

**Zarządzenie nr 38/2018**  
**Wójta Gminy Ustronie Morskie**  
**z dnia 12 kwietnia 2018 roku**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowych instytucji  
kultury w Gminie Ustronie Morskie za rok 2017

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz.1875 z późniejszymi zmianami), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862 z późniejszymi zmianami) oraz art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowych instytucji kultury :

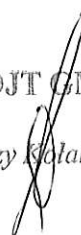
1. Biblioteki Publicznej Gminy Ustronie Morskie za rok 2017
2. Gminnego Ośrodka Kultury Gminy Ustronie Morskie za rok 2017

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowią załączniki nr 1 i nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY

*Jerzy Kłakowski*



Biblioteka Publiczna  
Gminy Ustronie Morskie  
ul. Niepucka 10, 74-110 Ustronie Morskie  
tel./fax 094 35 15 665  
NIP 6711790876 REGON 331250312

URZĄD GMINY  
USTRONIE MORSKIE  
Wpłynęło dnia 2018-04-03  
Nr. 21.94  
Ilość załączników.....  
(podpis)

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2017 ROK

## BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY USTRONIE MORSKIE

**BILANS**

jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa  
pomocniczego jednostki budżetowej

Adresat  
Wójt Gminy Ustronie Morskie

Numer identyfikacyjny REGON 331250812

sporządzony na dzień **31-12-2017r.**

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	1	0,00	0,00	<b>A. Fundusz</b>	41	2402,14	3891,52
I. Wartości niematerialne i prawne	2	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	42	1694,52	2402,14
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3	0,00	0,00	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	43	707,62	1489,38
I. Środki trwałe	4	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	44	707,62	1489,38
1.1. Grunty	5	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	45	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i ob. inżyn. ląd. i wod.	6			<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>	46	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	7			<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>	47	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	8			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	48	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	9	0,00	0,00	<b>B. Państwowe fundusze celowe</b>	49	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10	0,00	0,00	<b>C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	50	0,00	30,18
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	11	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	51	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	12	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	52	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	13	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	53	0,00	30,18
1.1. Akcje i udziały	14	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	54	0,00	0,00
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	15	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń	55	0,00	0,00
1.3. Inne długoterminowe aktywa finans.	16	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	56	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidow. jednostek	17	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	57	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	18	2402,14	3921,70	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	58	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	19	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tyt. dochodów budżetowych	59	0,00	0,00
1. Materiały	20			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	61	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	21	0,00	0,00	<b>D. Fundusze specjalne</b>	62	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	22	0,00	0,00	1. Zakładowy fundusz świadczeń Socjalnych	63	0,00	0,00
4. Towary	23	0,00	0,00	2. Inne fundusze	64	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	24	0,00	0,00	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	65	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	25	0,00	0,00	<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	66	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	26	0,00	0,00	<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	67	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	27	0,00	0,00		68	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	28				69	0,00	0,00
5. Rozlicz. z tyt. środków na wyd. budżet. i z tyt. dochodów budżet.	29	0,00	0,00		70	0,00	0,00
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	30	2402,14	3921,70		71	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie	31	0,00	0,00		72	0,00	0,00
1.2. Środki pieniężne na rach. bank.	32	2402,14	3921,70		73	0,00	0,00
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	33				74	0,00	0,00
1.4. Inne środki pieniężne	34	0,00	0,00		75	0,00	0,00
1.5. Akcje lub udziały	35	0,00	0,00		76	0,00	0,00
1.5. Akcje lub udziały	36	0,00	0,00		77	0,00	0,00
1.6. Inne papiery wartościowe	37	0,00	0,00		78	0,00	0,00
1.7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	38	0,00	0,00		79	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	39	0,00	0,00		80	2402,14	3921,70
<b>SUMA AKTYWÓW (A+B)</b>	40	2402,14	3921,70	<b>SUMA PASYWÓW (A+B+C+D+E)</b>			

4. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne.

3. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

- 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 11327,27
- 2. Umorzenie środków trwałych 21023,72
- 3. Umorzenie pozost. środków trwałych i wyposażenia 30009,54

DYREKTOR BIBLIOTEKI

*[Podpis]*  
Klanta Nita-Supińska

Główny Księgowy

*[Podpis]*

Główny księgowy

mgr Anna Borkowska-Kruk

27.03.2018

Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI  
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Numer identyfikacyjny REGON 331250812		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31.12. 2017r.		Adresat:	
				Wójt Gminy Ustronie Morskie  wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		199268,00		212986,10
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1615,00		1246,10
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		197653,00		211740,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych				
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		199740,38		211814,72
I.	Amortyzacja		430,63		0,00
II.	Zużycie materiałów i energii		27064,70		33487,44
III.	Usługi obce		2431,03		2644,10
IV.	Podatki i opłaty				
V.	Wynagrodzenia		138046,92		142877,06
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		30792,75		32151,96
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		974,35		654,16
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X.	Pozostałe obciążenia		0,00		0,00
<b>Σ.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-472,38		1171,38
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		1151,00		290,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje		0,00		0,00
III.	Inne przychody operacyjne		1151,00		290,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00		0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				
II.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00		0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		678,62		1461,38
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>		41,74		39,04
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki		12,74		11,04
III.	Inne		29,00		28,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		12,74		11,04
I.	Odsetki		0,00		0,00
II.	Inne		12,74		11,04
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>		707,62		1489,38

K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	707,62	1489,38
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	707,62	1489,38

.....  
(główny księgowy)

Główny Księgowy

*Anna*  
mgr Anna Borkowska-Kruk

27.03.2018

(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

DYREKTOR BIBLIOTEKI

*Janita*  
Janita Nita-Supinańska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej :		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat :	
Numer identyfikacyjny REGON <b>331250812</b>			Wójt Gminy Ustronie Morskie	
			Wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>5 445,91</b>	<b>1 694,52</b>
<b>I.1</b>	<b>Zwiększenia funduszu ( z tytułu )</b>		<b>0,00</b>	<b>707,62</b>
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	707,62
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
I.1.3	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4	Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7	Aktywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.10	Inne zwiększenia		0,00	0,00
<b>I.2</b>	<b>Zmniejszenia funduszu jednostki</b>		<b>3 751,39</b>	<b>0,00</b>
I.2.1	Strata za rok ubiegły		3 751,39	0,00
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
I.2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
I.2.4	Dotacje i środki na inwestycje			
I.2.5	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych, środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.2.7	Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
I.2.8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
I.2.9	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>1 694,52</b>	<b>2 402,14</b>
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+. -)</b>		<b>707,62</b>	<b>1 489,38</b>
III.1	Zysk netto (+)		707,62	1 489,38
III.2	Strata netto (-)		0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>Fundusz i (poz. II+,-III-IV)</b>		<b>2 402,14</b>	<b>3 891,52</b>

Główny Księgowy

*Chrz*

mgr *Anna Burkowska-Kruk*  
Główny księgowy

27.03.2018  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR BIBLIOTEKI

*Janina Nita-Supińska*

*Janina Nita-Supińska*  
Dyrektor jednostki

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU**  
**BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY USTRONIE MORSKIE**

Okresem obrachunkowym dla sporządzonego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Ustronie Morskie jako instytucji kultury jest okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.

**WYKAZ KONT I SALD UJĘTYCH W AKTYWACH I PASYWACH**

Pozycja bilansu	Symbol konta	Kwota
<b>AKTYWA</b>		<b>3.921,70</b>
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>0,00</b>
-Środki trwałe	011	0,00
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>3.921,70</b>
- środki pieniężne na rachunku bankowym	130	3.921,70
<b>PASYWA</b>		<b>3.921,70</b>
Fundusz jednostki	800	2.402,14
Wynik finansowy	860	1.489,38
<b>Zobowiązania krótkoterminowe:</b>		<b>30,18</b>
-Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	229	0,00
- z tytułu wynagrodzeń	231	0,00
- z tytułu dostaw towarów i usług	201	30,18

Ustronie Morskie, 27.03.2018r.

Główny Księgowy  
  
mgr Anna Borkowska-Kruk

DYREKTOR BIBLIOTEKI  
  
Jolanta Nita-Supińska

Ustronie Morskie 23.03.2018

(BF) 

4. BFII .....

5. BFUI  .....

2018-03-27

Podpis 

URZĄD GMINY  
USTRONIE MORSKIE

23 MAR. 2018

(podpis)  
.....

