

Zarządzenie nr 67/2021
Wójta Gminy Ustronie Morskie
z dnia 16 czerwca 2021 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowych instytucji
kultury w Gminie Ustronie Morskie za rok 2020

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713, 1378), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z 2019 r. poz. 2020) oraz art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z 2020 r. poz. 2123) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowych instytucji kultury :

1. Biblioteki Publicznej Gminy Ustronie Morskie za rok 2020,
2. Gminnego Ośrodka Kultury Gminy Ustronie Morskie za rok 2020.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY
mgr Bernadeta Borkowska

SKARBNIK GMINY
Elżbieta Macek

JAN KAZIMIERZ ADAMCZYK
Radca Prawny
KO-821

U z a s a d n i e n i e
do Zarządzenia nr 67/2021
Wójta Gminy Ustronie Morskie
z dnia 16 czerwca 2021 roku

Biblioteka Publiczna oraz Gminny Ośrodek Kultury Gminy Ustronie Morskie, jako samorządowe instytucje kultury prowadzą samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Ustawa o rachunkowości i ustawa o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej nakłada obowiązek zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych instytucji kultury przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Organem zatwierdzającym w przypadku Biblioteki Publicznej i Gminnego Ośrodka Kultury jest Wójt Gminy Ustronie Morskie.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

Biblioteka Publiczna Gminy Ustronie Morskie

ul. Nadbrzeżna 20, 78-111 Ustronie Morskie

BF/pz
URZĄD GMINY
USTRONIE MORSKIE
płycono dnia 2021-02-18
nr 3169 (podpis) Chorowalup
Urząd gminny

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

**Biblioteka Publiczna
Gminy Ustronie Morskie**

ul. Nadbrzeżna 20, 78-111 Ustronie Morskie

NIP 6711770876

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Dane podstawowe

Biblioteka Publiczna Gminy Ustronie Morskie, województwo Zachodniopomorskie, powiat Kołobrzeski, gmina Ustronie Morskie, miejscowość Ustronie Morskie, ulica Nadbrzeżna 20, kod pocztowy 78-111, poczta Ustronie Morskie.

NIP 6711770876

Biblioteka Publiczna Gminy Ustronie Morskie istnieje od 1946 roku. Jako dokładną datę powstania biblioteki podaje się dzień 3 maja 1946 roku, kiedy to dokonano pierwszego wpisu do księgi inwentarzowej. Nabyła osobowość prawną na mocy ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kultury z dnia 25.10.1991r.

2) Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Jednostka została utworzona na czas nieoznaczony

3) Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Sprawozdanie zostało sporządzone 13.03.2021 r.

4) Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz.U. z 2018, poz.395). Rachunek zysków i strat został sporządzony metodą porównawczą, zestawienie zmian w funduszu jednostki.

5) Założenie kontynuacji działania

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6) Zasady (polityka) rachunkowości.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

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 kosztu 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,
- 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 10.000,00 zł prowadzi się ilościowo-wartościowo w ewidencjonowaniu środków trwałych.

4. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł do 10.000,00 zł podlegają ewidencji według miejsca użytkowania środków na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i ewidencji wartościowej.

5. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia .

6. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

7. Przyjęte nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środki trwałe i pozostałe środki trwałe zaliczane są w księgach instytucji kultury – stosownie do art. 41 ust. 1 pkt.2 ustawy o rachunkowości - do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Następnie kwoty w/w rozliczeń zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

Biblioteka Publiczna Gminy Ustronie Morskie

ul. Nadbrzeżna 20, 78-111 Ustronie Morskie

amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonywanych od tych środków trwałych.

8. Zbiory biblioteczne otrzymane od darczyńców stanowią pozostałe przychody operacyjne.

9. Należności - na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

10. Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

11. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Ustalenie wyniku finansowego

Przychody, koszty, wynik finansowy. Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza według wariantu porównawczego. Przychody uznane są w takiej wysokości rzeczywistej, które można wiarygodnie wycenić. Koszty, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez jednostkę, wpływają na wynik finansowy za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, wg. zał nr 5 UoR i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UoR. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe zostały uprzednio sprawdzone. Odpowiednio zaksięgowane i uporządkowane.

