

**UCHWAŁA NR XXXIV/261/2017
RADY GMINY USTRONIE MORSKIE**

z dnia 28 czerwca 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2016 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 z późn. zm) oraz na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) Rada Gminy Ustronie Morskie, uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2016:

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 Gminy

Bernadeta Borkowska

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2016 ROK

GMINNY OŚRODEK KULTURY
GMINY USTRONIE MORSKIE



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W USTRONIU MORSKIM
ZA 2016 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
6. Załącznik nr 1 Bilans	
7. Załącznik nr 2 Rachunek zysków i strat	
8. Załącznik nr 3 Zestawienie zmian fuduszu	



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 01.01.2016 r. do 31.12.2016 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 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 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 użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500 zł odpisuje się bezpośrednio w koszty pod datą przekazania do użytkowania.

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 2016 rok, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian funduszu.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.



2. Objaśnienie dotyczące bilansu

1. Gminny Ośrodek Kultury posiada środki trwałe (grunty i budynki) w użyczeniu od Urzędu Gminy na koniec roku 2016 w wartości 2 370 957,27 zł, środki te są w ewidencji pozabilansowej.
2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie była właścicielem gruntów użytkowanych 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 2016 całościowo obciąża Fundusz instytucji kultury.
5. Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym- nie dotyczy.
6. Zobowiązania warunkowe , w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe – w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.
7. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju) nie wystąpiły.
8. Instytucja kultury nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.
9. Informacje o odpisach aktualizujących wartości należności - nie wystąpiły.

3. Objaśnienia dotyczące rachunku zysku i strat

1 Wysokość uzyskanych przychodów w okresie sprawozdawczym wyniosła **818 686,60zł**, w tym:

- | | |
|--|---------------|
| • dotacja z budżetu gminy | 735 000,00 zł |
| • przychody ze sprzedaży usług kulturalnych | 7 462,96 zł |
| • wpływu z usług (plakatowanie, organizacja konferencji) | 926,01zł |
| • przychody z dzierżaw i najmu mienia, media, inne | 48 088,91 zł |
| • przychody operacyjne darowizny nadpłaty i inne | 24 969,28 zł |
| • przychody finansowe (dopisané odsetki od należności) | 2 239,44 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
I	RAZEM PRZYCHODY	818 686,60
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	58 717,32
2.	Dotacja podmiotowa	735 000,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne	24 969,28

KOSZTY

II	Koszty działalności operacyjnej	824 659,75
1.	Koszty finansowe	1 857,21
2.	Razem koszty	826 516,96

Gminny Ośrodek Kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

4. Zatrudnienie

W Gminnym Ośrodku Kultury według stanu na 31.12.2016 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, ¾ 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 2016
- Załącznik nr 2 Rachunek zysków i strat 2016
- Załącznik nr 3 Zestawienie zmian funduszu 2016

Ustronie Morskie, 16.03.2015



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK		BILANS SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY sporządzony na		WÓJT GMINY USTRONIE	
Numer identyfikacyjny REGON 001014569		dzień 31.12.2016 r.		wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	14 046.61	15 731.25	A. Fundusz	44 841.33	36 878.70
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	55 728.41	44 841.33
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 046.61	15 731.25	II. Wynik finansowy netto	-10 887.08	-7 962.63
1. Środki trwałe	14 046.61	15 731.25	1.1 Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2 Strata netto (-)	-10 887.08	-7 962.63
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		0.00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		0.00	IV. Odpisy z funduszu finansowego (-)		0.00
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0.00
1.5. Inne środki trwałe	14 046.61	15 731.25	B. Państwowe fundusze celowe		0.00
2. Środki trwałe w budowie (Inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 331.55	23 480.26
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (Inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	5 331.55	23 480.26
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 035.16	5 726.26
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		3 415.00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		14 033.52
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0.00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania	296.39	305.48
B. Aktywa obrotowe	36 126.27	50 227.71	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)		0.00
I. Zapasy	0.00	0.00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0.00
1. Materiały	0.00	0.00	III Rezerwy na zobowiązania		0.00
2. Półprodukty i produkty w toku			D. Fundusze specjalne	0.00	0.00
3. Produkty gotowe			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		0.00
4. Towary			2. Inne fundusze		0.00
II. Należności krótkoterminowe	4 582.38	2 464.54	E. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	5 600.00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 607.38	2 312.44	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		5 600.00
2. Należności od budżetów	1 975.00		II. Inne rozliczenia międzyokresowe		0.00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności		152.10			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 543.89	47 763.17			
1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00			
2. Środki pieniężne w rachunkach bankowych	31 543.89	47 763.17			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	50 172.88	65 958.96	Suma pasywów	50 172.88	65 958.96

