

**UCHWAŁA NR VIII/45/19
RADY GMINY MIELNIK**

z dnia 12 czerwca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Mielniku oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Mielniku za 2018 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019r. poz. 506) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, zm. poz. 55) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Mielniku za 2018 rok stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały, na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacje dodatkowe.

2. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Mielniku za 2018 rok stanowiące załącznik nr 2 do niniejszej uchwały, na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacje dodatkowe.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Artur Gacki

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2017	2018			2017	2018
A	Aktywa trwałe	2 543 486,79	2 370 525,17	A	Kapitał (fundusz) własny	166 885,47	1 314 772,71
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	149 478,89	1 359 464,60
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 543 486,79	2 370 525,17	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 543 486,79	2 370 525,17		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	113 633,76	113 633,76		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 254 916,44	2 116 569,48	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	79 422,73	70 087,99	VI	Zysk (strata) netto	17 406,58	-44 691,89
d)	środki transportu	91 163,22	66 212,34	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	4 350,64	4 021,60	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 390 492,20	1 066 093,11
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
	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 102,86	44 865,21
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	319,69	10 328,42
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	319,69	10 328,42
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	319,69	10 328,42
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	27 154,27
B	Aktywa obrotowe	13 890,88	10 340,65	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	3 434,00	1 387,02	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	1 387,02	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	26 278,04
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1 387,02	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,23
	– do 12 miesięcy	0,00	1 387,02	i)	inne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	6 783,17	7 382,52
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 383 389,34	1 021 227,90
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 383 389,34	1 021 227,90
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	2 383 389,34	1 021 227,90
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	3 434,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 434,00				
c)	inne	0,00	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	10 456,88	8 953,63			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 456,88	8 953,63			
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	10 456,88	8 953,63			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 673,71	941,11			
	– inne środki pieniężne	6 783,17	8 012,52			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 557 377,67	2 380 865,82			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 557 377,67	2 380 865,82

p.o. Główna Księgowa

Agnieszka Warszycka

01.06.2019r.

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

z up. dyrektora
mgr Arkadiusz Panastuk
Kierownik Działu Jurystycznego
i Sportowo-Rekreacyjnego

01.06.2019r.

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	139 846,58	184 909,41
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	139 846,58	184 909,41
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	1 573 542,61	1 664 357,75
I	Amortyzacja	119 167,91	100 117,01
II	Zużycie materiałów i energii	172 152,65	166 845,78
III	Usługi obce	396 575,56	493 206,17
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	3 307,00
	– podatek akcyzowy		0,00
V	Wynagrodzenia	689 012,27	703 220,05
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	148 196,86	149 039,10
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	48 437,36	48 622,64
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 433 696,03	-1 479 448,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 451 077,12	1 434 703,11
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 345 000,00	1 350 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	106 077,12	84 703,11
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)	17 381,09	-44 745,23
G	Przychody finansowe	25,49	53,34
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:	25,49	53,34
	– od jednostek powiązanych	25,49	53,34
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)	17 406,58	-44 691,89
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)	17 406,58	-44 691,89

p.o. Główna Księgowa

Agnieszka Marszycka

01.01.2018

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

z up. dyrektora
mgr Arkadiusz Panasuk
Kierownik Działu Turystycznego
i Sportowo-Rekreacyjnego

01.01.2018

(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 2018**

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 2018 do 31 grudnia 2018 roku i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

Institucja 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 2018 roku uzyskał ujemny wynik finansowy w wysokości - 44.691,89 zł, który zostanie pokryty z Funduszu Jednostki.

Przychody : 1.619.665,86 zł

Koszty: 1.664.357,75. zł

Wynik finansowy: - 44.691,89 zł

W okresie sprawozdawczym GOKSIR osiągnął następujące przychody :

- z dotacji podmiotowej budżetu gminy – 1.350.000,00 zł;*
- przychody ze sprzedaży usług – 184.909,41 zł;*
- odsetki od środków na rachunku bankowym – 53,34 zł;*

- pozostałe przychody operacyjne – 84.703,11 zł;
Ogółem przychody zamknęły się kwotą **1.619.665,86 zł**

W okresie sprawozdawczym GOKSIR poniósł następujące koszty:

- amortyzacja – 100.117,01 zł;
- koszt wynagrodzeń – 703.220,05 zł
- zużycie materiałów i energii – 166.845,78 zł;
- usługi obce – 493.206,17 zł;
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 149.039,10 zł;
- pozostałe koszty rodzajowe – 48.622,64 zł;
- podatki i opłaty – 3.307,00 zł.

