

**Uchwała Nr XXVI/182/2012**

Rady Gminy Ustronie Morskie  
z dnia 28 czerwca 2012 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2011 rok samorządowych instytucji  
kultury gminy Ustronie Morskie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591; z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806; z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568; z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 214, poz. 1806; z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457; z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337; z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218; z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458; z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241; z 2010 r. Nr 28 poz. 142 i 146, Nr 40 poz. 230, Nr 106, poz. 675; z 2011 r. Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 21, poz. 113, Nr 217, poz. 1281; z 2012 r. Nr 0, poz. 567) oraz na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, Nr 157, poz. 1241, Nr 165, poz. 1316; z 2010 r. Nr 47, poz. 278; z 2011 r. Nr 102, poz. 585, Nr 199, poz. 1175, Nr 232, poz. 1378) - Rada Gminy Ustronie Morskie uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się bilans instytucji kultury za rok 2011:

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 i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Ustronie Morskie i na stronie internetowej Gminy Ustronie Morskie.

**PRZEWODNICZĄCY RADY**  
*Krzysztof Grzywnowicz*

## **Uzasadnienie**

Zgodnie z ustawą o rachunkowości bilans instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ, który jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdania finansowego; 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.

GMINNY OŚRODEK KULTURY W USTRONIU MORSKIM		BILANS GMINNEGO OŚRODKA KULTURY		WÓT GMINY USTRONIE MORSKIE		
		PERIODYCZNY NA DZIEŃ 31.12.2011				
AKTYWA		Stan na 01.01.2011	Stan na 31.12.2011	PASYWA		
		01.01.2011	31.12.2011	01.01.2011	31.12.2011	
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	47 602,32	46 626,48	A.1	Kapitał (fundusz) podstawowy	78 881,99
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)			I	Kapitał (fundusz) zapasowy	
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał z aktualizacji wyceny	
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Pozostałe kapitały rezerwowe	
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Zysk (strata) z lat ubiegłych	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	47 602,32	46 626,48	V	Zysk (strata) netto	78 534,60
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	29 569,73	28 593,89	VI	Zobowiązania długoterminowe	
a)	grunty			B.	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 16)	
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny		0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
e)	inne środki trwałe	29 569,73	28 593,89	*	długoterminowe	
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	18 032,59	18 032,59	3.	Pozostałe rezerwy	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe	
III	Długoterminowe rozliczenia	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów	
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 14)	35 094,30	112 548,67		inne zobowiązania finansowe	
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	Inne	5 129,18
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 37)	1 072,55
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki	
4.	Towary			b)	Inne zobowiązania finansowe	
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw i do 12 miesięcy	2 124,21
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	28 696,37	30 394,25		do 12 miesięcy	183,55
1.	Należności od pozostałych jednostek	28 696,37	30 394,25	*	powyżej 12 miesięcy	
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	15 676,84	21 574,73	d)	zaliczki otrzymane na dostawy	
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00		e)	zobowiązania w ekslocie	
c)	Inne	13 019,53	8 819,52	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	988,00
d)	Dochodzona na drodze sądowej	0,00		g)	z tytułu wynagrodzeń	5,31
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	6 398,13	82 154,42	h)	Inne	260,74
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 398,13	82 154,42	2.	fundusze specjalne	1,66
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	685,65
*	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 1)	685,65
b)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 398,13	82 154,42	*	długoterminowe	
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 398,13	82 154,42	*	krótkoterminowe	685,65
*	Inne środki pieniężne					
*	Inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia					
	Suma aktywów	82 696,62	159 175,15		Suma pasywów	82 696,62
						159 175,15