WÓJT GMINY  
USTRONIE MORSKIE

Gminny Ośrodek Kultury w Ustroniu Morskim w załączeniu przedkłada sprawozdanie finansowe za 2017 rok., na które składa się: Bilans, Rachunek Zysków i Strat oraz Zestawienie Zmian Funduszu.

Z poważaniem

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Ustroniu Morskim

  
mgr Kamil Lepa



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
W USTRONIU MORSKIM  
ZA 2017 r.**



## SPIS TREŚCI

1.Wprowadzenie.....	2-3
2.Objaśnienia dotyczące bilansu .....	4
3.Objaśnienia dotyczące rachunku zysku i strat.....	4-5
4.Zatrudnienie.....	5-6
5.Istotne zdarzenia po dniu bilansowym.....	6

## 1. Wprowadzenie

Gminny Ośrodek Kultury w Ustroniu Morskim utworzony został na mocy uchwały Nr IX/30/86 z dnia 21.01.1986 Gminnej Rady Narodowej w Ustroniu Morskim. Do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Ustronie Morskie wpisany został 16.11.2001r stając się gminną instytucją kultury. Nabył osobowość prawną na mocy ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25.10.1991r.

Celem GOK jest tworzenie, upowszechnianie i ochrona dóbr kultury, w szczególności poprzez przygotowanie mieszkańców Gminy Ustronie Morskie do aktywnego uczestniczenia w różnych formach działalności kulturalnej.

Gminny Ośrodek Kultury zakresem działania obejmuje Gminę Ustronie Morskie. Siedziba Gminnego Ośrodka Kultury swoją siedzibę ma przy ulicy Nadbrzeżnej 20, a w skład Gminnego Ośrodka Kultury wchodzi ponadto świetlice wiejskie w miejscowościach: Gwizd, Kukinka, Kukinia i Rusowo.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.

Jednostka przyjęła do stosowania następujące zasady rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy czyli na 31 grudnia każdego roku obrotowego w sposób następujący:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej ( po aktualizacji wyceny środków

trwałych ), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu utraty trwałej wartości,

- środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem,
- należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, przy czym od należności nieuregulowanych w terminie nalicza się i pobiera odsetki za zwłokę,
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

2. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do używania, a jej zakończenie z końcem miesiąca w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub w którym przeznaczono środek trwały do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku podatkowego.

3. Środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 zł prowadzi się ilościowo-wartościowo zgodnie z obowiązującymi przepisami o ewidencjonowaniu środków trwałych.

4. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł do 3 500,00 zł podlegają ewidencji według miejsca użytkowania środków na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i ewidencji wartościowej.

5. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok , lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500 zł odpisuje się bezpośrednio w koszty pod datą przekazania do używania.

6. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

7. Przyjęte nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środki trwałe zaliczane są w księgach instytucji kultury – stosownie do art. 41 ust. 1 pkt.2 ustawy o rachunkowości- do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Następnie kwoty a w/w rozliczeń zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonywanych od tych środków trwałych.



W załączeniu w wersji papierowej bilans za 2017 rok , rachunek zysków i strat, zestawienie zmian funduszu.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

## 2. Objaśnienie dotyczące bilansu

1. Gminny Ośrodek Kultury posiada środki trwałe ( grunty i budynki) w użyczeniu od Urzędu Gminy na koniec roku 2016 w wartości 2 370 957,27 zł, środki te są w ewidencji pozabilansowej.
2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie była właścicielem gruntów użytkowanych wieczyście.
3. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
4. Strata wykazana w bilansie za rok 2017 całościowo obciąża Fundusz instytucji kultury.
5. Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym- nie dotyczy.
6. Zobowiązania warunkowe , w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe – w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.
7. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ( ze wskazaniem rodzaju) nie wystąpiły.
8. Instytucja kultury nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.
9. Informacje o odpisach aktualizujących wartości należności - nie wystąpiły.

