

**Zarządzenie Nr 73/2026
Wójta Gminy Ustronie Morskie
z dnia 16 czerwca 2026 r.**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowych instytucji
kultury w Gminie Ustronie Morskie za rok 2025

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 662), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 457) 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 2026 r. poz. 522) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowych instytucji kultury :

1. Biblioteki Publicznej Gminy Ustronie Morskie za rok 2025,
2. Gminnego Ośrodka Kultury Gminy Ustronie Morskie za rok 2025.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY
Grzegorz Czachorowski

Marta Piłko-Straszewska
ADWOKAT

UZASADNIENIE

**do Zarządzenia Nr 73/2026 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 16 czerwca 2026 r.
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowych instytucji
kultury w Gminie Ustronie Morskie za rok 2025**

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.

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>6.7.1.1.7.7.0.8.7.6</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	struktura wariant 2 wersja v1-0E
--	---	----------------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki małej


 URZĄD GMINY
 USTRONIE MORSKIE
 Wpłynęło dnia 16 CZE. 2026
 Nr 6943
 Ilość załączników _____
 (podpis)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		12-06-2026	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2025	Data do	31-12-2025
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY USTRONIE MORSKIE			
Adres siedziby albo miejsca zamieszkania			
Kraj	POLSKA	Województwo	ZACHODNIOPOMORSKIE
Powiat	KOŁOBRZESKI	Gmina	USTRONIE MORSKIE
Ulica	NADBRZEŻNA	Nr domu	20
		Nr lokalu	
Miejscowość	USTRONIE MORSKIE	Kod pocztowy	78-111
Forma prawna jednostki			
Forma prawna jednostki		Nazwa innej formy prawnej	
inna forma prawna		Samorządowa instytucja kultury	
Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości			
Liczba etatów		2,75	
Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta:			
<input type="checkbox"/> tak		<input checked="" type="checkbox"/> nie	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
<input type="checkbox"/> Wskaz okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

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.

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 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.
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, równoległe 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.

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. 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 księgowo i księgi rachunkowe zostały uprzednio sprawdzone. Odpowiednio zaksięgowane i uporządkowane.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

Uzasadnienie przyczyny korekty nr 1

Niniejsze sprawozdanie finansowe za rok 2025 stanowi korektę sprawozdania sporządzonego w dniu 12.03.2026r. Korekta wynika z poprawienia - Zestawienia zmian w kapitale (funduszu)własnym.

BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY
 USTRONIE MORSKIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	16 205,38	15 045,11
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	15 045,11	16 435,07
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe						
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	– nieruchomości				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	– długoterminowe aktywa finansowe			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B	Aktywa obrotowe	16 205,38	15 045,11	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
I	Zapasy						
II	Należności krótkoterminowe, w tym:						
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:			VI	Zysk (strata) netto	1 160,27	-1 389,96
	– do 12 miesięcy			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– powyżej 12 miesięcy			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	16 205,38	15 045,11	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	16 205,38	15 045,11		– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 205,38	15 045,11	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
					– z tytułu kredytów i pożyczek		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:		
				a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
				b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:		
					– do 12 miesięcy		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				– powyżej 12 miesięcy		
D	Udziały (akcje) własne			c)	fundusze specjalne		
				IV	Rozliczenia międzyokresowe		
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		16 205,38	15 045,11	PASYWA razem (suma poz. A i B)		16 205,38	15 045,11

Główny Księgowy
 Biblioteki

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
 Wersja programu: 3.18.10.0, druku: 986.5383.4.0

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Jolanta Nita-Supińska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY USTRONIE MORSKIE
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	391 513,20	381 515,90
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	391 513,20	381 515,90
	– w tym: Dotacja na finansowanie działalności podstawowej	390 000,00	380 000,00
	– w tym: Pozostałe przychody na działalność podstawową	1 513,20	1 515,90
	– 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	398 230,93	390 123,86
	– w tym:		
I	Amortyzacja	878,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	48 612,72	63 748,73
	– w tym:		
III	Usługi obce	11 096,52	10 921,30
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	277 646,49	257 548,32
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	59 054,90	56 792,91
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	942,30	1 112,60
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-6 717,73	-8 607,96
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 878,00	7 218,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	7 000,00	7 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	878,00	218,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 160,27	-1 389,96
G	Przychody finansowe		
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:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 160,27	-1 389,96
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 160,27	-1 389,96
	– w tym:		

