

**UCHWAŁA NR XXXIX/.../2013
RADY GMINY USTRONIE MORSKIE**

z dnia 6 czerwca 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2012 rok
samorządowych instytucji kultury gminy Ustronie Morskie**

Na podstawie 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, z 2013 r. Nr 0, poz. 153) oraz na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330) Rada Gminy Ustronie Morskie, uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2012:

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.

Uzasadnienie

Zgodnie z ustawą o rachunkowości sprawozdanie finansowe instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ, który jest do tego uprawniony; 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.

Załącznik nr 1
Do Uchwały Nr XXXIX/.../2013
Rady Gminy Ustronie Morskie
z dnia 6 czerwca 2013 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2012 ROK

GMINNY OŚRODEK KULTURY

GMINY USTRONIE MORSKIE





**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W USTRONIU MORSKIM
ZA 2012 r.**

SPIS TREŚCI

1. Wprowadzenie	3-4
2. Bilans	5-6
3. Rachunek Zysków i Strat	7-8
4. Zestawienie Zmian Funduszu	9
5. Objasnienia dotyczace bilansu	10
6. Objasnienia dotyczace rachunku zysku i strat	10-11
7. Zatrudnienie	12
8. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym	12

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 znajduje się przy ulicy Nadbrzeżnej 20, a w skład GOK wchodzi ponadto świetlice wiejskie w miejscowościach: Gwizd, Kukinka, Kukinia i Rusowo.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 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.



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY W USTRONIU MORSKIM		BILANS SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY sporządzony na dzień 31.12.2012 r.		Adresat: WÓJT GMINY USTRONIE MORSKIE	
Numer Identyfikacyjny REGON 001014560				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	46 626.48	38 936.31	A. Fundusz	157 416.55	104 759.35
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	78 881.99	157 416.55
II. Rzeczowe aktywa trwałe	46 626.48	38 936.31	II. Wynik finansowy netto	✓ 78 534.56	✓ -52 657.20
1. Środki trwałe	28 593.89	20 903.72	1.1 Zysk netto (+)	78 534.56	
1.1. Grunty			1.2 Strata netto (-)	0.00	52 657.20
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0.00	0.00	IV. Odpisy z funduszu finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	28 593.89	20 903.72	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	18 032.59	18 032.59	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 071.29	24 666.47
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 071.29	24 666.47
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	183.55	434.97
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	0.00	0.00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	637.00	23 900.99
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania	250.74	330.51
B. Aktywa obrotowe	112 548.67	91 176.88	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0.00	0.00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały	0.00	0.00	III Rezerwy na zobowiązania		
2. Półprodukty i produkty w toku			D. Fundusze specjalne	1.66	1.72
3. Produkty gotowe			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1.66	1.72
4. Towary					

II. Należności krótkoterminowe	30 394.25	27 436.37	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	21 574.73	20 630.69	E. Rozliczenia międzyokresowe	685.65	685.65
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe	685.65	685.65
4. Pozostałe należności	8 819.52	6 805.68			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	82 154.42	63 740.51			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne w rachunkach bankowych	82 154.42	63 740.51			
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	159 175.15	130 113.19	Suma pasywów	159 175.15	130 113.19

A. Objaśnienie - 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	25 113.28 zł
2. Umorzenie środków trwałych	071	47 839.33 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	072	163 278.94 zł
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	25 566.86 zł
8.		

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustronie Morskim
.....
Hanna Wierzejewska
(główny księgowy)

2013.03.15

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
.....
(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)

GMINNY OŚRODEK KULTURY ul. Nadbrzeżna 20 78-111 USTRONIE MORSKIE NIP 671-10461-23	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	WÓJT GMINY USTRONIE MORSKIE	
REGON 001014560	sporządzony na dzień 31.12.2012r.	wysłać bez pisma przewodniego	
		stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	871 208.45	895 009.41
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	871 208.45	96 009.41
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		799 000.00
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B.	Koszty działalności operacyjnej	800 151.21	953 924.73
I.	Amortyzacja	975.84	7 690.17
II.	Zużycie materiałów i energii	150 273.52	183 198.31
III.	Usługi obce	157 737.59	205 935.82
IV.	Podatki i opłaty		21 422.71
V.	Wynagrodzenia	415 157.92	448 538.40
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	63 071.29	76 349.04
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	12 935.05	10 790.28
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk(strata) ze sprzedaży (A-B)	71 057.24	-58 915.32
D.	Pozostałe przychody operacyjne	24 650.35	8 715.60
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	24 650.35	8 715.60

