

Projekt

druk nr 2

**UCHWAŁA NR VIII/73/2015
RADY GMINY USTRONIE MORSKIE**

z dnia 24 czerwca 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2014 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. 2013 r. poz. 594) 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) Rada Gminy Ustronie Morskie, uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2014:

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 stronie internetowej Gminy Ustronie Morskie.

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. 885) 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.

Sprawę prowadzi: Katarzyna Kruszyńska, Skarbnik Gminy

Załącznik nr 1
Do Uchwały Nr VIII/...../2015
Rady Gminy Ustronie Morskie
z dnia 24 czerwca 2015 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2014 ROK

GMINNY OŚRODEK KULTURY

GMINY USTRONIE MORSKIE

URZĄD GMINY
USTRONIE MORSKIE
Wpłynęło dnia **20 MAR. 2015**
Nr. **215A** (podpis)
Ilość załączników.....



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W USTRONIU MORSKIM
ZA 2014 r.**

SPIS TREŚCI

1. Wprowadzenie.....	3-4
2. Bilans	5
3. Rachunek Zysków i Strat	6
4. Zestawienie Zmian Funduszu.....	7
5. Objasnienia dotyczace bilansu	8
6. Objasnienia dotyczace rachunku zysku i strat.....	8-9
7. Zatrudnienie.....	10
8. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym.....	10

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 01.01.2014 r. do 31.12.2014 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.

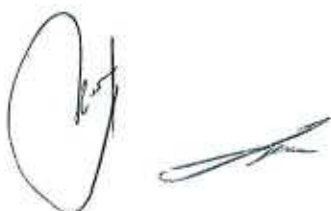
3. Środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 zł prowadzi się ilościowo-wartościowo zgodnie z obowiązującymi przepisami o ewidencjonowaniu środków trwałych.

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.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.



AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	17 171.48	13 439.24	A. Fundusz	59 248.90	55 728.41
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	104 759.35	59 248.90
II. Rzeczowe aktywa trwałe	17 171.48	13 439.24	II. Wynik finansowy netto	45 510.45	-3 520.49
1. Środki trwałe	17 171.48	13 439.24	1.1 Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2 Strata netto (-)	-45 510.45	-3 520.49
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		0.00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0.00	0.00	IV. Odpisy z funduszu finansowego (-)		0.00
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych		0.00
1.5. Inne środki trwałe	17 171.48	13 439.24	B. Państwowe fundusze celowe		0.00
2. Środki trwałe w budowie (Inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na	1 408.05	4 615.16
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (Inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 408.05	4 615.16
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 021.68	4 167.87
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	261.00	0.00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i		0.00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0.00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania	125.37	447.29
B. Aktywa obrotowe	44 171.12	46 904.33	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		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		0.00
4. Towary			2. Inne fundusze		0.00
II. Należności krótkoterminowe	17 198.74	5 383.65	E. Rozliczenia międzyokresowe	685.65	0.00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	14 173.11	2 069.61	I. Rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od budżetów			II. Inne rozliczenia międzyokresowe	685.65	0.00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	3 025.63	3 252.04			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 972.38	41 520.68			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne w rachunkach bankowych	26 972.38	41 520.68			
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	61 342.60	60 343.67	Suma pasywów	61 342.60	60 343.67

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	23 200.27
2. Umorzenie środków trwałych	071	56 303.81
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	072	152 750.63
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	32 225.00 zł

KLASZCZONA KSIĘGOWA
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Ustroniu Morskim
 (główny księgowy) *ojewski*

14.03.2015

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Ustroniu Morskim
(tytuł) Kamil Lepa

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)

REGON 001014560	Rachunek zysków i strat jednostki wariant porównawczy	WÓJT GMINY USTRONIE MORSKIE	
	sporządzony na dzień 31.12.2014r.	wysłać bez pisma przewodniego	
		stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku bieżącego
	A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	806 131.91	750 501.24
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	56 131.91	42 073.24
	II. wartość ujemna)		
	III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
	V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	750 000.00	708 428.00
	VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
	B. Koszty działalności operacyjnej	828 321.27	763 736.65
	I. Amortyzacja	3 732.24	3 732.24
	II. Zużycie materiałów i energii	121 678.48	124 248.95
	III. Usługi obce	163 005.90	104 789.83
	IV. Podatki i opłaty	21 028.21	17 387.00
	V. Wynagrodzenia	436 031.08	429 618.59
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	74 158.09	78 335.54
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 687.27	5 624.50
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
	IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
	X. Pozostałe obciążenia		
	C. Zysk(strata) ze sprzedaży (A-B)	-22 189.36	-13 235.41
	D. Pozostałe przychody operacyjne	10 209.80	9 326.20
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
	II. Dotacje		
	III. Inne przychody operacyjne	10 209.80	9 326.20
	E. Pozostałe koszty operacyjne	35 634.62	1 190.61
	I z-dów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych		
	II. Pozostałe koszty operacyjne	35 634.62	1 190.61
	F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-47 614.18	-5 099.82
	G. Przychody finansowe	4 056.14	1 587.57
	I. Dywidendy i udziały w zyskach		
	II. Odsetki	0.24	1 587.57
	III. Inne	4 055.90	
	H. Koszty finansowe	1 952.41	8.24
	I. Odsetki	8.00	8.24
	II. Inne	1 944.41	
	I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-45 510.45	-3 520.49
	J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0.00	0.00
	I. Zyski nadzwyczajne		
	II. Straty nadzwyczajne		
	K. Zysk(strata) brutto (I +/- J)	-45 510.45	-3 520.49
	L. Podatek dochodowy		
	M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku(zwiększenia)		
	N. Zysk(strata) netto (K -L- M)	-45 510.45	-3 520.49

