

Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteka w Siemysłu
 Szkolna 21, 78-123 Siemysłu
 Tel.: 94 35 85 320, NIP: 6711844971
 Pomorski Bank Spółdzielczy - Oddział w Gościnnie; 78-120
 Gościno, ul. IV Dywizji Wojska Polskiego 52,
 76 8581 1030 2008 5000 0249 0001

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę			
NIP	6711844971		
Nazwa firmy	Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteka w Siemysłu		
Siedziba			
Województwo zachodniopomorskie	Powiat kołobrzeski		
Gmina Siemysłu	Miejscowość Siemysłu		
Adres			
Kod kraju PL	Województwo zachodniopomorskie	Powiat kołobrzeski	Gmina Siemysłu
Ulica Szkolna	Nr domu 21	Nr lokalu	
Miejscowość Siemysłu	Kod pocztowy 78-123	Poczta Siemysłu	
Podstawowa działalność	9004Z		
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	01.01.2023	
	Data do	31.12.2023	
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe			NIE
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK	
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie	TAK (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:			
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)			
Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteka w Siemysłu nie prowadzi ewidencji zapasów i materiałów. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio na potrzeby jednostki i ujmowane są bezpośrednio w koszty w wartości wynikającej z faktur i rachunków pod datą ich zakupu. Środki trwałe o niskiej wartości nie przekraczającej 500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania, jako zużycie materiałów, bez ewidencjonowania na kontach 013 i 071. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 500,00 zł i nie przekraczającej 10.000,00 zł amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% wartości odpisu w dniu zakupu. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł są amortyzowane metodą liniową według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzację księguje się jednorazowo za okres całego roku.			
ustalenia wyniku finansowego			
Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości. Wynik finansowy ustalany jest metodą porównawczą na działalność statutowej i obejmuje różnicę między przychodami z działalności statutowej, a kosztami związanymi z realizacją zadań statutowych i kosztami administracyjnymi. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami za zwłokę. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.			
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego			
Sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Siemysłu sprząda się za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 w postaci elektronicznej i podpisuje podpisem elektronicznym.			
pozostałe			
Sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Siemysłu sprząda się za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 w postaci elektronicznej i podpisuje podpisem elektronicznym.			

Katarzyna
Elżbieta
Kęsikowska

Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Elżbieta
Kęsikowska
Data: 2024.03.27
12:35:39 +01'00'

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Karolina Golik; Gminny
Ośrodek Kultury i Biblioteka w
Siemysłu
Data: 2024.03.27 15:22:13
CET

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2022	Wartość na dzień 31/12/2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 006 798,63	1 326 045,90
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 006 798,63	1 326 045,90
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 008 296,18	1 345 393,33
I. Amortyzacja	9 990,02	16 021,04
II. Zużycie materiałów i energii	224 051,35	351 706,58
III. Usługi obce	137 428,00	153 284,20
IV. Podatki i opłaty, w tym:	19 231,43	21 117,98
- podatek akcyzowy	1 231,02	795,04
V. Wynagrodzenia	500 970,62	662 070,04
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	112 306,94	136 645,32
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 317,82	4 548,17
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 497,55	-19 347,43
D. Pozostałe przychody operacyjne	33 328,20	30 812,73
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	33 228,20	21 696,04
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	100,00	9 116,69
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	31 830,65	11 465,30
G. Przychody finansowe	2 066,87	701,90
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	2 066,87	701,90
H. Koszty finansowe	0,00	0,44
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,44
- 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	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	33 897,52	12 166,76

Sprawozdanie za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2022	Wartość na dzień 31/12/2023
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	33 897,52	12 166,76

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Karolina Golik, Gminny Ośrodek
Kultury i Biblioteka w Siemiu
Data: 2024.03.27 15:20:00 CET

Katarzyna
a Elżbieta
Kęsikowska
ka

Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna
Elżbieta
Kęsikowska
Data: 2024.03.27
12:03:40 +01'00'

Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteka w Siemyślu
 Szkolna 21, 78-123 Siemyśl
 Tel.: 94 35 85 320, NIP: 6711844971
 Pomorski Bank Spółdzielczy - Oddział w Gościnnie; 78-120
 Gościno, ul. IV Dywizji Wojska Polskiego 52,
 76 8581 1030 2008 5000 0249 0001

Bilans

Sprawozdanie na dzień 31.12.2023

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2023	Wartość na dzień 31/12/2023
AKTYWA	106 004,64	161 016,12
A. Aktywa trwałe	87 943,75	132 232,95
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	87 943,75	132 232,95
1. Środki trwałe	87 943,75	132 232,95
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	80 413,67	72 933,67
d) środki transportu	0,00	26 460,00
e) inne środki trwałe	7 530,08	32 839,28
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	18 060,89	28 783,17
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 024,37	22,90
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 31.12.2023

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2023	Wartość na dzień 31/12/2023
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 024,37	22,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 001,47	0,00
- do 12 miesięcy	1 001,47	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22,90	22,90
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	17 036,52	28 760,27
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 036,52	28 760,27
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17 036,52	28 760,27
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 036,52	28 760,27
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	106 004,64	161 016,12
PASYWA	106 004,64	161 016,12
A. Kapitał (fundusz) własny	-20 495,17	-8 328,41
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	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, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-54 392,69	-20 495,17
VI. Zysk (strata) netto	33 897,52	12 166,76
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	126 499,81	169 344,53
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 31.12.2023

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2023	Wartość na dzień 31/12/2023
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	38 556,06	63 571,58
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	7 023,60	1 952,12
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 023,60	1 952,12
- do 12 miesięcy	7 023,60	1 952,12
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	30 294,18	59 872,06
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 096,06	38 371,76
h) z tytułu wynagrodzeń	17 198,12	21 322,10
i) inne	0,00	178,20
4. Fundusze specjalne	1 238,28	1 747,40
IV. Rozliczenia międzyokresowe	87 943,75	105 772,95
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	87 943,75	105 772,95
- długoterminowe	87 943,75	105 772,95
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	106 004,64	161 016,12

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Karolina Golik, Gminny O rodek
Kultury i Biblioteka w Siemylu
Data: 2024.03.27 15:17:43 CET

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela nr 1

Zmiana wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i zbiorów bibliotecznych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie (+) / zmniejszenie (-) stanu	Stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie (+) / zmniejszenie (-) umorzenia	Umorzenia – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
								Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Środki trwałe	118.050,62	+29.400,00	147.450,62	30.106,87	+12.930,02	43.036,89	0,00	132.232,95
2	Pozostałe środki trwałe	266.561,67	+31.722,45	298.284,12	266.561,67	+31.722,45	298.284,12	0,00	0,00
3	Zbiory biblioteczne	225.643,54	+24.977,47	250.621,01	225.643,54	+24.977,47	250.621,01	0,00	0,00
4	Wartości niematerialne i prawne	10.935,17	-1.657,00	9.278,17	10.935,17	-1.657,00	9.278,17	0,00	0,00

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 2

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych (brutto/netto)
Świadczenia pracownicze:		
1	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	31.239,82 / 21.325,70
2	Nagrody jubileuszowe	13.320,00 / 11.722,00
3	Odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy	13.320,00 / 11.722,00
4	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	0,00 / 0,00

Katarzyna
a Elżbieta
Kęsikowska
ka

Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna
Elżbieta
Kęsikowska
Data: 2024.03.27
12:04:26 +01'00'