

Zarządzenie nr 63/2020
Wójta Gminy Ustronie Morskie
z dnia 19 czerwca 2020 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowych instytucji
kultury w Gminie Ustronie Morskie za rok 2019

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194) 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 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowych instytucji kultury :

1. Biblioteki Publicznej Gminy Ustronie Morskie za rok 2019,
2. Gminnego Ośrodka Kultury Gminy Ustronie Morskie za rok 2019.

§ 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

U z a s a d n i e
do Zarządzenia nr 63/2020
Wójta Gminy Ustronie Morskie
z dnia 19 czerwca 2020 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.

Sporządził:

Główny księgowy Urzędu Izabela Kmiecik vel Kaczmarek
Tel. 94 35-14-182 , Fax 94 35-15-940, pok. nr 10
<http://www.ustronie-morskie.pl>, email: i.kaczmarek@ustronie-morskie.pl

WÓJT GMINY
USTRONIE MORSKIE

BT

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2019-01-01		
Okres do	2019-12-31		
Data sporządzenia	2019-03-30 2020-03-30		
Kod sprawozdania	DYREKTOR BIBLIOTEKI		
	Jolanta Nita-Supińska		
	SprFinJednostkaMałaWZlotych		
	Kod systemowy	SFJMAZ (1)	
	Wersja schemy	1-2	
Wariant sprawozdania	1		

Główny Księgowy
Biblioteki

Małgorzata Drabent

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Jolanta Nita-Supińska

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości

Dane identyfikujące jednostkę		
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania		
Nazwa firmy		Biblioteka Publiczna Gminy Ustronie Morskie
Siedziba	Województwo	Zachodniopomorskie
	Powiat	Kołobrzeski
	Gmina	Ustronie Morskie
	Miejscowość	Ustronie Morskie
Adres		
Adres	Kod kraju	PL
	Województwo	Zachodniopomorskie
	Powiat	Kołobrzeski
	Gmina	Ustronie Morskie
	Ulica	Nadbrzeżna
	Nr budynku	20
	Nr lokalu	
	Miejscowość	Ustronie Morskie
	Kod pocztowy	78-111
	Poczta	Ustronie Morskie
NIP		6711770876
KRS		
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	2019-01-01
	Data do	2019-12-31
Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2018, poz.395). Rachunek zysków i strat został sporządzony metodą porównawczą,	

		zestawienie zmian w funduszu jednostki.
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	TAK
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:		
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		
<p>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 kosztu 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 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. 9. Należności - na dzień bilansowy i należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). 10. Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. 11. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p>		
ustalenia wyniku finansowego		
Przychody, koszty, wynik finansowy. Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza według wariantu porównawczego. Przychody uznane są w takiej wysokości rzeczywistej, które można wiarygodnie wycenić. Koszty, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez jednostkę, wpływają na wynik finansowy za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły.		
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru		
Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, wg. zał nr 5 UoR i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UoR. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.		
pozostałe		

Główny Księgowy
Biblioteki
Małgorzata Drabent

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Małgorzata Nita-Supińska

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	6 732,73	5 559,92	-
◦ Aktywa obrotowe	6 732,73	5 559,92	-
** Należności krótkoterminowe, w tym:	0,20	0,00	-
*** Pozostałe należności	0,20	0,00	-
** Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	6 732,53	5 559,92	-
** a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	6 732,53	5 559,92	-
**** – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 732,53	5 559,92	-
Pasywa razem	6 732,73	5 559,92	-
* Kapitał (fundusz) własny	6 732,73	5 522,65	-
** Kapitał (fundusz) podstawowy	5 522,65	3 891,52	-
** Zysk (strata) netto	1 210,08	1 631,13	-
* Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	37,27	-
** Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	37,27	-
*** b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	37,27	-

Główny Księgowy
Biblioteki
Malgorzata Drabent

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Jołanta Nita-Supińska
Jołanta Nita-Supińska

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	217 018,60	213 636,18	-
* Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	215 080,00	211 724,00	-
* Przychody netto ze sprzedaży	1 938,60	1 912,18	-
Koszty działalności operacyjnej	215 808,52	217 194,96	-
* Amortyzacja	19 002,29	16 292,12	-
* Zużycie materiałów i energii	13 159,38	17 756,24	-
* Usługi obce	4 044,85	3 951,82	-
* Wynagrodzenia	147 237,89	151 098,03	-
* Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	30 676,06	27 926,59	-
* Pozostałe koszty, w tym:	1 688,05	170,16	-
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	1 210,08	-3 558,78	-
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	0,00	5 190,00	-
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	0,00	0,00	-
Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	1 210,08	1 631,13	-
Zysk (strata) netto (H - I)	1 210,08	1 631,13	-