## 3. Objaśnienia dotyczące rachunku zysku i strat

1 Wysokość uzyskanych przychodów w okresie sprawozdawczym wyniosła 835 649,12zł, w tym:

- |                           |               |
|---------------------------|---------------|
| • dotacja z budżetu gminy | 737 000,00 zł |
| • przychody ze sprzedaży  | 65 980,72zł   |



- przychody operacyjne darowizny nadpłaty i inne 30 864,13zł
- przychody finansowe ( dopisane odsetki od należności) 1 804,27 zł

2. Gminny Ośrodek Kultury wszystkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym przedstawia tabela 1.

**tabela 1- Rozliczenie dochodu do opodatkowania**

**PRZYCHODY**

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
<b>I</b>	<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>835 649,12</b>
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi ( + przych. finansowe)	67 784,69
2.	Dotacja podmiotowa	737 000,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne	30 864,13

**KOSZTY**

<b>II</b>	Koszty działalności operacyjnej	843 222,45
1.	Koszty finansowe	1 402,66
2.	Pozostałe koszty operacyjne	1 925,07
3.	<b>Razem koszty</b>	<b>846 550,18</b>

Gminny Ośrodek Kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

**4. Zatrudnienie**

W Gminnym Ośrodku Kultury według stanu na 31.12.2017 roku zatrudnionych było 10 osób:

- ✓ dyrektor – 1 etat,



✓ główny księgowy - 1 etat

*instruktorzy*

- ✓ instruktor ds. plastyki i wystaw - 1 etat
- ✓ instruktor działalności podstawowej – 1 etat
- ✓ instruktor muzyczny -  $\frac{3}{4}$  etatu,
- ✓ młodszy instruktor - 1, 2\* $\frac{1}{2}$  etatu
- ✓ pracownicy gospodarczy - 1 etat,  $\frac{3}{4}$  etatu

### 5. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Merytoryczną częścią sprawozdania finansowego stanowią załączniki.

Załącznik nr 1      Bilans 2017

Załącznik nr 2      Rachunek zysków i strat 2017

Załącznik nr 3      Zestawienie zmian funduszu 2017



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY W USTRONIU MORSKIM		BILANS SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY sporządzony na dzień 31.12.2017 r.		WOJEWÓDZTWO MORSKIE wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 001014560					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>15 731,25</b>	<b>29 636,85</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>36 878,70</b>	<b>25 977,64</b>
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	44 841,33	36 878,70
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 731,25	29 636,85	II. Wynik finansowy netto	-7 962,63	-10 901,06
1. Środki trwałe	15 731,25	28 636,85	1.1 Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2 Strata netto (-)	-7 962,63	-10 901,06
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	IV. Odpisy z funduszu finansowego (-)		0,00
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00
1.5. Inne środki trwałe	15 731,25	94 554,05	B. Państwowe fundusze celowe		0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		1 000,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 480,26	24 914,57
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	23 480,26	24 914,57
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 726,26	4 951,51
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	3 415,00	3 604,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 033,52	16 044,50
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania	305,48	314,56
B. Aktywa obrotowe	50 227,71	40 895,32	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)		0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00
1. Materiały	0,00	0,00	III Rezerwy na zobowiązania		0,00
2. Półprodukty i produkty w toku			D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
3. Produkty gotowe			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		0,00
4. Towary			2. Inne fundusze		0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 464,54	2 267,44	E. Rozliczenia międzyokresowe	5 600,00	19 639,96
1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 312,44	2 267,44	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 600,00	19 639,96
2. Należności od budżetów			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	152,10				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	47 763,17	38 627,88			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne w rachunkach bankowych	47 763,17	38 627,88			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	65 958,96	70 532,17	Suma pasywów	65 958,96	70 532,17

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	072	24 737,77
2. Umorzenie środków trwałych	071	65 917,20
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	072	192 953,60
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe		
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie		
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne		
7. Wartość odpisów aktualizujących należności	290	35 113,96 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Ustroniu Morskim  
(główny księgowy)

