

Zarządzenie nr 73/2025
Wójta Gminy Ustronie Morskie
z dnia 30 maja 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowych instytucji
kultury w Gminie Ustronie Morskie za rok 2024

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87) 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 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowych instytucji kultury :

1. Biblioteki Publicznej Gminy Ustronie Morskie za rok 2024,
2. Gminnego Ośrodka Kultury Gminy Ustronie Morskie za rok 2024.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT GMINY
Grzegorz Leachorowski


Marta Thiele-Staszewska
ADWOKAT

UZASADNIENIE

**do Zarządzenia Nr 73/2025 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 30 maja 2025 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowych instytucji
kultury w Gminie Ustronie Morskie za rok 2024**

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 2024 ROK

Biblioteka Publiczna Gminy Ustronie Morskie

ul. Nadbrzeżna 20, 78-111 Ustronie Morskie



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2024 ROK

**Biblioteka Publiczna
Gminy Ustronie Morskie**

ul. Nadbrzeżna 20, 78-111 Ustronie Morskie

NIP 6711770876

ZA 2024 ROK

Biblioteka Publiczna Gminy Ustronie Morskie

ul. Nadbrzeżna 20, 78-111 Ustronie Morskie

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 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Sprawozdanie zostało sporządzone 13.02.2025 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.

ZA 2024 ROK

Biblioteka Publiczna Gminy Ustronie Morskie

ul. Nadbrzeżna 20, 78-111 Ustronie Morskie

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 700,00 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.

ZA 2024 ROK

Biblioteka Publiczna Gminy Ustronie Morskie

ul. Nadbrzeżna 20, 78-111 Ustronie Morskie

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 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.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2024 ROK

Biblioteka Publiczna Gminy Ustronie Morskie

ul. Nadbrzeżna 20, 78-111 Ustronie Morskie

II. Bilans

Sporządzony na dzień 31.12.2024 roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 01.01.2024 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	15.045,11	16.435,07
I. Zapasy	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	0.00	0.00
a) Pozostałe należności	0.00	0.00
b) Z tytułu dostaw i usług, w tym	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	15.045,11	16.435,07
a) Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	15.045,11	16.435,07
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15.045,11	16.435,07
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	15.045,11	16.435,07
PASYWA	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 01.01.2024 r.
A. Fundusz własny	15.045,11	16.435,07
I. Fundusz podstawowy	16.435,07	8.059,35
II. Pozostałe fundusze	0.00	0.00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	0.00
IV. Zysk (strata) netto	-1.389,96	8.375,72
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	15.045,11	16.435,07

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2024 ROK

Biblioteka Publiczna Gminy Ustronie Morskie

ul. Nadbrzeżna 20, 78-111 Ustronie Morskie

III. Rachunek zysków i strat

sporządzony za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 01.01.2024 r.
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	381.515,90	351.856,23
I. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	380.000,00	350.000,00
II. Przychody netto ze sprzedaży	1.515,90	1.856,23
B. Koszty działalności operacyjnej	390.123,86	358.302,89
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	63.748,73	66.323,75
III. Usługi obce	10.921,30	7.909,63
IV. Wynagrodzenia	257.548,32	234.752,76
V. Ubezpieczenia i inne świadczenia	56.792,91	48450,75
VI. Pozostałe koszty	1.112,60	866,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-8.607,96	-6.446,66
D. Pozostałe przychody operacyjne	7.218,00	14.822,38
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)	-1.389,96	8.375,72
I. Podatek dochodowy	0.00	0.00
J. Zysk (strata) netto (H-I)	-1.389,96	8.375,72

ZA 2024 ROK

Biblioteka Publiczna Gminy Ustronie Morskie

ul. Nadbrzeżna 20, 78-111 Ustronie Morskie

IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Stan na 31.12.2024r.	Stan na 01.01.2024 r.
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	8.059,35	6.739,58
I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)	8.375,72	1.319,77
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	8.375,72	1.319,77
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)	16.435,07	8.059,35
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-1.389,96	8.375,72
III.1 Zysk netto (+)	0,00	8.375,72
III.2 Strata netto (-)	-1.389,96	0,00
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V. Fundusz i (poz. II+,-III-IV)	15.045,11	16.435,07

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2024 ROK

Biblioteka Publiczna Gminy Ustronie Morskie

ul. Nadbrzeżna 20, 78-111 Ustronie Morskie

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 13.02.2025 r.

