

**UCHWAŁA NR XXIV/170/2016  
RADY GMINY USTRONIE MORSKIE**

**z dnia 27 czerwca 2016 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2015 rok samorządowych instytucji kultury Gminy  
Ustronie Morskie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. 2016 r. poz. 446) oraz na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) Rada Gminy Ustronie Morskie, uchwala, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2015:

1. Gminnego Ośrodka Kultury Gminy Ustronie Morskie, który stanowi załącznik Nr 1 do uchwały,
2. Biblioteki Publicznej Gminy Ustronie Morskie, który stanowi załącznik Nr 2 do uchwały.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

**Bernadeta Borkowska**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA 2015 ROK**

***GMINNY OŚRODEK KULTURY***  
***GMINY USTRONIE MORSKIE***

URZĄD GMINY  
USTRONIE MORSKIE  
Wpłynęło dnia 29 MAR. 2016  
Nr. 2417  
Lp. (podpis)  
Ilość załączników



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
W USTRONIU MORSKIM  
ZA 2015 r.**

## SPIS TREŚCI

1. Wprowadzenie.....	2-3
2. Objasnienia dotyczace bilansu .....	4
3. Objasnienia dotyczace rachunku zysku i strat.....	4
4. Zatrudnienie.....	5
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 GOK swoją siedzibę ma przy ulicy Nadbrzeżnej 20, a w skład GOK wchodzi ponadto świetlice wiejskie w miejscowościach: Gwizd, Kukinka, Kukinia i Rusowo.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 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.

W załączeniu w wersji papierowej bilans za 2015 rok, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian funduszu.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

## 2. Objąsnienie dotyczĄce bilansu

1. Gminny Ośrodek Kultury posiada środki trwałe ( grunty i budynki)w użyczeniu od Urzędu Gminy w wartości 1 632 197,62 zł, środki te są w ewidencji pozabilansowej.
2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie była właścicielem gruntów użytkowanych wieczysto.
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 2015 całościowo obciąża Fundusz Jednostki.
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. Objąsnienia dotyczĄce rachunku zysku i strat

1 Wysokość uzyskanych przychodów w okresie sprawozdawczym wyniosła **775 272,57 zł**, w tym:

- |  |               |
|--|---------------|
| • dotacja z budżetu gminy                                | 711 000,00 zł |
| • przychody ze sprzedaży usług kulturalnych              | 6 991,20 zł   |
| • wpływu z usług (plakatowanie, organizacja konferencji) | 5 430,09 zł   |
| • przychody z dzierżaw i najmu mienia, media, inne       | 41 737,95 zł  |
| • przychody operacyjne darowizny nadpłaty i inne         | 8 146,31 zł   |
| • przychody finansowe ( dopisane odsetki od należności)  | 1 967,02 zł   |

2. Gminny Ośrodek Kultury wszystkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.
3. Strat i zysków nadzwyczajnych nie poniesiono.
4. 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>775 272,57</b>
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	56 126,26
2.	Dotacja podmiotowa	711 000,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne	8 146,31

**KOSZTY**

<b>II</b>	Koszty działalności operacyjnej	781 144,15
1.	Koszty finansowe	5 015,50
2.	<b>Razem koszty</b>	<b>786 159,65</b>

Gminny Ośrodek Kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

**4. Zatrudnienie**

W Gminnym Ośrodku Kultury według stanu na 31.12.2015 roku zatrudnionych było 9 osób:

- ✓ dyrektor – 1 etat,
- ✓ główny księgowy - 1 etat
- instruktorzy*
  - ✓ instruktor ds. plastyki i wystaw - 1 etat
  - ✓ instruktor działalności podstawowej – 1 etat
  - ✓ instruktor muzyczny - ¾ etatu,
  - ✓ młodszy instruktor - 1 x ½ 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 2015
- Załącznik nr 2 Rachunek zysków i strat
- Załącznik nr 3 Zestawienie zmian funduszu

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Ustroniu Morskim

  
mgr Kamil Lepa

Ustronie Morskie, 16.03.2015



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)

GMINNY OŚRODEK KULTURY ul. P. P. 104-01-23 78-111 USTRONIE MORSKIE NIP 671-104-01-23	<b>Rachunek zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy)</b>	<b>WÓJT GMINY USTRONIE MORSKIE</b>	
REGON <b>001014560</b>	<b>sporządzony na dzień 31.12.2015r.</b>	wysłać bez pisma przewodniego	
		stan na koniec roku 2014	stan na koniec roku 2015
	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>750 501.24</b>	<b>765 159.24</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	42 073.24	54 159.24
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	708 428.00	711 000.00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
	<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>763 736.65</b>	<b>779 360.21</b>
I.	Amortyzacja	3 732.24	3 808.43
II.	Zużycie materiałów i energii	124 248.95	139 569.79
III.	Usługi obce	104 789.83	117 216.52
IV.	Podatki i opłaty	17 387.00	16 695.42
V.	Wynagrodzenia	429 618.59	419 093.58
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	78 335.54	76 548.98
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 624.50	6 427.49
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>-13 235.41</b>	<b>-14 200.97</b>
	<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>9 326.20</b>	<b>8 146.31</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	9 326.20	8 146.31