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	072	24 737.77
2. Umorzenie środków trwałych	071	60 442.80
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	072	179 994.72
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe		
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie		
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne		
7. Wartość odpisów aktualizujących należności	290	34 112.91 zł

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

10.03.2017
Załącznik nr 1

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim

(dyrektor)

mgr Kamil Lepa

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Załącznik nr 2

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		WÓJT GMINY USTRONIE MORSKIE	
		Stan na koniec roku poprzedn. Stan na koniec roku bieżący	
REGON 001014580	sporządzony na dzień 31.12.2016r.	wysłać bez pisma przewodniego	
A.	Przychody netto z podstaw.dział.operacyjnej	765 159.24	791 477.88
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	54 159.24	56 477.88
II.	dodatnia,zmniejszenie -wartość ujemna)		
III.	jednośki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	711 000.00	735 000.00
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B.	Koszty działalności operacyjnej	779 360.21	824 659.75
I.	Amortyzacja	3 808.43	3 915.36
II.	Zużycie materiałów i energii	139 569.79	138 164.34
III.	Usługi obce	117 216.52	134 479.76
IV.	Podatki i opłaty	16 695.42	18 945.89
V.	Wynagrodzenia	419 093.58	444 117.75
VI.	pracowników	76 548.98	77 319.76
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 427.49	7 716.89
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk(strata) ze sprzedaży (A-B)	-14 200.97	-33 181.87
D.	Pozostałe przychody operacyjne	8 146.31	24 969.28
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	8 146.31	24 969.28
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 783.94	132.27
I	samorządowych z-dów budżetowych i dochodów		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 783.94	132.27
F.	Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 838.60	-8 344.86
G.	Przychody finansowe	1 967.02	2 239.44
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	1 967.02	2 239.44
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	5 015.50	1 857.21
I.	Odsetki	5 015.50	1 857.21
II.	Inne		
K.	Zysk(strata) brutto (I +/- J)	-10 887.08	-7 962.63
L.	Podatek dochodowy		
M.	zysku(zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków		
N.	Zysk(strata) netto (K-L- M)	-10 887.08	-7 962.63

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 Mitrzejewska

2017.03.10
(rok,miesiąc,dzień)

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim

(Kierownik jednostki) Lepa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie Zmian Funduszu Jednostki		WÓJT GMINY USTRONIE MORSKIE	
Numer identyfikacyjny REGON 001014560		GMINNEGO OŚRODKA KULTURY sporządzone na dzień 31.12.2016 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			59 248.90	55 728.41
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 trwale 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			3 520.49	10 887.08
2.1.	Strata za rok ubiegły			3 520.49	10 887.08
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				
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+1-2)			55 728.41	44 841.33
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			-10 887.08	-7 962.63
1.	zysk netto				
2.	strata netto (-)			10 887.08	7 962.63
IV.	Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych,				
V.	Fundusz (poz II+,-III-IV)			44 841.33	DYREKTOR 36 878.70

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

2017.03.10
(rok, miesiąc, dzień)
Załącznik nr 3

Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim

[Signature]
Kierownik jednostki

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2016 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 **31-12-2016r.**

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1	430,63	0,00	A. Fundusz	41	1694,52	2402,14
I. Wartości niematerialne i prawne	2	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	42	5445,91	1694,52
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3	430,63	0,00	II. Wynik finansowy netto	43	-3751,39	707,62
1. Środki trwałe	4	430,63	0,00	1. Zysk netto (+)	44	0,00	707,62
1.1. Grunty	5	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	45	-3751,39	0,00
1.2. Budynki, lokale i ob. inżyn. ląd. i wod.	6			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	46	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	7			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	47	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	8			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	48	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	9	430,63	0,00	B. Państwowe fundusze celowe	49	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	50	31,09	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	11	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	51	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	12	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	52	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	13	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	53	31,09	0,00
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. Aktywa obrotowe	18	1294,98	2402,14	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	58	0,00	0,00
I. Zapasy	19	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tyt. dochodów budżetowych	59	0,00	0,00
1. Materiały	20			III. Rezerwy na zobowiązania	61	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	21	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	62	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	22	0,00	0,00	1. Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych	63	0,00	0,00
4. Towary	23	0,00	0,00	2. Inne fundusze	64	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	24	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	65	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	25	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	66	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	26	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	67	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	27	0,00	0,00		68	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	28				69	0,00	0,00
5. Rozlicz. z tyt. środków na wyd. budżet. i z tyt. dochodów budżet.	29	0,00	0,00		70	0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	30	1294,98	2402,14		71	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie	31	0,00	0,00		72	0,00	0,00
1.2. Środki pieniężne na rach. bank.	32	1294,98	2402,14		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
IV. Rozliczenia międzyokresowe	39	0,00	0,00		80	1725,61	2402,14
SUMA AKTYWÓW (A+B)	40	1725,61	2402,14	SUMA PASYWÓW (A+B+C+D+E)	80	1725,61	2402,14