Główny Księgowy
Biblioteki
Małgorzata Drabent

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Olga Nita-Supińska

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 891,52	2 402,14	-
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 522,65	3 891,52	-
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 732,73	5 522,65	-

Główny Księgowy
Biblioteki
Matgorzata Drabent

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Jolanta Nita-Supińska

Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia		
Opis	Załącznik nr 1 - Zmiana stanu majątku	
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	zal_1_Zmiana_stanu_majatku.pdf
Dodatkowe informacje i objaśnienia		
Opis	Załącznik nr 2 - Świadczenia pracownicze	
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	zal_2_Swiadczenia_pracownicze.pdf
Dodatkowe informacje i objaśnienia		
Opis	Załącznik nr 3 - Zobowiązania według okresów wymagalności	
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	zal_3_Zobowiazania_wedlug_okresow_wymagalnosci.pdf
Dodatkowe informacje i objaśnienia		
Opis	Załącznik nr 4 - Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe	
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	zal_4_Przecietne_zatrudnienie_w_podziale_na_gr_zaw.pdf

Główny Księgowy
Biblioteki
Małgorzata Drabent

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Janina Nita-Supińska

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

sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019-31.12.2019

Biblioteka Publiczna Gminy Ustronie Morskie

2019

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
Małgorzata Drabent

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Jolanta Nita-Supińska

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze 2019

Załącznik nr 2

Nazwa świadczenia	Kwota
1	2
świadczenie urlopowe	2 766,13
Ogółem	2 766,13

Główny Księgowy
Biblioteki

Małgorzata Drabent

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Jolanta Nita-Supińska

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2019 roku

Zał. nr 3

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	37,27	0,00	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	37,27	0,00							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									0,00	0,00
1g. Z tytułu wynagrodzeń									0,00	0,00
1h. Inne									0,00	0,00

Główny Księgowy
 Biblioteki
Matgorzata Drabent

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Jołanta Nita-Supińska

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

2019

zał nr 4

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	2,50
Pracownicy obsługi	0,00	0,00
Pracownicy administracji	0,50	0,25
Razem	3,00	3,00

Główny Księgowy
Biblioteki
Malgorzata Drabent

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Jolanta Nita-Supińska

[Handwritten initials]

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2019-01-01		
Okres do	2019-12-31		
Data sporządzenia	2020-03-28		
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaMałaWZłotych		
	Kod systemowy	SFJMAZ (1)	
	Wersja schemy	1-2	
Wariant sprawozdania	1		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

[Signature]
Małgorzata Drabant

DYREKTOR

[Signature]
Łukasz Mojski

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości

Dane identyfikujące jednostkę		
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania		
Nazwa firmy		Gminny Ośrodek Kultury w Ustroniu Morskim
Siedziba	Województwo	Zachodniopomorskie
	Powiat	kołobrzeski
	Gmina	Ustronie Morskie
	Miejscowość	Ustronie Morskie
Adres		
Adres	Kod kraju	PL
	Województwo	Zachodniopomorskie
	Powiat	kołobrzeski
	Gmina	Ustronie Morskie
	Ulica	Nadbrzeżna
	Nr budynku	20
	Nr lokalu	
	Miejscowość	Ustronie Morskie
	Kod pocztowy	78-111
	Poczta	Ustronie Morskie
NIP		6711046123
KRS		
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	2019-01-01
	Data do	2019-12-31
Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2018, poz.395). Rachunek zysków i strat został sporządzony metodą porównawczą,	

		zestawienie zmian w funduszu jednostki.
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	TAK
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:		
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		
<p>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 kosztu 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 systematyczną, 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 u 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 dotychczasowe go 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. Należności - na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). 9. Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. 10. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p>		
ustalenia wyniku finansowego		
Przychody, koszty, wynik finansowy. Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza według wariantu porównawczego. Przychody uznane są w takiej wysokości rzeczywistej, które można wiarygodnie wycenić. Koszty, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez jednostkę, wpływają na wynik finansowy za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły.		
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru		
Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, wg. zał nr 5 UoR i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UoR. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowo i księgi rachunkowe zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.		
pozostałe		