E. Pozostałe koszty operacyjne	18 262.28	3 333.40
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych z-dów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne	18 262.28	3 333.40
F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	77 445.31	-53 533.12
G. Przychody finansowe	2 391.94	1 475.37
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	2 391.94	1 475.37
III. Inne		
H. Koszty finansowe	1 302.69	599.45
I. Odsetki		
II. Inne	1 302.69	599.45
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	78 534.56	-52 657.20
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0.00	0.00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk(strata) brutto (I +/- J)	78 534.56	-52 657.20
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku(zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk(strata) netto (K -L- M)	78 534.56	-52 657.20

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.



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

2013.03.15
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Ustroniu Morskim

 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki GMINNY OŚRODEK KULTURY ul. Nadbrzeżna 20 78-111 USTRONIE MORSKIE NIP 671-104-61-23 Numer identyfikacyjny REGON 001014560	Zestawienie zmian w funduszu jednostki GMINNEGO OŚRODKA KULTURY sporządzone na dzień 31.12.2012 r.	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)	97 071.30	78 881.99	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	975.84	78 534.56	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		78 534.56	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia	975.84		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	19 165.15	0.00	
2.1. Strata za rok ubiegły	18 189.31		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia	975.84		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+1-2)	78 881.99	157 416.55	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	78 534.56	-52 657.20	
1. zysk netto	78 534.56		
2. strata netto (-)		-52 657.20	
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych budżetowych			
V. Fundusz (poz II+,-III-IV)	157 416.55	104 759.35	


GŁÓWNY KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustronie Morskim
(Główny Księgowy) Lewiska

2013.03.15
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustronie Morskim

Artur Baranowski
(kierownik jednostki)

5. Objaśnienie dotyczące bilansu

1. Gminny Ośrodek Kultury posiada środki trwałe (grunty i budynki)w użyczeniu od Urzędu Gminy w wartości 2 197 144,60 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 roku 2012 całościowo obciąża fundusz jednostki.
5. Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym- nie dotyczą.
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.

6. Objaśnienia dotyczące rachunku zysku i strat

1 Wysokość uzyskanych przychodów w okresie sprawozdawczym wyniosła **905 200,38 zł**, w tym:

• dotacja z budżetu gminy	799 000,00 zł
• dotacja na organizację projektów	5 604,77 zł
• przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	6 930,64 zł
• wpływu z usług	23 350,86 zł
• przychody z dzierżaw i najmu mienia	60 123,14 zł
• przychody operacyjne darowizny sponsoring	8 715,60 zł
• przychody finansowe	1 475,37 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

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
I	PRZYCHODY PODATKOWE	905 200,38
1.	Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	895 009,41
2.	Pozostałe przychody operacyjne	8 715,60
3.	Przychody finansowe	1 475,37
II	KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW	158 857,58
1.	Koszty działalności operacyjnej	953 924,73
2.	Pozostałe koszty operacyjne	3 333,40
3.	Koszty finansowe	599,45
4	Koszty sfinansowane dotacją	-799 000,00
III	DOCHÓD PODATKOWY	746 342,80
IV	DOCHODY WOLNE OD PODATKU – DOTACJA PODMIOTOWA	799 000,00
V	STRATA	-52 657,20
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 31.12.2012 roku zatrudnionych było 9 osób:

- ✓ dyrektor – 1 etat,
- ✓ główny księgowy - 1 etatu
- ✓ specjalista ds. marketingu i pozyskiwania środków – 1 etat
instruktorzy
- ✓ instruktor działalności podstawowej - 2 etat
- ✓ instruktor muzyczny - $\frac{3}{4}$ etatu,
- ✓ młodszy instruktor - 1 x $\frac{1}{2}$ etatu
pracownicy gospodarczy
- ✓ 1 etat
- ✓ 1 etat na czas zastępstwa
- ✓ $\frac{3}{4}$ etatu

8. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim
Alicja Mierzejewska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim
Artur Baranowski