Ogółem koszty zamknęły się kwotą **-1.664.357,75 zł**

W roku 2018 Fundusz Instytucji Kultury kształtował się następująco:

Fundusz na dzień 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Fundusz na dzień 31.12.2018
149.478,99	1.209.985,61	0,00	1.359.464,60

Za rok 2018 Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku poniósł stratę netto w wysokości 44.691,89 zł, która zostanie pokryta z Funduszu jednostki.

Na dzień 31.12.2018 roku Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku posiadał należności z tytułu:

- sprzedaży usług – 1.387,02 zł,
- środki na rachunku bankowym w wysokości – 21,38 zł;
- środki na rachunku bankowym VAT-owskim – 915,56 zł;
- gotówkę w kasie w wysokości- 4,17 zł;

Na dzień 31.12.2018 Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku posiadał zobowiązania niewymagalne z tytułu:

- dostaw towarów i usług – 10.328,42 zł
- podatku od osób fizycznych – 4.392 zł
- podatku VAT – 215,00 zł
- składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne – 21.671,04 zł
- z tytułu wynagrodzeń- 876,23 zł

Stan zatrudnienia w Gminnym Ośrodku Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku na dzień 31.12.2018 przedstawiał się następująco:

- 15 osób – pełen etat;
- 2 osoba – $\frac{3}{4}$ etatu
- 12 osób - zatrudnionych na umowy zlecenie

p.o. Główna Księgowa
Agnieszka Wierszycka

z up. dyrektora
mgr Arkadiusz Panasiuk
Kierownik Działu Jurystycznego
i Sportowo-Rekreacyjnego

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji
1.2	siedzibę jednostki
	Mielnik
1.3	adres jednostki
	Ul. Zaszkolna 1, 17-307 Mielnik
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>Gminnym Ośrodkiem Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku zarządza Dyrektor, który kieruje jego działalnością oraz reprezentuje go na zewnątrz.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	GOKSiR Mielnik sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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 użytkowania. 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, 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.</p>

5.	inne informacje
	Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

L p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Budynki	3 166 991,68	-	-	-	-	-	-	288685,48	288685,48	2 878 226,20
2.	Grunty	113 633,76	-	-	-	-	-	-	-	-	113 633,76
3.	Maszyny i urządzenia	236 869,00									236 869,90
4.	Środki transportu	145 430,84	-	-	-	-	-	-	-	-	145 430,84
5	Inne środki trwałe	7 312,00									7 312,00
	Razem:	3 670 237,28							288685,48	288685,48-	3 381472,70

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
Ad.1 911 995,24		138 346,96		138 346,96	288685,48	761 656,72	2 254 996,44	2 116 569,48
Ad.2 -----			-				113 633,76	113 633,76
Ad.3 157 447,17		9 334,74		9 334,74		166 781,91	793 42,73	70 870,99
Ad.4 59 783,62		24 950,88		24 950,88		84 734,50	91 163,22	66 212,34
Ad.5 2 961,36		329,04		329,04		3290,04	4350,64	4026,96

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	<p>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 856.651,56 zł.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wynagrodzenia pracowników (nagroda roczna i nagrody jubileuszowe) 703.220,05 zł 2. Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy - 149.039,10 zł. 3. Pozostałe świadc. na rzecz pracowników -2.867,32 zł., 4. Podróże służbowe 1.525,09 zł.,
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>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.</p> <p>Organizator przekazuje instytucji kultury środki finansowe w formie dotacji:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>W okresie sprawozdawczym GOKSIR osiągnął następujące przychody :</p> <ul style="list-style-type: none"> - z dotacji podmiotowej budżetu gminy– 1.350.000 zł; - przychody ze sprzedaży usług – 184.909,41 zł; - odsetki od środków na rachunku bankowym – 53.34 zł; - pozostałe przychody operacyjne – 84.703,11 zł; <p>Ogółem przychody zamknęły się kwotą 1.619.665,86 zł</p>

p.o. Główna Księgowa

...Agnieszka Marszycka
(główny księgowy)