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

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

1. Umorzenie środków trwałych	071	35 040,16 zł
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	072	149 740,49 zł
3. Umorzenie w wartości niematerialnych i prawnych	072	22 333,01 zł
4. Wartość odpisów aktualizujących należności w tym:	280	22 029,41 zł
Wątpliwe należności dłużnicy dzierżawy i mienia		21 166,22 zł
Odsutki - od niezapłaconych należności		863,19 zł

gł.księgowy

15.03.2012

Kierownik jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Ustroniu Morskim

Alina Mierzejewska

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Ustroniu Morskim

Artur Baranowski

Nazwa jednostki budżetowej <b>Gminy Ustronie Morskie</b> ul. Nadbrzeżna 20, 78-111 Ustronie Morskie tel./fax 094 35 15 685 NIP 6711770876 REGON 331250812 Numer identyfikacyjny REGON 331250812				<b>BILANS</b> jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej Wójt Gminy Ustronie Morskie sporządzony na dzień <b>31-12-2011r.</b>			
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>1677,00</b>	<b>897,00</b>	<b>A. Fundusze</b>	38	<b>3939,14</b>	<b>4194,32</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	2	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	39	195916,12	210278,91
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3	1677,00	897,00	II. Wynik finansowy netto	40	-191976,98	-206084,59
1. Środki trwałe	4	1677,00	897,00	1.1. Zysk netto (+)	41		
1.1. Grunty	5	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	42	-191976,98	-206084,59
1.2. Budynki, lokale i ob. inżyn. i w. ob.	6			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	43	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	7			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	44	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	8			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	45	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	9	1677,00	897,00	VI. Inne	46	0,00	0,00
2. Inwestycje rozp. (śr. trw. w budowie)	10	0,00	0,00	<b>B. Fundusze celowe</b>	47	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Środki przekaz. na poczet inwest.	11	0,00	0,00	1.1. ....	48	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	12	0,00	0,00	1.2. ....	49	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	13	0,00	0,00	<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>	50	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1. Akcje i udziały	14	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania krótkoter. i fundusze specjalne</b>	51	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	15	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	52	0,00	0,00
1.3. Inne długoterminowe aktywa finans.	16	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	53		
V. Wartość mienia zlikwidow. jednostek	17	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	54		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	18	<b>2262,14</b>	<b>3297,32</b>	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	55	0,00	0,00
I. Zapasy	19	0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	56	0,00	0,00
1.1. Materiały	20			1.5. Pozostałe zobowiązania	57	0,00	0,00
1.2. Półprodukty i produkty w toku	21	0,00	0,00	1.6. Suma obce (depozyty, zabezpieczenie)	58	0,00	0,00
1.3. Produkty gotowe	22	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tyt. dochodów budżetow.	59	0,00	0,00
1.4. Towary	23	0,00	0,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania	60	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	24	0,00	0,00	II. Fundusze specjalne	61	0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	25	0,00	0,00	1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	62		
1.2. Należności od budżetów	26	0,00	0,00	1.2. Inne fundusze	63	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	27	0,00	0,00	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	64	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Pozostałe należności	28			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	65	0,00	0,00
1.5. Rozlicz. z tyt. środków na wyd. budżet. i z tyt. dochodów budżet.	29	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	66	0,00	0,00
III. Środki pieniężne	30	2262,14	3297,32	<b>F. Inne pasywa</b>	67	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1. Środki pieniężne w kasie	31	0,00	0,00		68	0,00	0,00
1.2. Środki pieniężne na rach. bank.	32	2262,14	3297,32		69	0,00	0,00
1.3. Inne środki pieniężne	33				70	0,00	0,00
IV. Krótkotermin. papiery wartościowe	34	0,00	0,00		71	0,00	0,00
V. Rozliczenia międzyokresowe	35	0,00	0,00		72	0,00	0,00
<b>C. Inne aktywa</b>	36	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		73	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUMA AKTYWÓW (A+B+C)</b>	37	<b>3939,14</b>	<b>4194,32</b>	<b>SUMA PASYWÓW (A+B+C+D+E+F)</b>	74	<b>3939,14</b>	<b>4194,32</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	7262,00
2. Umorzenie środków trwałych	10858,00
3. Umorzenie pozost. środków trwałych i wyposażenia	25129,94
4. Odpisy aktualizujące należności	0,00
5. Główny Księgowy	0,00

*Anna Borkowska-Kruk*  
mgr Anna Borkowska-Kruk  
Główny księgowy

2012.03.29  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR BIBLIOTEKI  
*Halina Grajek*  
mgr Halina Grajek

Kierownik jednostki