<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>1 190.61</b>	<b>1 783.94</b>
I. własnych samorządowych z-dów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		1 190.61	1 783.94
<b>F. Wsk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-</b>		<b>-5 099.82</b>	<b>-7 838.60</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>1 587.57</b>	<b>1 967.02</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		1 587.57	1 967.02
III. Inne			
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>8.24</b>	<b>5 015.50</b>
I. Odsetki		8.24	5 015.50
II. Inne			
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (</b>		<b>-3 520.49</b>	<b>-10 887.08</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
<b>K. Zysk(strata) brutto (I +/- J)</b>		<b>-3 520.49</b>	<b>-10 887.08</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>-3 520.49</b>	<b>-10 887.08</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Zaktualizowano w kosztach finansowych naliczone odsetki od należności.

2. ....

3. ....

Główna Księgowa  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Ustroniu Morskim  
(główny księgowy)  
Alina Mierzejewska

2016.03.14  
(rok,miesiąc,dzień)  
Załącznik nr 2

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Ustroniu Morskim  
(kierownik jednostki)  
mgr Kamil Lepa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY ul. Żołnierska 23 78-111 USTRONIE MORSKIE NIP 671-104-61-23		<b>Zestawienie Zmian Funduszu Jednostki</b>		WÓJT GMINY USTRONIE MORSKIE	
Numer identyfikacyjny REGON 001014560		GMINNEGO OŚRODKA KULTURY sporządzone na dzień 31.12.2015 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
				<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>			<b>104 759.35</b>	<b>59 248.90</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>45 510.45</b>	<b>3 520.49</b>
2.1.	Strata za rok ubiegły			45 510.45	3 520.49
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe				
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok				
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje				
2.5.	Aktualizacja środków trwałych				
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków				
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>59 248.90</b>	<b>55 728.41</b>
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>			<b>-3 520.49</b>	<b>-10 887.08</b>
1.	zysk netto				
2.	strata netto (-)			3 520.49	10 887.08
<b>IV.</b>	<b>Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych,</b>				
<b>V.</b>	<b>Fundusz (poz II+,-,III-IV)</b>			<b>55 728.41</b>	<b>44 841.33</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Ustroniu Morskim  
(główny księgowy)  
Alina Mierzejewska

2016.03.14  
(rok, miesiąc, dzień)  
Załącznik nr 3

DIREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Ustroniu Morskim  
(kierownik jednostki)  
mgr Katarzyna Lepa

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA 2015 ROK**

***BIBLIOTEKA PUBLICZNA***  
***GMINY USTRONIE MORSKIE***

Biblioteka Publiczna  
Gminy Ustronie Morskie  
ul. Nadbrzeżna 20, 78-111 Ustronie Morskie  
tel./fax 094 35 15 685  
NIP 6711770876 REGON 331250812

POTWIERDZENIE WPŁYWU  
Urząd Gminy Ustronie Morskie  
BF. 31 MAR. 2016  
Data i podpis

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2015 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 31-12-2015r.

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	1	<b>1722,49</b>	<b>430,63</b>	<b>A. Fundusz</b>	41	<b>5445,91</b>	<b>1694,52</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	2	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	42	<b>6336,76</b>	<b>5445,91</b>
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3	1722,49	430,63	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	43	<b>-890,85</b>	<b>-3751,39</b>
1. Środki trwałe	4	1722,49	430,63	1. Zysk netto (+)	44	0,00	0,00
1.1. Grunty	5	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	45	-890,85	-3751,39
1.2. Budynki, lokale i ob. inżyn. i wod.	6			<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>	46	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	7			<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>	47	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Środki transportu	8			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	48	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5. Inne środki trwałe	9	1722,49	430,63	<b>B. Państwowe fundusze celowe</b>	49	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10	0,00	0,00	<b>C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	50	<b>174,42</b>	<b>31,09</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	11	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	51	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
III. Należności długoterminowe	12	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	52	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	13	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	53	174,42	31,09
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	<b>3897,84</b>	<b>1294,98</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	58	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	19	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	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>	60	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Półprodukty i produkty w toku	21	0,00	0,00	<b>D. Fundusze specjalne</b>	62	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	65	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Należności z tytułu dostaw i usług	25	0,00	0,00	<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	66	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Należności od budżetów	26	0,00	0,00	<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	67	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>3897,84</b>	<b>1294,98</b>		71	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1. Środki pieniężne w kasie	31	0,00	0,00		72	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2. Środki pieniężne na rach. bank.	32	3897,84	1294,98		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	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		80	<b>5620,33</b>	<b>1725,61</b>
<b>SUMA AKTYWÓW (A+B)</b>	40	<b>5620,33</b>	<b>1725,61</b>	<b>SUMA PASYWÓW (A+B+C+D+E)</b>			

A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne.