Główny Księgowy
Biblioteki
Małgorzata Drabent
Małgorzata Drabent

sporządził

Główna Księgowa

Główny Księgowy
Biblioteki
Małgorzata Drabent
Małgorzata Drabent

Małgorzata Drabent

**Biblioteka Publiczna
Gminy Ustronie Morskie**

ul. Nadbrzeżna 20
78-111 USTRONIE MORSKIE
tel./fax 094 35 15 685, NIP 674.1770876

Dyrektor

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Jolanta Nita-Supińska
Jolanta Nita-Supińska

Jolanta Nita-Supińska

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

sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2024-31.12.2024

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	11 327,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 392,47	0,00	10 392,47	934,80	11 327,27	0,00	10 392,47	934,80	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	0,00	22 746,21	0,00	22 746,21	0,00	22 746,21	0,00	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	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	8 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 740,00	0,00	8 740,00	0,00	8 740,00	0,00	8 740,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne środki trwałe	14 006,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 006,21	0,00	14 006,21	0,00	14 006,21	0,00	14 006,21	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe (niskocenne)	53 564,23	0,00	38 783,57	0,00	38 783,57	0,00	0,00	18 869,87	0,00	18 869,87	73 477,93	53 564,23	38 783,57	18 869,87	73 477,93	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	561 679,44	0,00	34 753,42	0,00	34 753,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	596 432,86	561 679,44	34 753,42	0,00	596 432,86	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 6711770870

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej
sprawozdanie finansowe za okres 01.01 - 31.12.2024

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze 2024

Nazwa świadczenia	Kwota
1	2
świadczenie urlopowe	6 647,14
Badania lekarskie, refundacja okularów	2 050,00
Ogółem	8 697,14

Główny Księgowy
Biblioteki
Marek Drabent

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Jolanta Nita-Supińska
Jolanta Nita-Supińska

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2024 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
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
Wojciecha Grabent

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Jolanta Nita-Supińska
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 01.01-31.12.2024

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do roku ubiegłego

ROK 2024

ROK 2023

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	0,25
Razem	2,75	2,75

Główny Księgowy
Biblioteki
[Podpis]
Małgorzata Dziubek

DYREKTOR BIBLIOTEKI
[Podpis]
Jolanta Nita-Suplińska

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6711046123	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS	sprawozdanie wersja v1-3
--	---	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki malej

MPH
USTRONIE MORSKIE
2025-03-28
Wpłacono
Nr 3683

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		24-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNY OŚRODEK KULTURY W USTRONIU MORSKIM			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ZACHODNIOPOMORSKIE	Powiat	KOŁOBRZESKI
Gmina	USTRONIE MORSKIE	Miejscowość	USTRONIE MORSKIE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ZACHODNIOPOMORSKIE
Powiat	KOŁOBRZESKI	Gmina	USTRONIE MORSKIE
Ulica	NADBRZEŻNA	Nr domu	20
Miejscowość	USTRONIE MORSKIE	Kod pocztowy	78-111
		Pocztą	USTRONIE MORSKIE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

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 dla jednostki małej. Suma aktywów bilansu nie przekracza kwoty 25.500,000 zł i przychody netto nie przekraczają kwoty 51.000.000 zł.

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

- ☒ sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności
☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- ☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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 użytkowania, 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 wyposażenie o wartości powyżej 700,00 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.

Ustalenia 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.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

Pozostałe (opcjonalnie)

GMINNY OŚRODEK KULTURY W
USTRONIU MORSKIM

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31-12-2024	rok poprzedni 31-12-2023			rok bieżący 31-12-2024	rok poprzedni 31-12-2023
A	Aktywa trwałe	231 430,00	228 409,58	A	Kapitał (fundusz) własny	27 283,76	49 405,11
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	49 405,11	56 828,74
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	231 430,00	228 409,58	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe	231 430,00	228 409,58		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	– nieruchomości			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	– długoterminowe aktywa finansowe						
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B	Aktywa obrotowe	32 229,21	44 545,29	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
I	Zapasy						
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	1 461,06	218,16				
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 461,06	218,16	VI	Zysk (strata) netto	-22 121,35	-7 42'
	– do 12 miesięcy	1 461,06	218,16	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– powyżej 12 miesięcy			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	236 375,45	223 549,76
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	30 768,15	44 327,13	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
					– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	30 768,15	44 327,13	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30 768,15	44 327,13		– z tytułu kredytów i pożyczek		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	30 778,29	5 796,81
				a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	30 778,29	5 796,81
					– do 12 miesięcy	30 778,29	5 796,81
D	Udziały (akcje) własne				– powyżej 12 miesięcy		
				c)	fundusze specjalne		
				IV	Rozliczenia międzyokresowe	205 597,16	217 752,95
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	263 659,21	272 954,87		PASYWA razem (suma poz. A i B)	263 659,21	272 954,87

