

Zarządzenie nr 61/2019
Wójta Gminy Ustronie Morskie
z dnia 20 maja 2019 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowych instytucji
kultury w Gminie Ustronie Morskie za rok 2018

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.) oraz art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowych instytucji kultury :

1. Biblioteki Publicznej Gminy Ustronie Morskie za rok 2018,
2. Gminnego Ośrodka Kultury Gminy Ustronie Morskie za rok 2018.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY
mgr Bernadeta Borkowska

Marta Thiele-Biaszewska
ADWOKAT

SKARBNIK GMINY
Elżbieta Macek

U z a s a d n i e
do Zarządzenia nr 61/2019
Wójta Gminy Ustronie Morskie
z dnia 20 maja 2019 roku

Biblioteka Publiczna oraz Gminny Ośrodek Kultury Gminy Ustronie Morskie, jako samorządowe instytucje kultury prowadzą samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Ustawa o rachunkowości i ustawa o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej nakłada obowiązek zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych instytucji kultury przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Organem zatwierdzającym w przypadku Biblioteki Publicznej i Gminnego Ośrodka Kultury jest Wójt Gminy Ustronie Morskie.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu sporządzonego na 31.12.2018 r.,
- b) rachunku zysków i strat sporządzonego na 31.12.2018 r.,
- c) zestawienia zmian w funduszu sporządzonego na 31.12.2018 r.,
- d) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2018 rok.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2018 ROK**

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY USTRONIE MORSKIE**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok

Biblioteka Publiczna Gminy Ustronie Morskie istnieje od 1946 roku. Jako dokładną datę powstania biblioteki podaje się dzień 3 maja 1946 roku, kiedy to dokonano pierwszego wpisu do księgi inwentarzowej. Nabyła osobowość prawną na mocy ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25.10.1991r.

Celem biblioteki jest :

1. gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych;
2. obsługa użytkowników, przede wszystkim udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych, innych bibliotek, muzeów i ośrodków informacji naukowej, a także współdziałanie z archiwami w tym zakresie.

Biblioteka Publiczna zakresem działania obejmuje Gminę Ustronie Morskie.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018 r.

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

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,
- 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 użytkowania, 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 w 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. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia .

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.

8. Zbiory biblioteczne otrzymane od darczyńców stanowią pozostałe przychody operacyjne.

Jednostka dokonuje wyboru zgodnie ze swoją polityką rachunkowości.

Sporządził:

Ustronie Morskie 28.03.2019

Zatwierdził:

Główny Księgowy
Biblioteki
Alina M. Brzejevska

DYREKTOR BIBLIOTEKI
[Signature]
Alanta Nita-Supińska

Biblioteka Publiczna
Gminy Ustronie Morskie
ul. Nadbrzeżna 20

78-111 USTRONIE MORSKIE
tel./fax 79 35 25 665, KIP 6711770876

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018r.

poz. z uor	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz uor	PASYWA	Stan na	Stan na
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	0	0	A.	Fundusz / kapitał własny	3891,52	5522,65
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	I	Fundusz podstawowy (założycielski w sp zoz i f. instytucji kultury)	2402,14	3891,52
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy = f. zakładu w spzoz		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fund rezerwow = F. rezerwow w instyt kultury		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	0	0	VI	Zysk (strata) netto	1489,38	1631,13
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30,18	37,27
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	3921,7	5559,92	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	30,18	37,27
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	30,18	37,27
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	30,18	37,27
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	30,18	37,27
II	Należności krótkoterminowe	0	0	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0	0	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	3921,7	5559,92	4.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3921,7	5559,92	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3921,7	5559,92	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3921,7	5559,92				
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	3921,7	5559,92		Suma pasywów	3921,7	5559,92

Sporządził:
Główny Księgowy
Biblioteki
Alina Mielczewska

Miejsce, data sporządzenia:
Ustronie Morskie 28.03.2019

Zatwierdził:
DYREKTOR BIBLIOTEKI
Jolanta Nita-Supińska

Biblioteka Publiczna
Gminy Ustronie Morskie

ul. Nadbrzeżna 20
78-111. USTRONIE MORSKIE
tel./fax 094 57 7 666 442 071 2770876

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

nazwa i adres jednostki		za bieżący rok obrotowy 2018	dane za poprzedni rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	213636,18	212986,1
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1912,18	1246,1
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	211724	211740
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	217194,96	211814,72
I	Amortyzacja	16292,12	0
II	Zużycie materiałów i energii	17756,24	33487,44
III	usługi obce	3951,82	2644,1
IV	Podatki i opłaty	0	0
V	wynagrodzenia	151098,03	142877,06
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	27926,59	32151,96
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	170,16	654,16
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3558,78	1171,38
D	Pozostałe przychody operacyjne	5190	290
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	5190	
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		290
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,09	0
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,09	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1631,13	1461,38
G	Przychody finansowe	0	39,04
II	Odsetki		11,04
V	Inne		28
H	Koszty finansowe	0	11,04
I	Odsetki		
IV	Inne		11,04
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1631,13	1489,38
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1631,13	1489,38