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

WYKONAWCZA
KSIĘGOWA
Urząd Gminy i Miasta Ustronie Morskie
(główny księgowy)
mgr Alicja Kuczyńska

2015.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie Zmian Funduszu Jednostki GMINNEGO OŚRODKA KULTURY sporządzone na dzień 31.12.2014 r.	WÓJT GMINY USTRONIE MORSKIE		
Numer identyfikacyjny REGON 001014560			Wysłać bez pisma przewodniego		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	157 416.55	104 759.35		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0.00			
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe				
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej				
1.4.	Środki na inwestycje				
1.5.	Aktualizacja środków trwałych				
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje				
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek				
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				
1.10.	Inne zwiększenia				
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki	52 657.20	45 510.45		
2.1.	Strata za rok ubiegły	52 657.20	45 510.45		
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)	104 759.35	59 248.90		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-45 510.45	-3 520.49		
1.	zysk netto				
2.	strata netto (-)	-45 510.45	-3 520.49		
IV.	Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych,				
V.	Fundusz (poz II+,-III-IV)	59 248.90	55 728.41		

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

2015.03.14
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Ustroniu Morskim

mgr Kamil Lepa
 (kierownik jednostki)

5. Objąsnienie dotyczące bilansu

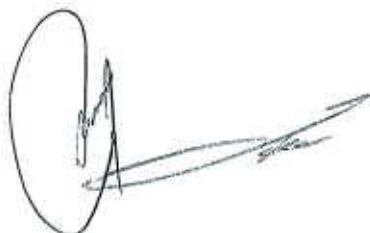
1. Gminny Oórodek Kultury posiada órodki trwałe (grunty i budynki)w użyczeniu od Urzędu Gminy w wartości 1 632 197,62 zł, órodki te sę w ewidencji pozabilansowej.
2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie była włąsicielem gruntów użytkowanych wieczyscie.
3. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowięzań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa wlasności budynków i budowli.
4. Strata wykazana w bilansie za rok 2014 całościowo obcięża Fundusz Jednostki.
5. Dane o stanie rezerw wedlug celu ich wytworzenia na poczatek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym- nie dotyczy.
6. Zobowięzania warunkowe , w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe – w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.
7. Wykaz zobowięzań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju) nie wystąpiły.
8. Instytucja kultury nie posiada żadnych zobowięzań długoterminowych.
9. Informacje o odpisach aktualizujących wartości należności - nie wystąpiły.

6. Objąsnienia dotyczące rachunku zysku i strat

1 Wysokość uzyskanych przychodów w okresie sprawozdawczym wyniosła **761 415,01 zł**, w tym:

- | | |
|--|---------------|
| • dotacja z budżetu gminy | 708 428,00 zł |
| • przychody ze sprzedaży usług kulturalnych | 14 100,00 zł |
| • wpływu z usług (plakatowanie, nauka języka) | 5 481,14 zł |
| • przychody z dzierżaw i najmu mienia, media, inne | 22 492,10 zł |
| • przychody operacyjne darowizny sponsoring | 9 326,20 zł |
| • przychody finansowe | 1 587,57 zł |

2. Gminny Oórodek 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

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
I	PRZYCHODY PODATKOWE	761 415,01
1.	Przychody netto ze sprzedaży	750 501,24
2.	Pozostałe przychody operacyjne	9 326,20
3.	Przychody finansowe	1 587 57
II	KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW	56 507,50
1.	Koszty działalności operacyjnej	763 736,65
2.	Pozostałe koszty operacyjne	1 190,61
3.	Koszty finansowe	8,24
4	Koszty sfinansowane dotacją	-708 428,00
III	DOCHÓD PODATKOWY	704 907,51
IV	DOCHODY WOLNE OD PODATKU – DOTACJA PODMIOTOWA	708 428,00
V	STRATA	- 3 520,49
VI	DOCHÓD DO OPODATKOWANIA	0,00

Gminny Ośrodek Kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

7. Zatrudnienie

W Gminnym Ośrodku Kultury według stanu na 31.12.2014 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 - $\frac{3}{4}$ etatu,
- ✓ młodszy instruktor - 1 x $\frac{1}{2}$ etatu
- pracownicy gospodarczy:*
- ✓ 1 etat
- ✓ $\frac{3}{4}$ etatu

8. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim
Alina Wierzejewska

Ustronie Morskie, 16.03.2015

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim
mgr Kamil Lepa

Załącznik nr 2
Do Uchwały Nr VIII/.../2015
Rady Gminy Ustronie Morskie
z dnia 24 czerwca 2015 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2014 ROK

BIBLIOTEKA PUBLICZNA

GMINY USTRONIE MORSKIE

URZĄD GMINY
USTRONIE MORSKIE

Wpłynęło dnia 2015-03-31

Nr 2387 (podpis)

Ilość załączników

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

FIB 8

**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
ZA 2014 ROK**

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY USTRONIE MORSKIE**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
ul. Nadorzeczna 20, 78-111 Ustronie Morskie tel./fax 094 35 15 665 NIP 6711770876 REGON 331250812		jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej				Wójt Gminy Ustronie Morskie	
Numer identyfikacyjny REGON 331250812		sporządzony na dzień 31-12-2014r.					
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1	3014,35	1722,49	A. Fundusz	41	6336,76	5445,91
I. Wartości niematerialne i prawne	2	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	42	8706,70	6336,76
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3	3014,35	1722,49	II. Wynik finansowy netto	43	-2369,94	-890,85
I. Środki trwałe	4	3014,35	1722,49	1. Zysk netto (+)	44	0,00	0,00
1.1. Grunty	5	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	45	-2369,94	-890,85
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	3014,35	1722,49	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	304,00	174,42
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	0,00	174,42
1.1. Akcje i udziały	14	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	54	304,00	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	3626,41	3897,84	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
IV. Krótkoterminowe aktywa finansowe	30	3626,41	3897,84		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	3626,41	3897,84		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	6640,76	5620,33
SUMA AKTYWÓW (A+B)	40	6640,76	5620,33	SUMA PASYWÓW (A+B+C+D+E)			

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 21023,72
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia 30009,54

Główny księgowy
mgr Anna Rajkowska-Kruk

2015.03.31

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Selanta Nita-Supińska
Selanta Nita-Supińska

Kierownik jednostki

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Numer identyfikacyjny REGON 331250812		Adresat: Wójt Gminy Ustronie Morskie wysłać bez pisma przewodniego	
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)			
sporządzony na dzień 31.12. 2014r.			
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	186958,82	198394,50
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1878,82	2271,50
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	185080,00	196123,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B.	Koszty działalności operacyjnej	191365,05	201249,52
I.	Amortyzacja	1408,86	1291,86
II.	Zużycie materiałów i energii	30132,54	23321,70
III.	Usługi obce	3145,70	2609,09
IV.	Podatki i opłaty		
V.	Wynagrodzenia	123584,68	131572,23
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	31646,37	41727,01
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1446,90	727,63
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)	-4406,23	-2855,02
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1579,72	1935,17
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	1579,72	1935,17
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)	-2826,51	-919,85
G.	Przychody finansowe	456,57	264,25
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	434,57	235,25
III.	Inne	22,00	29,00
H.	Koszty finansowe	0,00	235,25
I.	Odsetki		0,00
II.	Inne		235,25
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-2369,94	-890,85

J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	-2369,94	-890,85
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)	-2369,94	-890,85

Główny Księgowy

Emm
mgr *Tania* Burkowska-Kruk
(główny księgowy)

31.03.2015
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR BIBLIOTEKI
(Kierownik jednostki)
Jolanta
Jolanta Nita-Supińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej :

Numer identyfikacyjny REGON

331250812

**Zestawienie zmian w funduszu
jednostki**

Sporządzony na dzień **31.12.2014**

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)	3 549,75	8 706,70
I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 591,52	0,00
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	5 591,52	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	434,57	2 369,94
I.2.1 Strata za rok ubiegły	0,00	2 369,94
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	434,57	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)	8 706,70	6 336,76
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+. -)	-2 369,94	-890,85
III.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2 Strata netto (-)	-2 369,94	-890,85
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V. Fundusz i (poz. II+,-III-IV)	6 336,76	5 445,91

Główny Księgowy

Anna Borkowska-Kruk
mgr Anna Borkowska-Kruk
Główny księgowy

31.03.2015

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Jolanta Nita-Supińska
Jolanta 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 01.01.2014r. do 31.12.2014r.

WYKAZ KONT I SALD UJĘTYCH W AKTYWACH I PASYWACH

Pozycja bilansu	Symbol konta	Kwota
AKTYWA		5.620,33
Aktywa trwałe		1.722,49
-Środki trwałe	011	1722,49
Aktywa obrotowe		3.897,84
- środki pieniężne na rachunku bankowym	130	3.897,84
PASYWA		5.620,33
Fundusz jednostki	800	6.336,76
Wynik finansowy	860	-890,85
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	174,42

Ustronie Morskie, 31.03.2015r.

Główny Księgowy
Am
mgr Anna Borkowska-Kruk

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Jolanta Nita-Supińska
Jolanta Nita-Supińska