II. Bilans

Sporządzony na dzień 31.12.2020 roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 01.01.2020 r.
A. Aktywa trwałe	0.00	0.00
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0.00	0.00
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00
IV. Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	5 841.36	6 732,73
I. Zapasy	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	22.14	0.20
a) Pozostałe należności	0.00	0.20
b) Z tytułu dostaw i usług, w tym	22.14	0.00
- do 12 miesięcy	22.14	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 819,22	6 732,53
a) Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	5 819,22	6 732,53
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 819,22	6 732,53
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0.00
Aktywa razem	5 841.36	6 732.73
PASYWA	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 01.01.2020 r.
A. Fundusz własny	5 841.36	6 732,73
I. Fundusz podstawowy	6 732,73	5 522,65
II. Pozostałe fundusze	0.00	0.00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	0.00
IV. Zysk (strata) netto	-891,37	1 210,08
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
I. Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
II. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0.00	0.00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0,00
Pasywa razem	5 841,36	6 732,73

III. Rachunek zysków i strat

sporządzony za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 01.01.2020 r.
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	226 236.40	217 018.60
I. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	225 000.00	215 080.00
II. Przychody netto ze sprzedaży	1 236.40	1 938.60
B. Koszty działalności operacyjnej	232 938.77	215 808.52
I. Amortyzacja	26 530.83	19 002.29
II. Zużycie materiałów i energii	8 334.32	13 159.38
III. Usługi obce	4 705.87	4 044.85
IV. Wynagrodzenia	157 845.92	147 237.89
V. Ubezpieczenia i inne świadczenia	35 333.32	30 676.06
VI. Pozostałe koszty	188.51	1 688.05
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 702,37	1 210,08
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 811.00	0.00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0.00	0.00
F. Przychody finansowe	0.00	0.00
G. Koszty finansowe	0.00	0.00
H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)	-891.37	1 210.08
I. Podatek dochodowy	0.00	0.00
J. Zysk (strata) netto (H-I)	-891.37	1 210.08

IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 01.01.2020 r.
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 522,65	3 891,52
I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 210,08	1 631,13
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	1 210,08	1 631,13
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	0,00	0,00
I.2.1 Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
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	0,00	0,00
I.2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9 Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 732,73	5 522,65
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+. -)	-891,37	1 210,08
III.1 Zysk netto (+)	0,00	1 210,08
III.2 Strata netto (-)	-891,37	0,00
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V. Fundusz i (poz. II+,-III-IV)	5 841,36	6 732,73

IV. Informacja dodatkowa

- 1) Załącznik nr 1 – Zmiana stanu majątku
- 2) Załącznik nr 2 – Świadczenia pracownicze
- 3) Załącznik nr 3 – Zobowiązania
- 4) Załącznik nr 4 – Przeciętne zatrudnienie

Sporządzono dnia 13.03.2021 r.

Główny Księgowy
Biblioteki

Małgorzata Drabent

sporządził

Główna Księgowa

Główny Księgowy
Biblioteki

Małgorzata Drabent

Małgorzata Drabent

Biblioteka Publiczna
Gminy Ustronie Morskie
ul. Nadbrzeżna 20
78-111 USTRONIE MORSKIE
tel./fax 094 35 15 685, NIP 671.17 70876

Dyrektor

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Jolanta Nita-Supińska

Jolanta Nita-Supińska

Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020-31.12.2020

Biblioteka Publiczna Gminy Ustronie Morskie

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne (przekazanie)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia (zbycie, likwidacja, przekazanie)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne		-	0,00	-	0,00	-	-		-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	22 746,21	-	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	22 746,21	22 746,21	0,00	0,00	22 746,21	0,00	0,00
	Grunty	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Urządzenia techniczne i maszyny	8 740,00	-	-	-	0,00	-	-	0,00	0,00	0,00	8 740,00	8 740,00	0,00	0,00	8 740,00	0,00	0,00
	Środki transportu	0,00	-	0,00	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne środki trwałe	14 006,21	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00	14 006,21	14 006,21	0,00	0,00	14 006,21	0,00	0,00

Główny Księgowy
Biblioteki
Małgorzata Drabent

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Jolanta Nita-Supińska

Biblioteka Publiczna
Gminy Ustronie Morskie
ul. Nadbrzoźna 20
74-451 USTRONIE MORSKIE
tel. 094 93 15 000, NIP 6711770876

