
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	2 899,54	2 889,12	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 105 787,65	1 071 389,58
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 056,00	2 109,00		– długoterminowe	1 105 787,65	1 071 389,58
	– do 12 miesięcy	0,00	1 053,00		– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy	1 056,00	1 056,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 843,54	780,12				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 556,72	5 899,98				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 556,72	5 899,98				
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	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 556,72	5 899,98				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 103,61	20,18				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne	3 453,11	5 879,80				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		2 687 389,66	2 594 357,72	PASYWA razem (suma poz. A i B)		2 687 389,66	2 594 357,72

GŁÓWNA KSIĘGOWA

29.03.2016

mgr Katarzyna Kozuchowska

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

DYREKTOR

29.03.2016

mgr Michał Baranowski

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

Gminny Ośrodek Kultury,
Sportu i Rekreacji
w Mielniku
17-307 Mielnik, ul. Zaszkolna 1
NIP: 644-111-515
(podlega jednolitej)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	85 835,13	121 697,71
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	85 835,13	121 697,71
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 724 307,59	1 590 391,81
I	Amortyzacja	150 711,28	155 090,74
II	Zużycie materiałów i energii	219 185,90	216 076,83
III	Usługi obce	519 657,92	407 323,87
IV	Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	632 190,77	637 277,69
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	137 962,28	134 513,18
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	64 599,44	49 309,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 580 561,58	1 415 242,26
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 530 000,00	1 360 000,00
III	Inne przychody operacyjne	50 561,58	55 242,26
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-57 910,88	-62 651,84
G	Przychody finansowe	24,10	57,66
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: – od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: – od jednostek powiązanych	24,10	57,66
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,04	4,60
I	Odsetki, w tym: – dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	0,04	4,60
I	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	2 383,33
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	2 383,33
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I + J)	-57 886,82	-60 271,11
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-57 886,82	-60 271,11

GŁÓWNA KSIĘGOWA

29.03.2016

mgr Katarzyna Kozuchowska

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

DYREKTOR

29.03.2016

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 2015

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 2015 do 31 grudnia 2015 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 2015 roku uzyskał ujemny wynik finansowy w wysokości - 60.215,45 zł, który zostanie pokryty z Funduszu Jednostki.

Przychody :	1.539.380,96 zł
<u>Koszty:</u>	<u>1.599.596,41 zł</u>
Wynik finansowy:	- 60.215,45 zł

W okresie sprawozdawczym GOKSIR osiągnął następujące przychody :

- z dotacji podmiotowej budżetu gminy – 1.310.000 zł;
 - z dotacji podmiotowej MKiDN – 50.000 zł;
 - przychody ze sprzedaży usług – 121.697,71 zł;
 - odsetki od środków na rachunku bankowym – 57,66 zł;
 - pozostałe przychody operacyjne – 55.242,26 zł;
 - zysk nadzwyczajny (z tytułu odszkodowania za zniszczone mienie) – 2.383,33 zł.
- Ogółem przychody zamknęły się kwotą 1.539.380,96 zł**

W okresie sprawozdawczym GOKSIR poniósł następujące koszty:

- amortyzacja – 155.090,74 zł;
 - koszt wynagrodzeń – 637.277,69 zł
 - zużycie materiałów i energii – 216.076,83 zł;
 - usługi obce – 407.323,87 zł;
 - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 134.513,18 zł;
 - pozostałe koszty rodzajowe – 49.309,50 zł;
 - pozostałe koszty finansowe – 4,60 zł.
- Ogółem koszty zamknęły się kwotą – 1.599.596,41 zł**

Na dzień 31.12.2015 roku Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku posiadał należności z tytułu:

- sprzedaży usług - 2.109,00 zł, z czego 1.056,00 zł stanowią należności wymagalne;
- środki na rachunku bankowym – 20,18 zł.

Na dzień 31.12.2015 Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku posiadał zobowiązania niewymagalne z tytułu:

- dostaw towarów i usług – 536,10 zł
- podatku od osób fizycznych - 60,00 zł

Stan zatrudnienia W Gminnym Ośrodku Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku na dzień 31.12.2015 przedstawiał się następująco:

- 20 osób – pełen etat;
- 1 osoba – ¾ etatu
- 9 osób - zatrudnionych na umowy zlecenie.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Katarzyna Kozuchowska