Główny Księgowy
Biblioteki
sporządził
Alina Miłbrzejewska

Ustronie Morskie 28.03.2019
miejscowość i data

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Jolanta Nita-Supińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej :		Zestawienie zmian w funduszu jednostki-korekta	Adresat :	
Numer identyfikacyjny REGON 331250812			Wójt Gminy Ustronie Morskie	
Sporządzony na dzień 31.12.2018			Wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 694,52	2 402,14
I.1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)		707,62	1 489,38
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły		707,62	1 489,38
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 trwałe i środki trwałe 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
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki		0,00	0,00
I.2.1	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
I.2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.2.7	Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2 402,14	3 891,52
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+. -)		1 489,38	1 631,13
III.1	Zysk netto (+)		1 489,38	1 631,13
III.2	Strata netto (-)		0,00	0,00
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych		0,00	0,00
V.	Fundusz i (poz. II+, -III-IV)		3 891,52	5 522,65

Główny Księgowy
Biblioteki

Anna Wójciszewska

2019-05-19
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Jolanta Nita-Supińska

Dyrektor jednostki

DODATKOWE INFORMACJE DO BILANSU

2018

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej Biblioteki Publicznej Gminy Ustronie Morskie

Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018-31.12.2018

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne (przekazanie)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia (zbycie, likwidacja, przekazanie)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne		-	0,00	-	0,00	-	-		-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grunty	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	-	-	-	0,00	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Środki transportu	0,00	-	0,00	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne środki trwałe	0,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
Biblioteki
Alina Mierzejewska

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Jolanta Nita-Supińska

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2018 roku

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem długoterminowe	
	do 1 roku krótkotermin		powyżej 1 roku długotermin do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długotermin		powyżej 5 lat długotermin			
	Stan na									
1	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)	
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	30,18	37,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a. Kredyty i pożyczki									0,00	0,00
1b. Inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00
1c. Z tytułu dostaw i usług									0,00	0,00
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	30,18	37,27							0,00	0,00
1e. Zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych									0,00	0,00
1g. Z tytułu wynagrodzeń									0,00	0,00
1h. Inne									0,00	0,00
									0,00	0,00

Sporządziła: A. Mierzejewska

Główny Księgowy
Biblioteki
Alina Mierzejewska

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Jolanta Nita-Supińska

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego
2018

zał nr 3

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	2,50	2,5
Pracownicy obsługi	0,00	0
Pracownicy administracji	0,25	0,25
Razem	2,75	2,75

Główny Księgowy
Biblioteki
Alina Murzejewska

DYREKTOR BIBLIOTEKI
[Signature]
Jolanta Nita-Supińska

POTWIERDZENIE WPŁYWA
Urząd Gminy Ustronie Morskie
2019-05-20
SF-
Data i podpis

Dodatkowa inform. do bilansu
Wyłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze 2018 *2014*
Załącznik

Nazwa świadczenia	Kwota
1	2
świadczenie urlopowe	3 260,57
Ogółem	3 260,57

Główny Księgowy
Biblioteki
Alina Mrzeżewska

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Jolanta Nita-Supińska

Sprawozdanie finansowe za 2018 rok
Gminnego Ośrodka Kultury

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok

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 01.01.2018r. do 31.12.2018 r.

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

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.

amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do użytkowania, 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 w 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. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia .

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.

8. Wartość należności urealniano, tworząc odpisy aktualizujące na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą nie dłużej niż 12 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

Jednostka dokonuje wyboru zgodnie ze swoją polityką rachunkowości.