2019 04 01
(rok, miesiąc, dzień)

2 up. dyrektora
mgr Arkadiusz Panasiuk
Kierownik Działu Turystycznego
i Sportowo-Rekreacyjnego
(kierownik jednostki)

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
A	Aktywa trwale	552,05	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	101,57	-902,51
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	69,75	101,57
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwale	552,05	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwale	552,05	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	552,05		VI	Zysk (strata) netto	31,82	-1 004,08
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	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	3 208,40	4 843,82
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
	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	3	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 656,35	4 843,82
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	189,67
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	189,67
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		189,67
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	771,00
B	Aktywa obrotowe	2 757,92	3 941,31	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		771,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	2 656,35	3 883,15
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	552,05	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	552,05	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	552,05	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c)	inne	0,00	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 757,92	3 941,31			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 757,92	3 941,31			
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	2 757,92	3 941,31			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	101,57	58,16			
	– inne środki pieniężne	2 656,35	3 883,15			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 309,97	3 941,31			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			3 309,97	3 941,31	

KSIĘGOWA

Agnieszka Warszzycka

01.04.2019r.

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

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Mielniku

01.04.2019r. *Irena Wysocka*

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2017	31.12.2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	525,30	1 411,60
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	525,30	1 411,60
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	254 220,80	251 118,27
I	Amortyzacja	42 191,16	19 458,74
II	Zużycie materiałów i energii	17 409,37	17 426,33
III	Usługi obce	25 149,34	25 584,74
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	
	– podatek akcyzowy		0,00
V	Wynagrodzenia	136 417,72	151 255,47
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	25 866,45	28 185,71
	– emerytalne	13 129,61	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 186,76	9 207,28
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-253 695,50	-249 706,67
D	Pozostałe przychody operacyjne	253 721,62	248 698,05
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	241 000,00	246 500,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	12 721,62	2 198,05
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)	26,12	-1 008,62
G	Przychody finansowe	5,70	4,54
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:	5,70	4,54
	– od jednostek powiązanych	5,70	4,54
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)	31,82	-1 004,08
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)	31,82	-1 004,08

KSIEGOWA

01.04.2019
Książka Warszzycka
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Mielniku

01.04.2019
Renata 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 2018**

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 2018 roku do 31 grudnia 2018 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 Dyrektor, 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 czytelnich 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 31.12.2018 r. wynosił 6 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi – 3,66 etatu.

Na rok 2018 Rada Gminy Mielnik przyznała dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Mielniku dotację na funkcjonowanie jednostki w wysokości 235.000,00 zł zgodnie z planem finansowym na rok 2018. W 2018 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. 8.500,00 zł tj. dotacja w z projektu „Równać szanse”

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 01.01.2018 do 31.12.2018 Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku uzyskała przychody w wysokości 250.114,19 zł i poniosła koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 251.118,27 zł.

Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku uzyskała ujemny wynik finansowy w wysokości 1,004,08 zł.

Przychody:	250.114,19 zł
Koszty:	251.118,27 zł
Wynik finansowy:	-1.004,08 zł

Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2018 roku:

- dotacja z budżetu Gminy Mielnik	235.000,00 zł
- dotacja z Biblioteki Narodowej	3.000,00 zł
- dotacja z projektu „Równać Szanse”	8.500,00 zł
- przychody ze sprzedaży usług	1.411,60 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym	4,54 zł
- pozostałe przychody operacyjne – 2.198,05 zł w tym:	
- dary księgozbioru i wyposażenia	1.296,00 zł
- darowizna finansowa	350,00 zł
- amortyzacja od nieumorzonych środków trwałych środków trwałych w części sfinansowanej dotacją lub otrzymanych nieodpłatnie przed 2011 r.)	552,05 zł
OGÓŁEM PRZYCHODY:	250.114,19zł

Specyfikacja poniesionych kosztów:

- wynagrodzenia pracowników	151.255,47 zł
- świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń	175,28 zł
- składki na ubezpieczenie społeczne i FP	28.185,71zł
- Odpis na ZFŚS	3.938,00 zł
- Zakup materiałów i wyposażenia	17.426,33 zł
- Zakup usług obcych	23.005,28 zł
- Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	2.579,46 zł
- Pozostałe koszty	3.468,66 zł
- Podróże służbowe	1.625,34zł
- Amortyzacja	18.906,69 zł
- Roczna amortyzacja	552,05 zł
OGÓŁEM KOSZTY:	251.118,27 zł

W roku 2018 Fundusz instytucji kultury kształtował się następująco:

Fundusz na dzień 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Fundusz na dzień 31.12.2018
31,82	69,75	0,00	101,57

Fundusz podstawowy w roku 2018 został zwiększony o zysk za rok 2017 w wysokości 31,82 zł.