A. Objasnienie – 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 | 22746,21 |
| 3. Umorzenie pozost. środków trwałych i wyposażenia | 30009,54 |

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Jołanta Kita-Supińska

Główny Księgowy
Główny księgowy
Anna Borkowska-Kruk
mgr Anna Borkowska-Kruk

2017.03.31

Kierownik jednostki

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

Biblioteka Publiczna
Gminy Ustronie Morskie
ul. Nadbrzeżna 26, 78-111 Ustronie Morskie
tel./fax 094 35 15 685
NIP 6711770876 REGON 331250812

**Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)**

Nazwa i adres jednostki
sprawozdawczej
Numer identyfikacyjny
REGON 331250812

sporządzony na dzień 31.12. 2016r.

Adresat:

Wójt Gminy Ustronie Morskie

wysłać bez pisma przewodniego

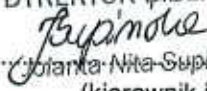
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	216205,30	199268,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1727,30	1615,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	214478,00	197653,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B.	Koszty działalności operacyjnej	221454,55	199740,38
I.	Amortyzacja	1291,86	430,63
II.	Zużycie materiałów i energii	22793,91	27064,70
III.	Usługi obce	5507,35	2431,03
IV.	Podatki i opłaty		
V.	Wynagrodzenia	159735,69	138046,92
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	30237,22	30792,75
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1888,52	974,35
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-5249,25	-472,38
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1459,86	1151,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	1459,86	1151,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3789,39	678,62
G.	Przychody finansowe	160,80	41,74
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	122,80	12,74
III.	Inne	38,00	29,00
H.	Koszty finansowe	122,80	12,74
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	122,80	12,74
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	-3751,39	707,62

L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-3751,39	707,62

Główny Księgowy

 mgr Anna Borkowska-Kruk
 (główny księgowy)

31.03.2017
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR BIBLIOTEKI

 Joanna Nita-Supińska.....
 (kierownik jednostki)

Biblioteka Publiczna
Gminy Ustronie Morskie

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej :

Numer identyfikacyjny REGON
331250812

**Zestawienie zmian w funduszu
jednostki**

Sporządzony na dzień **31.12.2016**

Adresat :

Wójt Gminy Ustronie Morskie

Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 336,76	5 445,91
I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	0,00
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
I.2 Zmniejszenia funduszu jednostki	890,85	3 751,39
I.2.1 Strata za rok ubiegły	890,85	3 751,39
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
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 445,91	1 694,52
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+. -)	-3 751,39	707,62
III.1 Zysk netto (+)	0,00	707,62
III.2 Strata netto (-)	-3 751,39	0,00
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V. Fundusz i (poz. II+,-III-IV)	1 694,52	2 402,14

Główny Księgowy

Anna Korkosz-Kruk
mgr. Anna Korkosz-Kruk
Główny księgowy

31.03.2017
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Ula Nita-Supińska
...Ula Nita-Supińska.....
Dyrektor jednostki

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY USTRONIE MORSKIE

Okresem obrachunkowym dla sporządzonego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Ustronie Morskie jako instytucji kultury jest okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

WYKAZ KONT I SALD UJĘTYCH W AKTYWACH I PASYWACH

Pozycja bilansu	Symbol konta	Kwota
AKTYWA		2.402,14
Aktywa trwałe		0,00
-Środki trwałe	011	0,00
Aktywa obrotowe		2.402,14
- środki pieniężne na rachunku bankowym	130	2.402,14
PASYWA		2.402,14
Fundusz jednostki	800	1.694,52
Wynik finansowy	860	707,62
Zobowiązania krótkoterminowe:		0,00
-Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	229	0,00
- z tytułu wynagrodzeń	231	0,00
- z tytułu dostaw towarów i usług	201	0,00

Ustronie Morskie, 31.03.2017r.

Główny Księgowy

mgr Anna Borkowska-Kruk

DYREKTOR BIBLIOTEKI


Jolanta Nita-Supińska

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) 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.