*Anna Maria Jędrzejewska*

15.03.2018

Załącznik nr 1

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Ustroniu Morskim

*mgr Kamilla Kępa*



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Załącznik nr 2

Rachunek zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy)		WÓJT GMINY USTRONIE MORSKIE	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
REGON 001014560	sporządzony na dzień 31.12.2017r.	wysłać bez pisma przewodniego	
<b>A. Przychody netto z podstaw.dział.operacyjnej</b>		<b>791 477,88</b>	<b>802 980,72</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		56 477,88	65 980,72
II. Zmiana stanu produktów(zwiększenie-wartość dodatnia,zmniejszenie -wartość ujemna)			
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		735 000,00	737 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>824 659,75</b>	<b>843 222,45</b>
I. Amortyzacja		3 915,36	5 474,40
II. Zużycie materiałów i energii		138 164,34	146 411,70
III. Usługi obce		134 479,76	119 165,81
IV. Podatki i opłaty		18 945,89	17 333,69
V. Wynagrodzenia		444 117,75	462 149,48
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		77 319,76	86 757,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		7 716,89	5 930,36
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk(strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>-33 181,87</b>	<b>-40 241,73</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>24 969,28</b>	<b>30 864,13</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		24 969,28	30 864,13
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>132,27</b>	<b>1 925,07</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych z dochodów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		132,27	1 925,07
<b>F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-8 344,86</b>	<b>-11 302,67</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>2 239,44</b>	<b>1 804,27</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		2 239,44	1 804,27
III. Inne			
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>1 857,21</b>	<b>1 402,66</b>
I. Odsetki		1 857,21	1 402,66
II. Inne			
<b>K. Zysk(strata) brutto (I +/- J)</b>		<b>-7 962,63</b>	<b>-10 901,06</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>			
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku(zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>			
<b>N. Zysk(strata) netto (K -L- M)</b>		<b>-7 962,63</b>	<b>-10 901,06</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Zaktualizowano w kosztach finansowych naliczone odsetki od należności; 1096,66
2. .... Główny Kierownik Gminnego Ośrodka Kultury
3. .... w. Ustronie Morskie

(Główny księgowy)

2018.03.15  
(rok, miesiąc, dzień)

*mgr Kamil Lepa*  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie Zmian Funduszu Jednostki	
Numer identyfikacyjny REGON 001014560		<b>GMINNEGO OŚRODKA KULTURY</b> sporządzone na dzień 31.12.2017 r.	
		WÓJT GMINY USTRONIE MORSKIE	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>55 728,41</b>	<b>44 841,33</b>
<b>1.</b>	<b>Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej		
1.4.	Środki na inwestycje		
1.5.	Aktualizacja środków trwałych		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10.	Inne zwiększenia		
<b>2.</b>	<b>Zmniejszenia funduszu jednostki</b>	<b>10 887,08</b>	<b>-7 962,63</b>
2.1.	Strata za rok ubiegły	10 887,08	-7 962,63
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		
2.5.	Aktualizacja środków trwałych		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+1-2 )</b>	<b>44 841,33</b>	<b>36 878,70</b>
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-7 962,63</b>	<b>-10 901,06</b>
1.	zysk netto		
2.	strata netto (-)	7 962,63	10 901,06
<b>IV.</b>	<b>nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych</b>		
<b>V.</b>	<b>Fundusz (poz II+,-III-IV)</b>	<b>36 878,70</b>	<b>25 977,64</b>

GIŁOWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Ośrodka Kultury  
(główny księgowy)  
Anna Walczewska

2018.03.15  
(rok, miesiąc, dzień)  
Załącznik nr 3

Gminnego Ośrodka Kultury  
w Ustroniu Morskim

mgr Krzysztof Leber  
(kierownik jednostki)

U z a s a d n i e  
do Zarządzenia nr 38/2018  
Wójta Gminy Ustronie Morskie  
z dnia 12 kwietnia 2018 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowych instytucji  
kultury w Gminie Ustronie Morskie za rok 2017

Ustawa o rachunkowości i Ustawa o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej nakłada obowiązek zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Sprawozdania finansowe składają się z:

- a) bilansu sporządzonego na 31.12.2017 r.,
- b) rachunku zysków i strat sporządzonego na 31.12.2017 r.,
- c) zestawienia zmian w funduszu sporządzonego na 31.12.2017 r.,
- d) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2017 rok.