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Małgorzata Drabent

DYREKTOR,
Lukasz Molski

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	81 418,25	85 620,03	-
◦ Aktywa trwałe	49 301,20	41 556,91	-
** Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	49 301,20	41 556,91	-
*** – środki trwałe	49 301,20	30 486,91	-
**** Urządzenia techniczne i maszyny	49 301,20	30 486,91	-
*** – środki trwałe w budowie	0,00	11 070,00	-
◦ Aktywa obrotowe	32 117,05	44 063,12	-
** Należności krótkoterminowe, w tym:	101,37	414,32	-
*** Pozostałe należności	0,10	0,00	-
*** a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	101,27	414,32	-
** Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	32 015,68	43 648,80	-
** a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	32 015,68	43 648,80	-
**** – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	32 015,68	43 648,80	-
Pasywa razem	81 418,25	85 620,03	-
◦ Rozliczenia międzyokresowe	27 103,56	24 201,08	-
** Rozliczenia międzyokresowe przychodów	27 103,56	24 201,08	-
◦ Kapitał (fundusz) własny	32 932,51	52 294,15	-
** Kapitał (fundusz) podstawowy	52 294,15	25 977,64	-
** Zysk (strata) netto	-19 361,64	26 316,51	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
* Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 382,18	9 124,80	-
** Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	21 382,18	9 124,80	-
*** Pozostałe zobowiązania	0,00	349,34	-
*** Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń	14 435,97	3 291,00	-
*** b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	6 946,21	5 484,46	-

GLÓWNA KSIĘGOWA

Malgorzata Drabent

DYREKTOR

Lukasz Molski

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	796 331,29	950 022,46	-
* Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	740 000,00	875 000,00	-
* Przychody netto ze sprzedaży	56 331,29	75 022,46	-
Koszty działalności operacyjnej	833 929,25	938 025,51	-
* Podatki i opłaty	15 564,29	15 567,90	-
* Amortyzacja	26 384,24	6 639,51	-
* Zużycie materiałów i energii	152 852,98	136 568,69	-
* Usługi obce	106 519,03	220 633,76	-
* Wynagrodzenia	439 993,78	470 894,75	-
* Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	83 135,71	81 864,94	-
* Pozostałe koszty, w tym:	9 479,22	5 855,96	-
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-37 597,96	11 996,95	-
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	33 635,95	16 774,80	-
* Inne przychody operacyjne	33 635,95	16 774,80	-
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	15 399,63	2 252,79	-
* Pozostałe koszty operacyjne	15 399,63	2 252,79	-
Przychody finansowe, w tym:	347,77	1 367,86	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przeeksztakone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
* Odsetki, w tym:	347,77	1 367,86	-
Koszty finansowe, w tym:	347,77	1 570,31	-
* Odsetki, w tym:	347,77	1 570,31	-
Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	-19 361,64	26 316,51	-
Zysk (strata) netto (H - I)	-19 361,64	26 316,51	-

GLÓWNA KSIĘGOWA

Malgorzata Drabent
Malgorzata Drabent

DYREKTOR.

Lukasz Molski
Lukasz Molski

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 977,64	36 878,70	-
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	52 294,15	25 977,64	-
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	32 932,51	52 294,15	-

GLÓWNA KSIĘGOWA
Drabant
Małgorzata Drabant

DYREKTOR
Molski
Łukasz Molski

Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia		
Opis	Załączniki do sprawozdania finansowego za 2019 r.	
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	Zalaczniki_do_sprawozdania_finansowego_2019.pdf

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Małgorzata Drażent

GMINNY OŚRODEK KULTURY (¹)
ul. Nadbrzeżna 20,
78-111 Ustronie Morskie
tel. 94-35-14-174, 94-35-15-803
NIP 6711046123 REGON 001014560

DYREKTOR
Lukasz Mołski

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

sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019-31.12.2019

2019

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:	103 043,62	-	45 198,53	-	45 198,53	-	0,00	0,00	0,00	0,00	148 242,15	0,00	26 384,24	0,00	26 384,24	30 486,91	49 301,20
	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	103 043,62	-	45 198,53	-	45 198,53	-	-	0,00	0,00	0,00	148 242,15	72 556,71	26 384,24	0,00	98 940,95	30 486,91	49 301,20
	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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Orłowski

GMINNY OŚRODEK KULTURY ⁽¹⁾
 ul. Nadbrzeżna 20,
 78-111 Ustronie Morskie
 tel. 94-35-14-174, 94-35-15-803
 NIP 6711046123 REGON 001014560