Ustronie Morskie, 15.03.2013

Załącznik nr 2
Do Uchwały Nr XXXIX/...../2013
Rady Gminy Ustronie Morskie
z dnia 6 czerwca 2013 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2012 ROK

BIBLIOTEKA PUBLICZNA

GMINY USTRONIE MORSKIE

Biblioteka Publiczna
Gminy Ustronie Morskie

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
tel./fax 094 35 15 685
NIP 6711770876 REGON 331250812

BILANS

jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa
pomocniczego jednostki budżetowej

Adresat

Wójt Gminy Ustronie Morskie

Numer identyfikacyjny REGON 331250812

sporządzony na dzień **31-12-2012r.**

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1	897,00	4423,21	A. Fundusz	41	4194,32	9141,27
I. Wartości niematerialne i prawne	2	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	42	210278,91	3549,75
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3	897,00	4423,21	II. Wynik finansowy netto	43	-206084,59	5591,52
1. Środki trwałe	4	897,00	4423,21	1. Zysk netto (+)	44	0,00	5591,52
1.1. Grunty	5	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	45	-206084,59	0,00
1.2. Budynek, lokale i ob. inżyn. 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	897,00	4423,21	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	0,00	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	0,00	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	3297,32	4718,06	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	3297,32	4718,06		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	3297,32	4718,06		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	4194,32	9141,27
SUMA AKTYWÓW (A+B)	40	4194,32	9141,27	SUMA PASYWÓW (A+B+C+D+E)	80	4194,32	9141,27

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	7961,99
2. Umorzenie środków trwałych	18323,05
3. Umorzenie pozost. środków trwałych i wyposażenia	25934,54

2013.03.29

Kierownik jednostki

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

Joanna N. w. Szpindler

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

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

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

sporządzony na dzień 31.12. 2012r.


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	2199,00	217486,91
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2199,00	1485,50
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		216001,41
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B.	Koszty działalności operacyjnej	209422,82	215556,29
I.	Amortyzacja	2835,00	7465,05
II.	Zużycie materiałów i energii	21697,87	19845,63
III.	Usługi obce	3534,42	3069,62
IV.	Podatki i opłaty		
V.	Wynagrodzenia	151742,55	153183,96
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	28504,53	31411,28
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1108,45	580,75
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)	-207223,82	1930,62
D.	Pozostałe przychody operacyjne	734,00	3016,33
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	734,00	3016,33
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)	-206489,82	4946,95
G.	Przychody finansowe	405,23	644,57
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	405,23	644,57
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-206084,59	5591,52

J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	-206084,59	5591,52
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)	-206084,59	5591,52


 mgr Anna Borkowska-Kruk

 (główny księgowy)

29.03.2013
 (rok, miesiąc, dzień)



 (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 **31.12.2012**

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)	195 916,12	210 278,91
I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)	206 745,00	0,00
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	204 690,00	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 bieżący	0,00	0,00
I.1.10 Inne zwiększenia	2 055,00	0,00
I.2 Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	192 382,21	206 729,16
I.2.1 Strata za rok ubiegły	191 976,98	206 084,59
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	405,23	644,57
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 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)	210 278,91	3 549,75
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+. -)	-206 084,59	5 591,52
III.1 Zysk netto (+)		5 591,52
III.2 Strata netto (-)	-206 084,59	0,00
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V. Fundusz i (poz. II+,-III-IV)	4 194,32	9 141,27

Główny Księgowy

Anna Borkowska-Kruk
mgr Anna Borkowska-Kruk

Główny księgowy

29.03.2013

rok, miesiąc, dzień

Blonke M. Szpindler
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 01.01.2012r. do 31.12.2012r.

WYKAZ KONT I SALD UJĘTYCH W AKTYWACH I PASYWACH

Pozycja bilansu	Symbol konta	Kwota
AKTYWA		9.141,27
Aktywa trwałe		4.423,21
-Środki trwałe	011	4.423,21
Aktywa obrotowe		4.718,06
- środki pieniężne na rachunku bankowym	130	4.718,06
PASYWA		9.141,27
Fundusz jednostki	800	3.549,75
Wynik finansowy	860	5.591,52
Zobowiązania krótkoterminowe:		0,00
-Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	229	0,00
- z tytułu wynagrodzeń	231	0,00

Ustronie Morskie, 29.03.2013r.

Główny Księgowy


mgr Anna Borkowska-Kruk