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej
sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze 2020

Nazwa świadczenia	Kwota
1	2
świadczenie urlopowe	4 263,22
Ogółem	4 263,22

Główny Księgowy
Biblioteki
Małgorzata Drabent

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Supinow
Jolanta Nita-Supińska

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2020 roku

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem długoterminowe	
	do 1 roku krótkotermin		powyżej 1 roku długotermin do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długotermin		powyżej 5 lat długotermin			
	Stan na								BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a. Kredyty i pożyczki									0,00	0,00
1b. Inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00
1c. Z tytułu dostaw i usług									0,00	0,00
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00
1e. Zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych									0,00	0,00
1g. Z tytułu wynagrodzeń									0,00	0,00
1h. Inne									0,00	0,00

Główny Księgowy
Biblioteki
Małgorzata Drabent

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Jolanta Nita-Supińska

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

Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej
sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020-31.12.2020

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do roku ubiegłego
ROK 2020

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	2,50	2,50
Pracownicy obsługi	0,00	0,00
Pracownicy administracji	0,25	0,50
Razem	2,75	3,00

Główny Księgowy
Biblioteki
Małgorzata Drabent

DYREKTOR BIBLIOTEKI
J. Supińska
Jolanta Nita-Supińska

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK
Gminny Ośrodek Kultury w Ustroniu Morskim
ul. Nadbrzeżna 20, 78-111 Ustronie Morskie

BF
URZĄD GMINY
USTRONIE MORSKIE
Wpłynęło dnia.....
Nr.....
(podpis)

URZĄD GMINY
USTRONIE MORSKIE
2021-03-25
Wpłynęło dnia.....
Nr..... 3352 Okrągowo
(podpis)
Ilość załączników.....

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

Gminny Ośrodek Kultury w Ustroniu Morskim

ul. Nadbrzeżna 20, 78-111 Ustronie Morskie

NIP 6711046123

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Dane podstawowe

Gminny Ośrodek Kultury w Ustroniu Morskim, województwo Zachodniopomorskie, powiat Kołobrzeski, gmina Ustronie Morskie, miejscowość Ustronie Morskie, ulica Nadbrzeżna 20, kod pocztowy 78-111, poczta Ustronie Morskie.

NIP 6711046123

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 16.11.2001 r. stając się gminną instytucją kultury. Nabył osobowość prawną na mocy ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kultury z dnia 25.10.1991r.

2) Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Jednostka została utworzona na czas nieoznaczony

3) Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Sprawozdanie zostało sporządzone 24.03.2021 r.

4) Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz.U. z 2018, poz.395). Rachunek zysków i strat został sporządzony metodą porównawczą, zestawienie zmian w funduszu jednostki.

5) Założenie kontynuacji działania

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6) Zasady (polityka) rachunkowości.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

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 kosztu 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,

- 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 10.000,00 zł prowadzi się ilościowo-wartościowo w ewidencjonowaniu środków trwałych.

4. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł do 10.000,00 zł podlegają ewidencji według miejsca użytkowania środków na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i ewidencji wartościowej.

5. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia .

6. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

7. Przyjęte nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środki trwałe zaliczane są w księgach instytucji kultury – stosownie do art. 41 ust. 1 pkt.2 ustawy o rachunkowości - do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Następnie kwoty w/w rozliczeń zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonywanych od tych środków trwałych.

8. Pozostałe środki trwałe, wyposażenie otrzymane stanowią pozostałe przychody operacyjne.
9. Należności - na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).
10. Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.
11. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Ustalenie wyniku finansowego

Przychody, koszty, wynik finansowy. Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza według wariantu porównawczego. Przychody uznane są w takiej wysokości rzeczywistej, które można wiarygodnie wycenić. Koszty, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez jednostkę, wpływają na wynik finansowy za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, wg. załącznika nr 5 UoR i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UoR. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe zostały uprzednio sprawdzone. Odpowiednio zaksięgowane i uporządkowane.