DYREKTÓR

Łukasz Mojski

Dodatkowa inform. do bilansu

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze 2019

Załącznik nr 2

Nazwa świadczenia	Kwota
1	2
świadczenie urlopowe	9 625,41
ekwiwalent za pranie odzieży	403,68
Ogółem	10 029,09

GLÓWNA KSIĘGOWA
Malgorzata Drabent
Malgorzata Drabent

GMINNY OŚRODEK KULTURY (1)
ul. Nadbrzeżna 20,
78-111 Ustronie Morskie
tel. 94-35-14-174, 94-35-15-803
NIP 6711046123 REGON 001014560

DYREKTOR
Lukasz Mojski
Lukasz Mojski

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczona strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	19 361,64
3. Razem strata do pokrycia (1+2)	19 361,64
4. Proponowane źródła pokrycia straty	19 361,64
-fundusz zakładu /fundusz rezerwowy w instytucji kultury	3 946,31
- fundusz instytucji kultury	15 415,33
5. Niepokryta strata(3-4)	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
Małgorzata Drabent
Małgorzata Drabent

GMINNY OŚRODEK KULTURY (1)
ul. Nadbrzeżna 20,
78-111 Ustronie Morskie
tel. 94-35-14-174, 94-35-15-803
NIP 6711046123 REGON 001014560

DYREKTOR
Lukasz Mojski
Lukasz Mojski

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego
2019

zał nr 4

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	3,75	4,75
Pracownicy obsługi	1,75	1,75
Pracownicy administracji	2,00	2,00
Razem	7,50	8,50


GŁÓWNA KSIĘGOWA
Małgorzata Drabent

GMINNY OŚRODEK KULTURY (¹)
ul. Nadbrzeżna 20,
78-111 Ustronie Morskie
tel. 94-35-14-174, 94-35-15-803
NIP 6711046123 REGON 001014560


DYREKTOR
Łukasz Mołski

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2019

zał. Nr 5 do informacji dodatkowej

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2019
						0,00
840	Przyjęcia rzeczowe	24 201,08	28 455,80	25 553,32		27 103,56
						0,00
						0,00
						0,00
Razem:		24 201,08	28 455,80	25 553,32		27 103,56

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Drabent
Małgorzata Drabent

GMINNY OŚRODEK KULTURY (1)
ul. Nadbrzeżna 20,
78-111 Ustronie Morskie
tel. 94-35-14-174, 94-35-15-803
NIP 6711046123 REGON 001014560

DYREKTOR

Łukasz Wojski
Łukasz Wojski

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2019 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									
	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	9 124,80	21 382,18	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	5 484,46	6 946,21							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	3 291,00	14 435,97							0,00	0,00
1g. Z tytułu wynagrodzeń									0,00	0,00
1h. Inne	349,34								0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Małgorzata Drabent

GMINNY OŚRODEK KULTURY ⁽¹⁾
 ul. Nadbrzeżna 20,
 78-111 Ustronie Morskie
 tel. 94-35-14-174, 94-35-15-803
 NIP 6711046123 REGON 001014560

DYREKTOR

 Łukasz Wołski

Odpisy aktualizujące należności w 2019 roku

Zał. nr 7

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
	38698,66	347,77			39 046,43
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Razem	38 698,66	347,77	0,00	0,00	39 046,43

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Małgorzata Drabent

GMINNY OŚRODEK KULTURY ⁽¹⁾
 ul. Nadbrzeżna 20,
 78-111 Ustronie Morskie
 tel. 94-35-14-174, 94-35-15-803
 NIP 6711046123 REGON 001014560

DYREKTOR

 Łukasz Wojski

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku

2019

zał nr 8

	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.	Projekt przedmiar robót chata	11 070,00		11 070,00	0,00				
2.					0,00				
3.					0,00				
4.					0,00				
	RAZEM	11 070,00	0,00	11 070,00	0,00				
	Razem środki trwałe w budowie	11 070,00	0,00	11 070,00	0,00				

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Małgorzata Drabent

GMINNY OŚRODEK KULTURY⁽¹⁾
 ul. Nadbrzeżna 20,
 78-111 Ustronie Morskie
 tel. 94-35-14-174, 94-35-15-803
 NIP 6711046123 REGON 001014560

DYREKTOR
Łukasz Wojski