

**UCHWAŁA NR XXX/195/18
RADY GMINY MIELNIK**

z dnia 25 maja 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Mielniku oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Mielniku za 2017 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018r. poz. 994, zm. poz. 1000) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018r. poz. 395 zm. poz. 398, poz. 650) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Mielniku za 2017 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 2017 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: 31.12.2017

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2016	2017			2016	2017
A	Aktywa trwałe	2 571 994,51	2 543 486,79	A	Kapitał (fundusz) własny	1 455 757,20	166 885,47
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 516 492,24	149 478,89
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
	Rzeczowe aktywa trwałe	2 571 994,51	2 543 486,79	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 571 994,51	2 543 486,79		– 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	2 313 107,78	2 254 916,44	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	38 456,76	79 422,73	VI	Zysk (strata) netto	-60 735,04	17 406,58
d)	środki transportu	102 116,53	91 163,22	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	4 679,68	4 350,64	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 146 091,50	2 390 492,20
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
	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	37 211,39	7 102,86
	– 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	29 458,84	319,69
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29 458,84	319,69
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	29 458,84	319,69
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	0,00
B	Aktywa obrotowe	29 854,19	13 890,88	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	371,00	3 434,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	371,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	371,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	371,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	7 752,55	6 783,17
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 108 880,11	2 383 389,34
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	1 108 880,11	2 383 389,34
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	1 108 880,11	2 383 389,34
	– 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	3 434,00				
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	3 434,00			
c)	inne	0,00	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	29 483,19	10 456,88			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	29 483,19	10 456,88			
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	29 483,19	10 456,88			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 730,64	3 673,71			
	– inne środki pieniężne	7 752,55	6 783,17			
	– 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)	2 601 848,70	2 557 377,67			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 601 848,70	2 557 377,67

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Katarzyna Kozłowska

30.03.2018

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

DYREKTOR

mgr Michał Baranowski

30.03.2018

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	184 440,42	139 846,58
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	184 440,42	139 846,58
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	1 547 585,87	1 573 542,61
I	Amortyzacja	121 075,56	119 167,91
II	Zużycie materiałów i energii	166 559,62	172 152,65
III	Usługi obce	423 090,97	396 575,56
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	651 434,40	689 012,27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	137 791,01	148 196,86
	– emerytalne	57 806,39	63 139,20
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	47 634,31	48 437,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 363 145,45	-1 433 696,03
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 311 815,23	1 451 077,12
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 235 000,00	1 345 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	76 815,23	106 077,12
E	Pozostałe koszty operacyjne	9 431,19	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	9 431,19	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-60 761,41	17 381,09
G	Przychody finansowe	26,27	25,49
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:	26,27	25,49
	– od jednostek powiązanych	26,27	25,49
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)	-60 735,14	17 406,58
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)	-60 735,14	17 406,58

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Katarzyna Kozłowska

30.03.2018

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

DYREKTOR

mgr Mirosław Baranowski

30.03.2018

(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 2017

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 2017 do 31 grudnia 2017 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 2017 roku uzyskał dodatni wynik finansowy w wysokości - **17.406,58 zł**, który zostanie pokryty z Funduszu Jednostki.*

Przychody : 1.496.281,92 zł

Koszty: 1.557.017,06 zł

Wynik finansowy: 17.406,58 zł

W okresie sprawozdawczym GOKSIR osiągnął następujące przychody :

- z dotacji podmiotowej budżetu gminy– 1.345.000 zł;*
- przychody ze sprzedaży usług – 139.846,58 zł;*
- odsetki od środków na rachunku bankowym – 25,49 zł;*
- pozostałe przychody operacyjne – 106.077,12 zł;*

*Ogółem przychody zamknęły się kwotą **1.590.949,19 zł***

W okresie sprawozdawczym GOKSIR poniósł następujące koszty:

- amortyzacja – 119.167,91 zł;*
- koszt wynagrodzeń – 689.012,27 zł*
- zużycie materiałów i energii – 172.152,65 zł;*
- usługi obce – 396.575,56 zł;*
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 148.196,86 zł;*

- pozostałe koszty rodzajowe – 48.437,36 zł

Ogółem koszty zamknęły się kwotą – 1.573.542,61 zł

W roku 2017 Fundusz Instytucji Kultury kształtował się następująco:

<i>Fundusz na dzień 01.01.2017</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Fundusz na dzień 31.12.2017</i>
<i>1.516.492,24</i>	<i>0,00</i>	<i>1.367.013,25</i>	<i>149.478,99</i>

Fundusz podstawowy został zmniejszony w roku 2017 o stratę za rok 2016 w wysokości 60.735,04 zł oraz dokonano wyksięgowania z Funduszu podstawowego kwoty 1.306.278,21 zł – (wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 01.01.2012 roku Fundusz instytucji Kultury) została przeniesiona na konto rozliczenia międzyokresowe przychodów (konto 842), o których mowa w art. 41 ustawy o rachunkowości.