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim

Alina M. Wójciszewska

Ustronie Morskie 28.03.2019

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim

mgr Kamila Lepa

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK Korekta z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	29636,85	41556,91	A.	Fundusz / kapitał własny	25977,64	52294,15
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	I	Fundusz podstawowy (założycielski w sp zoz i f. instytucji kultury	36 878,70	25977,64
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy = f. zakładu w spzoz		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fund rezerwowo = F. rezerwowy w instyt kultury		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	29636,85	41556,91	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	28636,85	30486,91	VI	Zysk (strata) netto	-10901,06	26316,51
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	44554,53	33325,88
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny		30486,91	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	94554,05		*	dlugoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie	1000	11070	3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	dlugoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	40895,32	44063,12	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	24914,57	9 124,80
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	24914,57	9 124,80
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	4951,51	5484,46
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	4951,51	5484,46
II	Należności krótkoterminowe	2267,44	414,32	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	2267,44	414,32	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	2267,44	414,32	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	19648,5	3291
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	314,56	349,34
III	Inwestycje krótkoterminowe	38627,88	43 648,80	4.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	38627,88	43 648,80	IV	Rozliczenia międzyokresowe	19639,96	24201,08
b)	w pozostałych jednostkach	0	,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	19639,96	24201,08
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	dlugoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	38627,88	43 648,80	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	38627,88	43 648,80				
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	70 532,17	85 620,03		Suma pasywów	70 532,17	85 620,03

Sporządził:
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim
Alina Mierzejewska

Miejsce, data sporządzenia:
Ustronie Morskie 19.05.2019

Zatwierdził:

p.o. DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim
Emilia Wróblewska

Gminny Ośrodek Kultury w Ustroniu Morskim		Wójt Gminy Ustronie Morskie	
		za bieżący rok obrotowy 2018	dane za poprzedni rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	950022,46	802980,72
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	75022,46	65980,72
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	875000	737000
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	938025,51	843222,45
I	Amortyzacja	6639,51	5474,4
II	Zużycie materiałów i energii	136568,69	146411,7
III	usługi obce	220633,76	119165,81
IV	Podatki i opłaty	15567,9	17333,69
V	wynagrodzenia	470894,75	462149,48
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	81864,94	86757,01
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5855,96	5930,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	11996,95	-40241,73
D	Pozostałe przychody operacyjne	16774,8	30864,13
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	16774,8	30864,13
E	Pozostałe koszty operacyjne	2252,79	1925,07
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2252,79	1925,07
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	26518,96	-11302,67
G	Przychody finansowe	1367,86	1804,27
II	Odsetki	1367,86	1804,27
V	Inne	0	
H	Koszty finansowe	1570,31	1402,66
I	Odsetki	1570,31	1402,66
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	26316,51	-10901,06
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	26316,51	-10901,06

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Ustroniu Morskim

Alina Mierzejewska

Ustronie Morskie 25.03.2019
 miejscowość i data

.....
 zatwierdził

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Ustroniu Morskim

mgr Kamil Ropa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GM 78 GMINNY OŚRODEK KULTURY ul. Nadbrzeżna 20 111 USTRONIE MORSKIE NIP 671-104-61-23		Zestawienie Zmian Funduszu Jednostki- korekta		WÓJT GMINY USTRONIE MORSKIE	
Numer identyfikacyjny REGON 001014560		GMINNEGO OŚRODKA KULTURY sporządzone na dzień 31.12.2018 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	44 841,33		36 878,70	
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)				
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				
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki	-7 962,63		10 901,06	
2.1.	Strata za rok ubiegły	-7 962,63		10 901,06	
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				
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+1-2)	36 878,70		25 977,64	
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-10 901,06		26 316,51	
1.	zysk netto			26 316,51	
2.	strata netto (-)	10 901,06			
IV.	nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych				
V.	Fundusz (poz II+,-III-IV)	25 977,64		52 294,15	

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

19.05.2019
 (rok, miesiąc, dzień)
 Załącznik nr 3

p.o. DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Ustroniu Morskim
 Emilia (Kierownik jednostki)

DODATKOWE INFORMACJE DO BILANSU

2018

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej Gminnego Ośrodka Kultury w Ustroniu Morskim

Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018-31.12.2018

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne (przekazanie)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia (zbycie, likwidacja, przekazanie)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	-	0,00	-	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	94 554,05	-	8 489,57	-	8 489,57	-	0,00	0,00	0,00	0,00	103 043,62	65 917,20	6 639,51	0,00	72 556,71	28 636,85	30 486,91
	Grunty	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Urządzenia techniczne i maszyny	94 554,05	-	8 489,57	-	8 489,57	-	-	0,00	0,00	0,00	103 043,62	65 917,20	6 639,51	0,00	72 556,71	28 636,85	30 486,91
	Środki transportu	0,00	-	0,00	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne środki trwałe	0,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Ustroniu Morskim
 Alina Mierzejewska

p.o. DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Ustroniu Morskim
 Emilia Wróblewska

GMINNY OŚRODEK KULTURY Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2018 roku