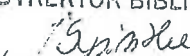
B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	11327,27
2. Umorzenie środków trwałych	22315,58
3. Umorzenie pozost. środków trwałych i wyposażenia	30009,54

2016.03.31

Główny księgowy  
Główny Księgowy  
mgr Anna Borkowska-Kruk

Id: 1098FDC9-D2A2-48CB-8F25-1B6F92D6F54D. Podpisany

Kierownik jednostki  
DYREKTOR BIBLIOTEKI  
Jolanta Nita-Supińska

Strona 16



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej :

Numer identyfikacyjny REGON

**331250812**

**Zestawienie zmian w funduszu  
jednostki**

Sporządzony na dzień **31.12.2015**

Adresat :

Wójt Gminy Ustronie Morskie

Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>8 706,70</b>	<b>6 336,76</b>
<b>I.1 Zwiększenia funduszu ( z tytułu )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
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
<b>I.2 Zmniejszenia funduszu jednostki</b>	<b>2 369,94</b>	<b>890,85</b>
I.2.1 Strata za rok ubiegły	2 369,94	890,85
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 trwałe 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>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 336,76</b>	<b>5 445,91</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+. -)</b>	<b>-890,85</b>	<b>-3 751,39</b>
III.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2 Strata netto (-)	-890,85	-3 751,39
<b>IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Fundusz i (poz. II+,-III-IV)</b>	<b>5 445,91</b>	<b>1 694,52</b>

Główny Księgowy

*mgr Anna Borkowska-Kruk*

Główny księgowy

31.03.2016

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR BIBLIOTEKI

*Jolanta Nita-Supińska*

Dyrektor jednostki

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI  
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Biblioteka Publiczna  
Gminy Ustronie Morskie  
ul. Nadarzędna 20, 78-111 Ustronie Morskie  
tel./fax 094 35 15 685  
NIP 6711770876 REGON 331250812

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Numer identyfikacyjny REGON 331250812		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31.12. 2015r.		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 podstawowej działalności operacyjnej</b>	198394,50	216205,30		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2271,50	1727,30		
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	196123,00	214478,00		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych				
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	201249,52	221454,55		
I.	Amortyzacja	1291,86	1291,86		
II.	Zużycie materiałów i energii	23321,70	22793,91		
III.	Usługi obce	2609,09	5507,35		
IV.	Podatki i opłaty				
V.	Wynagrodzenia	131572,23	159735,69		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	41727,01	30237,22		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	727,63	1888,52		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-2855,02	-5249,25		
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1935,17	1459,86		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	1935,17	1459,86		
<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	9297,78		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-919,85	-3789,39		
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	264,25	160,80		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki	235,25	122,80		
III.	Inne	29,00	38,00		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	235,25	122,80		
I.	Odsetki	0,00	0,00		
II.	Inne	235,25	122,80		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	-890,85	-3751,39		

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

Okresem obrotowym dla sporządzonego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Ustronie Morskie jako instytucji kultury jest okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

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

Pozycja bilansu	Symbol konta	Kwota
<b>AKTYWA</b>		<b>1.725,61</b>
Aktywa trwałe		430,63
-Środki trwałe	011	430,63
Aktywa obrotowe		1.294,98
- środki pieniężne na rachunku bankowym	130	1.294,98
<b>PASYWA</b>		<b>1.725,61</b>
Fundusz jednostki	800	5.445,91
Wynik finansowy	860	-3.751,39
<b>Zobowiązania krótkoterminowe:</b>		<b>0,00</b>
-Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	229	0,00
- z tytułu wynagrodzeń	231	0,00
- z tytułu dostaw towarów i usług	201	31,09

Ustronie Morskie, 31.03.2016r.

Główny Księgowy  
  
mgr Anna Borkowska-Kruk

DYREKTOR BIBLIOTEKI

  
Jolanta Nita-Supińska

<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)</b>	0,00	0,00
<b>I.</b>	Zyski nadzwyczajne		
<b>II.</b>	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I ± J)</b>	-890,85	-3751,39
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>	0,00	0,00
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	-890,85	-3751,39

Główny Księgowy

*Anna*  
mgr Anna Borkowska-Kruk  
(główny księgowy)

31.03.2016  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR BIBLIOTEKI

*Jolanta Nita-Supińska*  
.....  
(kierownik jednostki)

## **UZASADNIENIE**

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 330) sprawozdanie finansowe instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z obowiązującymi przepisami statutów instytucji kultury, organizatorem tych samorządowych jednostek jest Gmina, więc należy przyjąć, że uprawnionym organem do zatwierdzania sprawozdań finansowych jest Rada Gminy.