II. Bilans

Sporządzony na dzień 31.12.2020 roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 01.01.2020 r.
A. Aktywa trwałe	43.586,22	49.301,20
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	43.586,22	49.301,20
- środki trwałe	43.586,22	49.301,20
- środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
- nieruchomości	0,00	0,00
- długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	34.060,96	32.117,05
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	44,28	101,37
a) Pozostałe należności	0,00	0,10
b) Z tytułu dostaw i usług, w tym	44,28	101,27
- do 12 miesięcy	44,28	101,27
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	34.016,68	32.015,68
a) Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	34.016,68	32.015,68
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	34.016,68	32.015,68
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	77.647,18	81.418,25

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK
Gminny Ośrodek Kultury w Ustroniu Morskim
ul. Nadbrzeżna 20, 78-111 Ustronie Morskie

PASYWA	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 01.01.2020 r.
A. Fundusz własny	47.849,46	32.932,51
I. Fundusz podstawowy	32.932,51	52.294,15
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	14.916,95	-19.361,64
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29.797,72	48.485,74
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym	0,00	0,00
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	8.562,28	21.382,18
a) Z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
b) Z tytułu dostaw i usług, w tym:	8.562,28	6.946,21
- do 12 miesięcy	8.562,28	6.946,21
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c) Fundusze specjalne	0,00	0,00
d) Zobowiązania z tyt. Ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	14.435,97
IV. Rozliczenia międzyokresowe	21.235,44	27.103,56
Pasywa razem	77.647,18	81.418,25

III. Rachunek zysków i strat

sporządzony za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 01.01.2020 r.
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	910.751,87	796.331,29
I. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	850.000,00	740.000,00
II. Przychody netto ze sprzedaży	60.751,87	56.331,29
B. Koszty działalności operacyjnej	983.665,69	833.929,25
I. Amortyzacja	11.834,98	26.384,24
II. Zużycie materiałów i energii	251.350,68	152.852,98
III. Usługi obce	115.710,73	106.519,03
IV. Wynagrodzenia	472.682,63	439.993,78
V. Ubezpieczenia i inne świadczenia	100.999,33	83.135,71
VI. Pozostałe koszty	31.087,34	25.043,51
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-72.913,82	-37.597,96
D. Pozostałe przychody operacyjne	87.691,14	33.635,95
E. Pozostałe koszty operacyjne	0.00	15.399,63
F. Przychody finansowe	2.998,95	347,77
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	139,63	347,77
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2.859,32	0,00
G. Koszty finansowe, w tym:	2.859,32	347,77
I. Odsetki, w tym:	0,00	347,77
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2.859,32	0,00
H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)	14.916,95	-19.361,64
I. Podatek dochodowy	0.00	0.00
J. Zysk (strata) netto (H-I)	14.916,95	-19.361,64

IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu)własnym

	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 01.01.2020 r.
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	52.294,15	25.977,64
I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	26.316,51
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	26.316,51
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	19.361,64	0,00
I.2.1 Strata za rok ubiegły	19.361,64	0,00
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
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	0,00	0,00
I.2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9 Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	32.932,51	52.294,15
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+. -)	14.916,95	-19.361,64
III.1 Zysk netto (+)	14.916,95	0,00
III.2 Strata netto (-)	0,00	-19.361,64
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V. Fundusz i (poz. II+,-III-IV)	47.849,46	32.932,51

IV. Informacja dodatkowa

- 1) Załącznik nr 1 – Zmiana stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
- 2) Załącznik nr 2 – Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze 2020
- 3) Załącznik nr 3 – Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymagalności spłaty na 31.12.2020 roku
- 4) Załącznik nr 4 – Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego
- 5) Załącznik nr 5 – Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2020
- 6) Załącznik nr 6 – Odpisy aktualizujące należności w 2020 roku
- 7) Załącznik nr 7 – Środki trwałe w budowie

Sporządzono dnia 24.03.2021 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Drabent

sporządził

Główna Księgowa

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Drabent

Małgorzata Drabent

GMINNY OŚRODEK KULTURY

ul. Nadbrzeżna 20,

78-111 Ustronie Morskie

tel. 94-35-14-174, 94-35-15-803

NIP 6711046123 REGON 001014560

Dyrektor

DYREKTOR

Łukasz Molski

Łukasz Molski

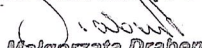
GMINNY OŚRODEK KULTURY
ul. Nadbrzeżna 20,
78-111 Ustronie Morskie
tel. 94-35-14-174, 94-35-15-803
NIP 6711046123 REGON 001014560