POTWIERDZENIE WPLYWU
Urząd Gminy Ustronie Morskie
BF- 2019-05-20
Data i podpis

Zał. nr/

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem długoterminowe	
	do 1 roku krótkotermin		powyżej 1 roku długotermin do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długotermin		powyżej 5 lat długotermin			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	24 914,87	9 124,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a. Kredyty i pożyczki									0,00	0,00
1b. Inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00
1c. Z tytułu dostaw i usług	4 951,81	5 484,46							0,00	0,00
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00
1e. Zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 648,50	3 291,00							0,00	0,00
1g. Z tytułu wynagrodzeń									0,00	0,00
1h. Inne									0,00	0,00
	314,56	349,34							0,00	0,00

Sporządziła: A. Mierzejewska

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim
Alina Mierzejewska

p.o. DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim
Emilia Wróblewska

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku

2018

zał nr 3

	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym	inne zmniejszenia np.. odpisanie wyposażenia w koszty	Stopień zaawansowania środka trwałego w budowie (zadania inwestycyjnego)	Przewidywana data zakończenia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego)
1.	przyjęcie akordeonu po remoncie	1 000,00	3 500,00		4 500,00	4 500,00			
2.	Projekt przedmiar robót chata		11 070,00		11 070,00				
3.					0,00				
4.					0,00				
5.					0,00				
6.					0,00				
7.					0,00				
8.					0,00				
9.					0,00				
10.					0,00				
11.					0,00				
12.					0,00				
13.					0,00				
14.					0,00				
15.					0,00				
16.					0,00				
17.					0,00				
18.					0,00				
	RAZEM	1 000,00	14 570,00	0,00	15 570,00				
	Razem środki trwałe w budowie	1 000,00	14 570,00	0,00	15 570,00				

sporządził: Alina Mierzejewska
 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Ustroniu Morskim
 Alina Mierzejewska

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Ustroniu Morskim
 mgr Karol Lepa

Grunty użytkowane w użyczeniu/nieodpłatnie w 2018 roku

Załącznik nr 1

Grunt (nr. działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
św. Kukinia	Powierzchnia (m ²)	0,03			0,03
	Wartość (zł)	5230,00			5 230,00
Sw.Melmak	Powierzchnia (m ²)	0,09			0,09
	Wartość (zł)	900,00			900,00
Kukinka	Powierzchnia (m ²)	0,10			0,10
	Wartość (zł)	1000,00			1 000,00
GOK	Powierzchnia (m ²)	0,22			0,22
	Wartość (zł)	43940,00			43 940,00
Gwizd	Powierzchnia (m ²)	0,02			0,02
	Wartość (zł)	2000,00			2 000,00

Sporządziła : A. Mierzejewska

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim
Alina Mierzejewska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim
mgr Zamil Lepa

Odpisy aktualizujące należności w 2018 roku

Zał. nr 5

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	zmniejszenia	odpisane	
1	2	3	4	5	6
	35113,96	3584,7			38 698,66
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Razem	35 113,96	3 584,70	0,00	0,00	38 698,66

Sporządziła: A. Mierzejewska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Ustroniu Morskim
Alina Mierzejewska

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Ustroniu Morskim
mjr Kamil Lepa

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2018

2018

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2018	Rozliczenia krótkoterminowe
						0,00	
840	Przyjęcia rzeczowe	19 639,96	7 489,57	2 928,45		24 201,08	
						0,00	
						0,00	
						0,00	
Razem:		19 639,96	7 489,57	2 928,45		24 201,08	0,00

Sporządził: A. Mierzejewska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim
Alina Mierzejewska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim

mgr K. Lepa

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego
2018

zał nr 1

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	4 i ¾	4 i ¾
Pracownicy obsługi	1,3/4	1,3/4
Pracownicy administracji	2,00	2,00
Razem	8i2/4	8i2/4

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim
Alina Marzejewska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim
Kamil Lepa

Załącznik do bilansu

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze 2018

str. 8

Nazwa świadczenia	Kwota
1	2
Ekwiwalent za pranie i odzież roboczą	995,36
świadczenie urlopowe	8 512,59
Łączna kwota	9 507,95

Sporządziła: A. Mierzejewska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim

Alina Mierzejewska

p.o. DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim

Emilia Wróblewska

Propozycja podziału zysku za 2018rok

Zał. nr 9

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0
2. Zysk netto za rok obrotowy	26316,51
3. Razem zysk do podziału (1+2)	26 316,51
4. Proponowany podział zysku	26 316,51
-pokrycie straty z lat ubiegłych	22 370,20
-zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego	3 946,31
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim
Alina Marzejewska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim

mgr Kamil Bepa