Wersja programu: 3.18.10.0, druk: 992.5377.4.1

Główny Księgowy
[Podpis]

DYREKTOR BIBLIOTEKI
[Podpis]
Jolanta Nita-Supińska

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 435,07	8 059,35
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 435,07	8 059,35
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	16 435,07	8 059,35
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-1 389,96	8 375,72
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	8 375,72
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- zysk bilansowy	0,00	8 375,72
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 389,96	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- strata bilansowa	1 389,96	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 045,11	16 435,07
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	1 160,27	-1 389,96
	a) zysk netto	1 160,27	0,00
	b) strata netto	0,00	1 389,96
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 205,38	15 045,11
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 205,38	15 045,11

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2025 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 12.06.2026 r.

Główny Księgowy
Biblioteki

Małgorzata Drabant
Małgorzata Drabant
sporządził

Główna Księgowa

Główny Księgowy
Biblioteki

Małgorzata Drabant
Małgorzata Drabant

**Biblioteka Publiczna
Gminy Ustronie Morskie**

ul. Nadbrzeżna 20
78-111 USTRONIE MORSKIE
tel./fax 094 35 15 685, NIP 6741770876

Dyrektor

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Jolanta Nita-Supińska
Jolanta Nita-Supińska

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

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	934,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	934,80	934,80	0,00	0,00	934,80	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	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
	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	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
	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	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
3	Pozostałe środki trwałe (niskocenne)	73 477,93	0,00	38 783,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 477,93	73 477,93	0,00	0,00	73 477,93	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	596 432,86	0,00	35 709,40	0,00	35 709,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	632 142,26	596 432,86	35 709,40	0,00	632 142,26	0,00	0,00

Główny Księgowy
Biblioteki
Małgorzata Drabent

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Joanna Nita-Supińska

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze 2025

Nazwa świadczenia	Kwota
1	2
świadczenie urlopowe	7 489,35
Badania lekarskie, refundacja okularów	850,00
Ogółem	8 339,35

Główny Księgowy
Biblioteki
Malgorzata Drabent

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Jolanta Nita-Supińska

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2025 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
Malgorzata Drabent

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Jolanta Nita-Supińska

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do roku ubiegłego

Wyszczególnienie	ROK 2025	ROK 2024
	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
Małgorzata Drabent

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Jołanta Nita-Supińska

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>6 7 1 1 0 4 6 1 2 3</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	struktura wariant 2 wersja v1-0E
--	---	----------------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki małej


URZĄD GMINY
USTRONIE MORSKIE
 Wpłynęło dnia 15 CZE. 2026
 Nr 0893 (podpis)
 Ilość załączników _____

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		12-06-2026	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2025	Data do	31-12-2025
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNY OŚRODEK KULTURY W USTRONIU MORSKIM			
Adres siedziby albo miejsca zamieszkania			
Kraj	POLSKA	Województwo	ZACHODNIOPOMORSKIE
Powiat	KOŁOBRZESKI	Gmina	USTRONIE MORSKIE
Ulica	NADBRZEŻNA	Nr domu	20
		Nr lokalu	
Miejscowość	USTRONIE MORSKIE	Kod pocztowy	78-111
Forma prawna jednostki			
Forma prawna jednostki		Nazwa innej formy prawnej	
inna forma prawna		Samorządowa instytucja kultury	
Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości			
Liczba etatów		7,5	
Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta:			
<input type="checkbox"/> tak		<input checked="" type="checkbox"/> nie	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

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 33 mln zł i przychody netto nie przekraczają kwoty 66 mln 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 3.500,00 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.

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 księgowo i księgi rachunkowe zostały uprzednio sprawdzone. Odpowiednio zaksięgowane i uporządkowane.