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020-31.12.2020

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne (przekazanie)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia (zbycie, likwidacja, przekazanie)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	148 242,15	0,00	6 120,00	0,00	6 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 362,15	98 940,95	11 834,98	0,00	110 775,93	49 301,20	43 586,22
	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Urządzenia techniczne i maszyny	148 242,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 242,15	98 940,95	11 834,98	0,00	110 775,93	49 301,20	37 466,22
	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne środki trwałe	0,00	0,00	6 120,00	0,00	6 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 120,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Drabent

DYREKTOR

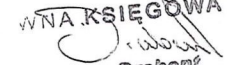
Łukasz Mojski

GMINNY OŚRODEK KULTURY
ul. Nadbrzeżna 20,
78-111 Ustronie Morskie
tel. 94-35-14-174, 94-35-15-803
NIP 6711046123 REGON 001014560

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej
sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze 2020

Nazwa świadczenia	Kwota
1	2
Świadczenie urlopowe	10 076,70
Ekwiwalent za pranie odzieży	1 833,00
Ryczałt samochodowy	592,60
Ogółem	12 502,30

WNA KSIĘGOWA

Małgorzata Drabent

DYREKTOR

Łukasz Moloch

GMINNY OŚRODEK KULTURY
ul. Nadbrzeżna 20,
78-111 Ustronie Morskie
tel. 94-35-14-174, 94-35-15-803
NIP 6711046123 REGON 001014560

Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej
sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020-31.12.2020

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2020 roku

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem długoterminowe	
	do 1 roku krótkotermin		powyżej 1 roku długotermin do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długotermin		powyżej 5 lat długotermin			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b. Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1c. Z tytułu dostaw i usług	0,00	8 562,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1e. Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1g. Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1h. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
Małgorzata Drabent

DYREKTOR
Łukasz Mojski

GMINNY OŚRODEK KULTURY
ul. Nadbrzeżna 20,
78-111 Ustronie Morskie
tel. 94-35-14-174, 94-35-15-803
NIP 6711046123 REGON 001014560

Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej
sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020-31.12.2020

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	3,75	3,75
Pracownicy obsługi	1,75	1,75
Pracownicy administracji	2,00	2,00
Razem	7,50	7,50

GLÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Drabent

DYREKTOR

Łukasz Mojski

GMINNY OŚRODEK KULTURY
ul. Nadbrzeżna 20,
78-111 Ustronie Morskie
tel. 94-35-14-174, 94-35-15-803
NIP 6711046123 REGON 001014560

Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej
sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020-31.12.2020

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2020

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2020
						0,00
840	Przyjęcia rzeczowe	27 103,56	0,00	5 868,12		21 235,44
						0,00
						0,00
						0,00
Razem:		27 103,56	0,00	5 868,12		21 235,44

GLÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Drabent

DYREKTOR
Lukasz Mojski

GMINNY OŚRODEK KULTURY
ul. Nadbrzeżna 20,
78-111 Ustronie Morskie
tel. 94-35-14-174, 94-35-15-803
NIP 6711046123 REGON 001014560

Załącznik nr 6 do informacji dodatkowej
sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020-31.12.2020

Odpisy aktualizujące należności w 2020 roku

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	zmniejszenia	odpisane	
1	2	3	4	5	6
	39046,43	2859,32	139,44		41 766,31
					0,00
					0,00
Razem	39 046,43	2 859,32	139,44	0,00	41 766,31

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Drabent

DYREKTOR

Łukasz Mołski

GMINNY OŚRODEK KULTURY
ul. Nadbrzeżna 20,
78-111 Ustronie Morskie
tel. 94-35-14-174, 94-35-15-803
NIP 6711046123 REGON 001014560

Załącznik nr 7 do informacji dodatkowej
sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020-31.12.2020

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku

	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym	inne zmniejszenia np.. odpisanie wyposażenia w koszty	Stopień zaawansowania środka trwałego w budowie (zadania inwestycyjnego)	Przewidywana data zakończenia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego)
1.					0,00				
2.					0,00				
3.					0,00				
4.					0,00				
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Razem środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00				

GLÓWNA KSIĘGOWA

Majgorzata Drabent

DYREKTOR
Łukasz Mołski