

Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteka w Siemysłu
 Szkolna 21, 78-123 Siemysł
 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 Siemysł			Miejscowość Siemysł		
Adres					
Kod kraju PL		Województwo zachodniopomorskie		Powiat kołobrzeski	
				Gmina Siemysł	
Ulica Szkolna			Nr domu 21		Nr lokalu
Miejscowość Siemysł		Kod pocztowy 78-123		Poczta Siemysł	
Podstawowa działalność		9004Z			
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym			Data od		01.01.2024
			Data do		31.12.2024
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)					
<p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości oraz w oparciu o przyjętą w Instytucji politykę rachunkowości. 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. Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu miesiący od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w wartości wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami za zwłokę. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.</p>					
ustalenia wyniku finansowego					
<p>Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości. W całości na wynik finansowy roku obrotowego wpływ mają poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody wpływ mają otrzymane dotacje podmiotowe i celowe, sprzedaż usług, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.</p>					
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego					
<p>Sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Siemysłu sporządza się za okres 01.01.2024 do 31.12.2024 w postaci elektronicznej oraz opatruje podpisem elektronicznym</p>					
pozostałe					
Nie dotyczy					

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteka w Siemysłu
 Szkolna 21, 78-123 Siemysł
 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

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2023	Wartość na dzień 31/12/2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 326 045,90	1 494 416,46
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 326 045,90	1 494 416,46
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	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 345 393,33	1 537 393,96
I. Amortyzacja	16 021,04	23 346,56
II. Zużycie materiałów i energii	351 706,58	287 445,35
III. Usługi obce	153 284,20	186 664,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	21 117,98	23 991,79
- podatek akcyzowy	795,04	127,99
V. Wynagrodzenia	662 070,04	837 020,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	136 645,32	176 771,70
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 548,17	2 153,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-19 347,43	-42 977,50
D. Pozostałe przychody operacyjne	30 812,73	29 832,26
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	21 696,04	16 629,54
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	9 116,69	13 202,72
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,15
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	0,15
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	11 465,30	-13 145,39
G. Przychody finansowe	701,90	1 500,00
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	701,90	1 500,00
H. Koszty finansowe	0,44	0,46
I. Odsetki, w tym:	0,44	0,46
- 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)	12 166,76	-11 645,85

Sprawozdanie za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2023	Wartość na dzień 31/12/2024
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)	12 166,76	-11 645,85

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 31.12.2024

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2024	Wartość na dzień 31/12/2024
AKTYWA	161 016,12	184 007,99
A. Aktywa trwałe	132 232,95	150 539,39
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	132 232,95	150 539,39
1. Środki trwałe	132 232,95	150 539,39
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	40 358,50
c) urządzenia techniczne i maszyny	72 933,67	65 453,67
d) środki transportu	26 460,00	20 580,00
e) inne środki trwałe	32 839,28	24 147,22
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	28 783,17	33 468,60
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	22,90	2,53
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 31.12.2024

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2024	Wartość na dzień 31/12/2024
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	22,90	2,53
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,53
- do 12 miesięcy	0,00	0,53
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22,90	2,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	28 760,27	33 466,07
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	28 760,27	33 466,07
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	28 760,27	33 466,07
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	28 760,27	33 466,07
- 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	161 016,12	184 007,99
PASYWA	161 016,12	184 007,99
A. Kapitał (fundusz) własny	-8 328,41	-19 974,26
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	-20 495,17	-8 328,41
VI. Zysk (strata) netto	12 166,76	-11 645,85
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	169 344,53	203 982,25
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 31.12.2024

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2024	Wartość na dzień 31/12/2024
- 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	63 571,58	74 020,86
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 952,12	9 524,62
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 952,12	9 524,62
- do 12 miesięcy	1 952,12	9 524,62
- 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	59 872,06	58 701,71
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	38 371,76	29 758,87
h) z tytułu wynagrodzeń	21 322,10	28 843,48
i) inne	178,20	99,36
4. Fundusze specjalne	1 747,40	5 794,53
IV. Rozliczenia międzyokresowe	105 772,95	129 961,39
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	105 772,95	129 961,39
- długoterminowe	105 772,95	129 959,39
- krótkoterminowe	0,00	2,00
Pasywa razem	161 016,12	184 007,99

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	178.360,86	+41.653,00	220.013,86	46.127,91	+23.346,56	69.474,47	132.232,95	150.539,39
2	Pozostałe środki trwałe	298.284,12	+51.924,74	350.208,86	298.284,12	+51.924,74	350.208,86	0,00	0,00
3	Zbiory biblioteczne	250.621,01	+26.347,29	276.968,30	250.621,01	+26.347,29	276.968,30	0,00	0,00
4	Wartości niematerialne i prawne	9.278,17	+4.465,72	13.742,89	9.278,17	+4.465,72	13.742,89	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	3.870,00 / 3.406,00
3	Odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy	0,00 / 0,00
4	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	0,00 / 0,00