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024
(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 035 358,21	1 514 102,94
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 035 358,21	1 514 102,94
	– w tym: Dotacja na finansowanie działalności podstawowej	1 950 000,00	1 400 000,00
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 027 183,78	1 527 047,07
	– w tym:		
I	Amortyzacja	14 568,58	5 414,73
II	Zużycie materiałów i energii	465 137,73	331 544,39
	– w tym:		
III	Usługi obce	312 649,43	215 630,81
IV	Podatki i opłaty, w tym:	28 137,76	25 483,46
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	965 458,49	750 482,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	169 933,63	150 645,47
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	71 298,16	47 845,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	8 174,43	-12 944,13
D	Pozostałe przychody operacyjne	216 828,70	117 425,30
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	39 731,64	112 600,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	177 097,06	4 825,30
E	Pozostałe koszty operacyjne	246 718,12	112 600,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	246 718,12	112 600,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-21 714,99	-8 118,83
G	Przychody finansowe	1 754,68	3 273,68
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	0,00	695,20
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 754,68	2 578,48
V	Inne		
H	Koszty finansowe	2 161,04	2 578,48
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 161,04	2 578,48
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-22 121,35	-7 423,63
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-22 121,35	-7 423,63
	– w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31-12-2024	rok poprzedni 31-12-2023
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	56 828,74	36 506,47
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	56 828,74	36 506,47
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	56 828,74	36 506,47
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-7 423,63	20 322,27
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	20 322,27
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- zysk bilansowy	0,00	20 322,27
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	7 423,63	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- strata bilansowa	7 423,63	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	49 405,11	56 828,74
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	-22 121,35	-7 423,63
	a) zysk netto		
	b) strata netto	22 121,35	7 423,63
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	27 283,76	49 405,11
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	27 283,76	49 405,11

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Magorzata Drabant

Sylvia Chyła
Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim

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 2024
- 3) Załącznik nr 3 – Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymagalności spłaty na 31.12.2024 roku
- 4) Załącznik nr 4 – Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego
- 5) Załącznik nr 5 – Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2024 rok
- 6) Załącznik nr 6 – Odpisy aktualizujące należności w 2024 roku
- 7) Załącznik nr 7 – Środki trwałe w budowie
- 8) Załącznik nr 8 – Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

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

sprawozdanie finansowe za okres 01.01-31.12.2024

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	32 586,17	0,00	16 494,40	0,00	16 494,40	0,00	0,00	9 242,27	0,00	9 242,27	39 838,30	32 586,17	16 494,40	9 242,27	39 838,30	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	365 549,00	0,00	17 589,00	0,00	17 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383 138,00	137 139,42	14 568,58	0,00	151 708,00	228 409,58	231 430,00
	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	0,00	0,00	0,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	9 000,00	0,00	9 000,00	200 000,00	191 000,00
	Urządzenia techniczne i maszyny	159 429,00	0,00	17 589,00	0,00	17 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177 018,00	137 139,42	5 568,58	0,00	142 708,00	22 289,58	34 310,00
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne środki trwałe	6 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 120,00	6 120,00
3	Pozostałe środki trwałe (niskocenne):	480 924,42	0,00	269 295,03	0,00	269 295,03	0,00	0,00	83 366,42	0,00	83 366,42	666 853,03	480 924,42	232 227,76	46 299,15	666 853,03	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
 Małgorzata Drabent

Sylvia Chyła
 Dyrektor
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Ustroniu Morskim

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 - 31.12.2024

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze 2024

Nazwa świadczenia	Kwota
1	2
Świadczenie urlopowe	16 919,99
Ekwiwalent za pranie odzieży	1 080,00
Ryczałt samochodowy	8 902,33
Ogółem	26 902,32

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Drabant

Sylvia Chyła
Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2024 roku

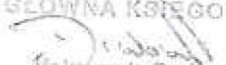
Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem długoterminowe	
	do 1 roku krótkotermin		powyżej 1 roku długotermin do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długotermin		powyżej 5 lat długotermin			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 796,81	30 778,29	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	5 796,81	30 778,29	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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Młodzińska Dąbent

Sylvia Chyla
Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim

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	5,00	5,00
Pracownicy obsługi	1,00	1,00
Pracownicy administracji	2,00	2,00
Razem	8,00	8,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Drabent

Sylvia Chyla
Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2024

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku
						0,00
840	Rozliczenia międzyokresowe	217 752,95		12 155,79		205 597,16
						0,00
						0,00
						0,00
Razem:		217 752,95	0,00	12 155,79		205 597,16

GLÓWNA KSIĘGOWA

Malgorzata Drewniok

Sylvia Chyła
Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim

Odpisy aktualizujące należności w 2024 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
	45805,88	1754,68	47560,56		0,00
					0,00
					0,00
Razem	45 805,88	1 754,68	47 560,56	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Małgorzata Drabent

Sylvia Chyla
 Dyrektor
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Ustroniu Morskim

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				

GŁÓWNA KSIĘGOWA

[Signature]
 Główna Księgowa

Sylvia Chyła
 Dyrektor
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Ustroniu Morskim

Propozycja pokrycia straty za 2024 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0
2. Strata netto za rok obrotowy	22 121,35
3. Razem strata (1+2)	22 121,35
4. Proponowany podział	22 121,35
-pokrycie straty z zysku lat ubiegłych	22 121,35
-zwiększenie funduszu/kapitału podstaw	0,00
5. Niepodzielony zysk/strata (3-4)	0,00

MAŁGORZATA DRABENT
MAŁGORZATA DRABENT

Sylwia Chyla
Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim