

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		
Forma prawna	24			
Podstawowa działalność	9004Z			
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		Data od	01.01.2025	
		Data do	31.12.2025	
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe				NIE
Srednioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR				0.00
Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta				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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Siemysłu sporządza się za okres 01.01.2025 do 31.12.2025 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

**Bilans**  
 Sprawozdanie na dzień 31.12.2025

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	284 077,30	184 007,99	0,00
Aktywa trwałe	196 772,60	150 539,39	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	196 772,60	150 539,39	0,00
Środki trwałe	196 772,60	150 539,39	0,00
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, prawa do lokali	38 484,10	40 358,50	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	128 133,36	65 453,67	0,00
Środki transportu	14 700,00	20 580,00	0,00
Inne środki trwałe	15 455,14	24 147,22	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	87 304,70	33 468,60	0,00
Zapasy	0,00	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	36,00	2,53	0,00
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	36,00	2,53	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,53	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,53	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	2,00	0,00
inne	36,00	0,00	0,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	87 268,70	33 466,07	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	87 268,70	33 466,07	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	87 268,70	33 466,07	0,00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	87 268,70	33 466,07	0,00
– inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	284 077,30	184 007,99	0,00
Kapitał (fundusz) własny	14 848,16	-19 974,26	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19 974,26	-8 328,41	0,00
Zysk (strata) netto	34 822,42	-11 645,85	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	269 229,14	203 982,25	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	87 156,54	74 020,86	0,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 037,79	9 524,62	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 037,79	9 524,62	0,00
– do 12 miesięcy	2 037,79	9 524,62	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	84 368,75	58 701,71	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	53 798,08	29 758,87	0,00
z tytułu wynagrodzeń	30 530,70	28 843,48	0,00
inne	39,97	99,36	0,00
Fundusze specjalne	750,00	5 794,53	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	182 072,60	129 961,39	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	182 072,60	129 961,39	0,00
– długoterminowe	182 072,60	129 959,39	0,00
– krótkoterminowe	0,00	2,00	0,00

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 01.01.2025 - 31.12.2025

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 661 754,00	1 494 416,46	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 661 754,00	1 494 416,46	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	1 656 942,92	1 537 393,96	0,00
Amortyzacja	24 885,79	23 346,56	0,00
Zużycie materiałów i energii	297 782,55	287 445,35	0,00
Usługi obce	182 073,27	186 664,00	0,00
Podatki i opłaty, w tym:	24 464,03	23 991,79	0,00
– podatek akcyzowy	753,73	127,99	0,00
Wynagrodzenia	920 733,52	837 020,58	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	204 309,26	176 771,70	0,00
– emerytalne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	2 694,50	2 153,98	0,00
Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	4 811,08	-42 977,50	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	30 011,34	29 832,26	0,00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Dotacje	20 015,75	16 629,54	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	9 995,59	13 202,72	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,15	0,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	0,00	0,15	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	34 822,42	-13 145,39	0,00
Przychody finansowe	0,00	1 500,00	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	1 500,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,46	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,46	0,00
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	34 822,42	-11 645,85	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	34 822,42	-11 645,85	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

**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	220.013,86	+71.119,00	291.132,86	69.474,47	+24.885,79	94.360,26	150.539,39	196.772,60
2	Pozostałe środki trwałe	350.208,86	+60.314,10	410.552,96	350.208,86	+60.314,10	410.522,96	0,00	0,00
3	Zbiory biblioteczne	276.968,30	+23.980,97	300.949,27	276.968,30	+23.980,97	300.949,27	0,00	0,00
4	Wartości niematerialne i prawne	13.742,89	+6.549,10	20.291,99	13.742,89	+6.549,10	20.291,99	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	42.312,53 / 28.843,48
2	Nagrody jubileuszowe	0,00 / 0,00
3	Odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy	4.822,20 / 4.822,20
4	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	0,00 / 0,00