DYREKTOR
mgr Michał Baranowski

GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA17-307 Mielnik
(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2015 r.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2014	31.12.2015			31.12.2014	31.12.2015
A	Aktywa trwałe	4 526,81	3 201,89	A	Kapitał (fundusz) własny	4 657,73	3 344,42
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 045,49	4 657,73
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	4 526,81	3 201,89	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	4 526,81	3 201,89				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 387,76	-1 313,31
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 526,81	3 201,89	VIII	Zysk (strata) netto		
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	869,75	1 374,26
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
	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		
	– 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	869,75	1 374,26
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– 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	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	1 000,67	1 516,79	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	869,75	1 374,26
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
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		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– 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	1 000,67	1 516,79				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 000,67	1 516,79				
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	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 000,67	1 516,79				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	130,92	142,53				
	– inne środki pieniężne	869,75	1 374,26				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		5 527,48	4 718,68	PASYWA razem (suma poz. A i B)		5 527,48	4 718,68

30.03.2016
 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 mgr Katarzyna Kożuchowska
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

30.03.2016
 KIEROWNIK
 mgr Hena Wysocka
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	276,60	327,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	276,60	327,00
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	242 029,86	264 524,60
I	Amortyzacja	32 260,77	50 892,50
II	Zużycie materiałów i energii	14 109,43	18 455,49
III	Usługi obce	22 701,42	22 116,68
IV	Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	137 739,33	139 772,12
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31 454,15	30 075,80
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 764,76	3 212,01
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	241 089,50	262 873,99
D	Pozostałe przychody operacyjne	241 089,50	262 873,99
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	240 063,00	238 000,00
III	Inne przychody operacyjne	1 026,50	24 873,99
E	Pozostałe koszty operacyjne	732,63	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	732,63	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 396,39	-1 323,61
G	Przychody finansowe	8,63	10,30
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: – od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: – od jednostek powiązanych	8,63	10,30
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym: – dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-1 396,39	-1 323,61
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I + J – J)	-1 396,39	-1 323,61
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-1 396,39	-1 323,61

GŁÓWNA KSIĘGOWA

30.03.2016 mgr Katarzyna Kozuchowska
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK

30.03.2016 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 2015**

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 2015 roku do 31 grudnia 2015 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, reprezentując 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 31.12.2015 r. wynosił 5 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 3,08 etatu.

Na rok 2015 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 2015. W 2015 Gminna Biblioteka Publiczna pozyskała również środki w kwocie 3.000,00 zł (tj. dotacja z Biblioteki Narodowej – zakup nowości wydawniczych).

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 01.01.2015 do 31.12.2015 Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku uzyskała przychody w wysokości 263.211,29 zł i poniosła koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 264.524,60 zł.

Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku uzyskała ujemny wynik finansowy w wysokości – 1.313,31 zł.

Przychody:	263.211,29 zł
<u>Koszty:</u>	<u>264.524,60 zł</u>

Wynik finansowy: - 1.313,31 zł

Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2015 roku:

- dotacja z budżetu Gminy Mielnik	235.000,00 zł
- dotacja z Biblioteki Narodowej	3.000,00 zł
- przychody ze sprzedaży usług	327,00 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym	10,30 zł
- pozostałe przychody operacyjne (nieodpłatnie otrzymane środki trwałe)	6.312,36 zł
- pozostałe przychody operacyjne (nieodpłatnie otrzymane oprogramowanie)	18.156,63 zł
- pozostałe przychody operacyjne (dary księgozbioru)	405,00 zł
OGÓŁEM PRZYCHODY:	263.211,29 zł

Specyfikacja poniesionych kosztów:

- wynagrodzenia pracowników	139.772,12 zł
- składki na ubezpieczenie społeczne i FP	26.975,80 zł
- Odpis na ZFŚS	3.100,00 zł
- Zakup materiałów	18.455,49 zł
- Zakup księgozbioru i wyposażenia	24.948,20 zł
- Zakup usług obcych	19.473,31 zł
- Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	2.643,37 zł
- Pozostałe koszty	1.318,00 zł
- Podróże służbowe	1.894,01 zł
- Amortyzacja środków trwałych	
- Amortyzacja nieodpłatnie przekazanych środków trwałych, księgozbioru i wartości niematerialnych i prawnych	24.619,38 zł
- Roczna amortyzacja	1.324,92 zł
OGÓŁEM KOSZTY:	264.524,60 zł

W roku 2015 Fundusz instytucji kultury kształtował się następująco:

Fundusz na dzień 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Fundusz na dzień 31.12.2015
6.045,49	0,00	1.387,76	4.657,73

Za rok 2015 Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku poniosła stratę netto w wysokości 1.313,31 zł, która zostanie pokryta z Funduszu Jednostki.

Na dzień 31.12.2015 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 31.12.2015 roku należności tj. środki zgromadzone na rachunku bankowym (depozyty na żądanie) w kwocie 142,53 zł.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Katarzyna Jezuchowska
mgr Katarzyna Jezuchowska

KIEROWNIK
Irena Wysocka
mgr Irena Wysocka