Pozostałe (opcjonalnie)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 31-12-2025	rok poprzedni 31-12-2024	
A	Aktywa trwałe	320 044,25	231 430,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	320 044,25	231 430,00	
	– środki trwałe	320 044,25	231 430,00	
	– środki trwałe w budowie			
III	Należności długoterminowe			
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:			
	– nieruchomości			
	– długoterminowe aktywa finansowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
B	Aktywa obrotowe	30 114,72	32 229,21	0,00
I	Zapasy	2 911,02	0,00	
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	193,79	1 461,06	
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	193,79	1 461,06	
	– do 12 miesięcy	193,79	1 461,06	
	– powyżej 12 miesięcy			
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	27 009,91	30 768,15	
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	27 009,91	30 768,15	
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27 009,91	30 768,15	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D	Udziały (akcje) własne			
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		350 158,97	263 659,21	0,00

PASywa		Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 31-12-2025	rok poprzedni 31-12-2024	
A	Kapitał (fundusz) własny	27 129,03	27 283,76	0,00
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	27 283,76	49 405,11	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI	Zysk (strata) netto	-154,73	-22 121,35	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	323 029,94	236 375,45	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:			
	– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:			
	– z tytułu kredytów i pożyczek			
III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	26 250,00	30 778,29	
a)	z tytułu kredytów i pożyczek			
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	26 250,00	30 778,29	
	– do 12 miesięcy	26 250,00	30 778,29	
	– powyżej 12 miesięcy			
c)	fundusze specjalne			
IV	Rozliczenia międzyokresowe	296 779,94	205 597,16	
PASywa razem (suma poz. A i B)		350 158,97	263 659,21	0,00

Sylvia Chyla
Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

(dane jednostki)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 933 639,00	2 035 358,21	
	– od jednostek powiązanych			
	–			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 933 639,00	2 035 358,21	
	– w tym: Dotacja na finansowanie działalności podstawowej	1 857 750,00	1 950 000,00	
	– w tym: Pozostałe przychody na działalność statutową	75 889,00	85 358,21	
	– 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	1 932 043,73	2 027 183,78	
	– w tym:			
I	Amortyzacja	2 568,53	14 568,58	
II	Zużycie materiałów i energii	242 262,61	465 137,73	
	– w tym:			
I	Usługi obce	324 268,76	312 649,43	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	63 120,16	28 137,76	
	– podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia	1 044 105,46	965 458,49	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	200 827,05	169 933,63	
	– emerytalne			
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	54 529,51	71 298,16	
VIII	Wartość sprzedanych towarów	361,65	0,00	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	1 595,27	8 174,43	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	136 141,46	216 828,70	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje	74 646,53	39 731,64	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne	61 494,93	177 097,06	
E	Pozostałe koszty operacyjne	137 891,46	246 718,12	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne	137 891,46	246 718,12	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-154,73	-21 714,99	0,00
G	Przychody finansowe	0,00	1 754,68	
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:			
	– od jednostek powiązanych			
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	1 754,68	
V	Inne			
H	Koszty finansowe	0,00	2 161,04	
I	Odsetki, w tym:			
	– dla jednostek powiązanych			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	2 161,04	
IV	Inne			
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-154,73	-22 121,35	
	– w tym:			
J	Podatek dochodowy			
	– w tym:			
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-154,73	-22 121,35	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024	
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	49 405,11	56 828,74	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów			
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	49 405,11	56 828,74	
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	49 405,11	56 828,74	
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-22 121,35	-7 423,63	
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	- wydania udziałów (emisji akcji)			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	22 121,35	7 423,63	
	- umorzenia udziałów (akcji)			
	- strata bilansowa	22 121,35	7 423,63	
	-			
	-			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	27 283,76	49 405,11	
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	-154,73	-22 121,35	
	a) zysk netto			
	b) strata netto	154,73	22 121,35	
	c) odpisy z zysku			
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	27 129,03	27 283,76	0,00
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	27 129,03	27 283,76	

GLÓWNA KSIĘGOWA
Drabent
 Małgorzata Drabent

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 2025
- 3) Załącznik nr 3 – Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymagalności spłaty na 31.12.2025 roku
- 4) Załącznik nr 4 – Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego
- 5) Załącznik nr 5 – Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2025 rok
- 6) Załącznik nr 6 – Odpisy aktualizujące należności w 2025 roku
- 7) Załącznik nr 7 – Środki trwałe w budowie
- 8) Załącznik nr 8 – Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