Od 2017 roku nastąpi dalsze rozliczenie kwoty ujętej na koncie 842 poprzez jej odpisywanie na dobro pozostałych przychodów operacyjnych (równolegle do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od aktywów trwałych zapisem: Wn 842 Ma 760).

Na dzień 31.12.2017 r. na koncie 842 pozostaje kwota 2.383.389,34 zł do rozliczenia w kolejnych latach obrotowych

Za rok 2017 Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku uzyskał zysk netto w wysokości 17.406,58 zł, który zostanie w roku następnym przeksięgowany na Fundusz rezerwowy instytucji.

Na dzień 31.12.2017 roku Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku posiadał należności z tytułu:

- środki na rachunku bankowym – 3.673,71 zł,*
- środki na rachunku ZFŚS – 6.783,17 zł,*
- podatku VAT do odliczenia w następnych okresach sprawozdawczych – 3.434,00 zł.*

Na dzień 31.12.2017 Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku posiadał zobowiązania niewymagalne z tytułu:

- dostaw towarów i usług – 319,69 zł*

Stan zatrudnienia w Gminnym Ośrodku Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku na dzień 31.12.2017 przedstawiał się następująco:

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Katarzyna Kozuchowska

DYREKTOR
Mieczysław Baranowski

Mielnik dn., 30.03.2018 r.

**DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU ZA ROK 2017
DOTYCZĄCE UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH
Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku wg stanu na dzień
31.12.2017 r.**

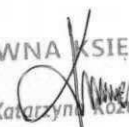
Umorzenie środków trwałych : 1.126.671,39 zł

Umorzenie pozostałych środków trwałych: 668.187,11 zł

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 17.336,41 zł.

*Na dzień 31.12.2017 roku Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Mielniku posiadał zobowiązania niewymagalne z tytułu:
- dostaw towarów i usług w kwocie 319,69 zł;*

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Katarzyna Kozuchowska

DYREKTOR

mgr Michał Baranowski

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
A	Aktywa trwałe	1 876,97	552,05	A	Kapitał (fundusz) własny	1 946,72	101,57
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 344,42	69,75
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy		0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 876,97	552,05	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 876,97	552,05		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 876,97	552,05	VI	Zysk (strata) netto	-1 397,70	31,82
d)	środki transportu		0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe		0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 667,72	3 208,40
2	Środki trwałe w budowie		0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		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		- długoterminowa		0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00		- krótkoterminowa		0,00
3	Od pozostałych jednostek		0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		0,00
1	Nieruchomości		0,00		- krótkoterminowe		0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		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		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		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	1 667,72	2 656,35
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			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				– 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	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 737,47	2 757,92	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	0,00	0,00
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	1 667,72	2 656,35
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	552,05
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	0,00	552,05
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	552,05
	– 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	1 737,47	2 757,92			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 737,47	2 757,92			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 737,47	2 757,92			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	69,75	101,57			
	– inne środki pieniężne	1 667,72	2 656,35			
	– 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)	3 614,44	3 309,97			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			3 614,44	3 309,97	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Katarzyna Gozdziowska

30.03.2018

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

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej

Irena Wysocka

30.03.2018

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2016	31.12.2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	663,70	525,30
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	663,70	525,30
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	248 526,08	254 220,80
I	Amortyzacja	19 138,65	42 191,16
II	Zużycie materiałów i energii	14 439,57	17 409,37
III	Usługi obce	21 246,76	25 149,34
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	160 621,05	136 417,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	29 877,00	25 866,45
	– emerytalne	13 625,86	13 129,61
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 203,05	7 186,76
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-247 862,38	-253 695,50
D	Pozostałe przychody operacyjne	246 455,00	253 721,62
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	245 750,00	241 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	705,00	12 721,62
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 407,38	26,12
G	Przychody finansowe	9,68	5,70
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:	9,68	5,70
	– od jednostek powiązanych	9,68	5,70
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 397,70	31,82
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 397,70	31,82

GŁÓWNA KSIĘGOWA

30.03.2018

mgr Katarzyna Buchowska

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

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
Mielniku

30.03.2018

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 2017*

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 2017 roku do 31 grudnia 2017 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 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 31.12.2017 r. wynosił 4 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi - 2,83 etatu.

Na rok 2017 Rada Gminy Mielnik przyznała dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Mielniku dotację na funkcjonowanie jednostki w wysokości 238.000,00 zł zgodnie z planem finansowym na rok 2017. W 2016 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku pozyskała również środki w kwocie:

1. 3.000,00 zł tj. dotacja z Biblioteki Narodowej – zakup nowości wydawniczych.

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 01.01.2017 do 31.12.2017 Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku uzyskała przychody w wysokości 254.252,62 zł i poniosła koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 254.220,80 zł.

Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku dodatni wynik finansowy w wysokości 31,82 zł.

Przychody:	254.252,62 zł
Koszty:	254.220,80 zł
Wynik finansowy:	31,82 zł

Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2017 roku:

- dotacja z budżetu Gminy Mielnik	238.000,00 zł
- dotacja z Biblioteki Narodowej	3.000,00 zł
- przychody ze sprzedaży usług	525,30 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym	5,70 zł
- pozostałe przychody operacyjne – 12.721,62 zł w tym:	
- dary księgozbioru i wyposażenia	8.346,70 zł
- darowizna finansowa	450,00 zł
- środki z Krajowego Funduszu Szkoleniowego	2.600,00 zł
- amortyzacja od nieumorzonych środków trwałych w części sfinansowanej dotacją lub otrzymanych nieodpłatnie przed 2011 r.)	1.324,92 zł
OGÓŁEM PRZYCHODY:	254.252,62 zł

Specyfikacja poniesionych kosztów:

- wynagrodzenia pracowników	136.417,72 zł
- świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń	300,00 zł
- składki na ubezpieczenie społeczne i FP	25.866,45 zł
- Odpis na ZFŚS	3.360,00 zł
- Zakup materiałów i wyposażenia	17.409,37 zł
- Zakup usług obcych	22.667,50 zł
- Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	2.481,84 zł
- Pozostałe koszty	1.396,60 zł
- Podróże służbowe	2.130,16 zł
- Amortyzacja	40.866,24 zł
- Roczna amortyzacja	1.324,92 zł
OGÓŁEM KOSZTY:	254.220,80 zł

W roku 2017 Fundusz instytucji kultury kształtował się następująco:

Fundusz na dzień 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Fundusz na dzień 31.12.2017
3.344,42	0,00	3.274,67	69,75

Fundusz podstawowy w roku 2017 został zmniejszony o stratę za rok 2016 w wysokości 1.397,70 zł.

W roku 2017 dokonano wyksięgowania z Funduszu podstawowego wartości niezamortyzowanej środków trwałych w części sfinansowanej dotacją lub otrzymanych nieodpłatnie, których wartość zwiększyła przed dniem 01.01.2012 r. Fundusz Instytucji Kultury. Wartość ustalono w kwocie 1.876,97 zł, która została przeniesiona na konto

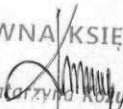
rozliczeń międzyokresowych przychodów (konto 842), o których mowa w art. 41 ustawy o rachunkowości. Od 2017 r. nastąpi dalsze rozliczenie kwoty ujętej na koncie 842 poprzez jej odpisywanie na dobro pozostałych przychodów operacyjnych (równolegle do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od aktywów trwałych - zapisem Wn 842 Ma 760).


Gminna Biblioteka Publiczna w Mielniku za rok 2017 uzyskała zysk w kwocie 31,82 zł w związku z powyższym proponuje się aby zysk wpłynął na zwiększenie funduszu rezerwowego instytucji.

Na dzień 31.12.2017 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 31.12.2017 roku należności tj.

- środki zgromadzone na bieżącym rachunku bankowym - 101,57 zł
- środki zgromadzone na rachunku ZFŚŚ – 2.656,35 zł.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Katarzyna Kobyłkowska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Mielniku

Irena Wysocka

Mielnik dnia 30.03.2018 r.

**Dane uzupełniające do bilansu za rok 2017 dotyczące umorzenia środków trwałych
Gminnej Biblioteki Publicznej w Mielniku wg stanu na dzień 31.12.2017 roku.**

1. Umorzenie środków trwałych – 23.741,78 zł
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych – 119.415,61 zł
3. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 46.447,68 zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 365.145,37 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Katarzyna Wójcikowska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Mielniku


Irena Wysocka