Za rok 2018 Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku poniosła stratę netto w wysokości 1.004,08 zł, która zostanie pokryta z Funduszu Jednostki w roku 2019.

Na dzień 31.12.2018 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku nie posiadała zobowiązań wymagalnych i niewymagalnych. Posiadała innych zobowiązań wobec jednostki samorządu terytorialnego oraz jej jednostek organizacyjnych w kwocie 960,67 zł

Jednostka posiadała na dzień 31.12.2018 roku należności tj.

- środki zgromadzone na bieżącym rachunku bankowym - 58,16 zł
- środki zgromadzone na rachunku ZFŚŚ – 3.883,15 zł.

KSIEGOWA

Agnieszka Warszzycka

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Mielniku
Irena Wysocka

Mielnik dnia 30.03.2018 r.

*Dane uzupełniające do bilansu za rok 2018 dotyczące umorzenia środków trwałych
Gminnej Biblioteki Publicznej w Mielniku wg stanu na dzień 31.12.2018 roku.*

1. Umorzenie środków trwałych –18.617,20 zł
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych –107.138,18 zł
3. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 46.447,68 zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych 377.531,09 zł

KSIEGOWA
[Signature]
Agnieszka Warszycka

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Mielniku
[Signature]
Irena Wysocka

INFORMACJA
DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Biblioteka Publiczna w Mielniku
1.2	siedzibę jednostki Mielnik
1.3	adres jednostki Ul. Zaszkolna 1, 17-307 Mielnik
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 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.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne BP Mielnik sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 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 odrębną dokumentacja.
5.	inne informacje

	Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego
	Umorzenie środków trwałych – wartość początkowa 23.741,78 zł ubyło 5.124,58 zł stan na 31.12.2018r 18.617,20 zł Umorzenie pozostałych środków trwałych — wartość początkowa 119.415, 61 zł ubyło 12.277,43 zł stan na 31.12.2018 r 107.138,18 zł Umorzenie zbiorów bibliotecznych 377.531,09 zł stan na 31.12.2018 r Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 46.447,68 zł stan na 31.12.2018 r
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.
	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 185.179,80 zł.: 1. Wynagrodzenia pracowników (nagroda roczna) 151.255,47 zł w tym: Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy wynosi: 28.185,71 zł. Odpis na ZFŚS- 3.938,00 zł 2. Pozostałe świadc. na rzecz pracowników -175,28 zł, 3. Podróże służbowe 1.625,34 zł ,
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Na rok 2018 Rada Gminy Mielnik przyznała dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Mielniku dotację na funkcjonowanie jednostki w wysokości 235.000,00 zł zgodnie z planem finansowym na rok 2018. W 2018 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. 8.500,00 zł tj. dotacja w z projektu „Równać szanse”

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 01.01.2018 do 31.12.2018 Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku uzyskała przychody w wysokości 250.114,19 zł

Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2018 roku:

- dotacja z budżetu Gminy Mielnik	235.000,00 zł
- dotacja z Biblioteki Narodowej	3.000,00 zł
-dotacja z projektu „Równać Szanse”	8.500,00 zł
- przychody ze sprzedaży usług	1.411,60 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym	4,54 zł
- pozostałe przychody operacyjne – 2.198,05 zł w tym:	
- dary księgozbioru i wyposażenia	1.296 zł
- darowizna finansowa	350,00 zł
- amortyzacja od nieumorzonych środków trwałych środków trwałych w części sfinansowanej dotacją lub otrzymanych nieodpłatnie przed 2011 r.)	552,05 zł
OGÓLEM PRZYCHODY:	250.114,19zł

KSIĘGOWA

.....*Agnieszka Warszzycka*.....

(główny księgowy)

2019.06.01

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Mielniku

Irena Wysocka

(kierownik
jednostki)