GLÓWNA KSIĘGOWA

Malgorzata Drabent

Sylvia Chyta
Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim


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

sprawozdanie finansowe za okres 01.01-31.12.2025

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	39 838,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 838,30	39 838,30	0,00	0,00	39 838,30	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	383 138,00	0,00	101 010,53	0,00	101 010,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	484 148,53	151 708,00	12 396,28	0,00	164 104,28	231 430,00	320 044,25
	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	92 250,00	0,00	92 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292 250,00	9 000,00	11 421,56	0,00	20 421,56	191 000,00	271 828,44
	Urządzenia techniczne i maszyny	177 018,00	0,00	8 760,53	0,00	8 760,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 778,53	142 708,00	974,72	0,00	143 682,72	34 310,00	42 095,81
	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):	666 853,03	0,00	9 683,99	0,00	9 683,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	676 537,02	666 853,03	9 683,99	0,00	676 537,02	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Drabant

Sylwia Chyła
 Dyrektor
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Ustroniu Morskim

GMINNY OŚRODEK KULTURY ⁽²⁾
ul. Nadbrzeżna 20,
78-111 Ustronie Morskie
tel. 94-35-14-174, 94-35-15-803
REGON 001014560

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej
sprawozdanie finansowe za okres 01.01 - 31.12.2025

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze 2025

Nazwa świadczenia	Kwota
1	2
Świadczenie urlopowe	27 234,00
Ekwiwalent za pranie odzieży	1 259,00
Ryczałt samochodowy	11 599,63
Ogółem	40 092,63

GŁÓWNA KASJERKA

Małgorzata Drabent

Sylvia Chyla
Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim


Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2025 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	30 778,29	26 250,00	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	30 778,29	26 250,00	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

 Halina Drabant

Sylvia Chyla
 Dyrektor
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Ustroniu Morskim


GMINNY OŚRODEK KULTURY ⁴⁴
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 01.01-31.12.2025

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	4,50	5,00
Pracownicy obsługi	1,00	1,00
Pracownicy administracji	2,00	2,00
Razem	7,50	8,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Drabent

Sylvia Chyla
Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim


GMINNY OŚRODEK KULTURY ⁽²⁾
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 01.01-31.12.2025

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2025

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku
						0,00
840	Rozliczenia międzyokresowe	205 597,16	106 005,77	14 822,99		296 779,94
						0,00
						0,00
						0,00
Razem:		205 597,16	106 005,77	14 822,99		296 779,94

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Malgorzata Drabent
Malgorzata Drabent

Sylvia Chyla
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

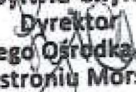
Załącznik nr 6 do informacji dodatkowej
sprawozdanie finansowe za okres 01.01-31.12.2025

Odpisy aktualizujące należności w 2025 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
Przeterminowane	0	36 750,00	0		36 750,00
					0,00
					0,00
Razem	0,00	36 750,00	0,00	0,00	36 750,00

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.	Płot - Amfiteatr	0,00	92 250,00	92 250,00	0,00	92 250,00			
2.					0,00				
3.					0,00				
4.					0,00				
	RAZEM	0,00	92 250,00	92 250,00	0,00				
	Razem środki trwałe w budowie	0,00	92 250,00	92 250,00	0,00				

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Małgorzata Drabent

Sylvia Chyla
 Dyrektor
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Ustroniu Morskim


GMINNY OŚRODEK KULTURY ⁽²⁾
ul. Nadbrzeżna 20,
78-111 Ustronie Morskie
tel. 94-35-14-174, 94-35-15-803
NIP 6711046123 REGON 001014560

Załącznik nr 8 do informacji dodatkowej
sprawozdanie finansowe za okres 01.01-31.12.2025

Propozycja pokrycia straty za 2025 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błęd)	0
2. Strata netto za rok obrotowy	154,73
3. Razem strata (1+2)	154,73
4. Proponowany podział	154,73
-pokrycie straty z zysku lat ubiegłych	154,73
-zwiększenie funduszu/kapitału podstaw	0,00
5. Niepodzielony zysk/strata (3-4)	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Drabent


Sylwia Chyla
Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim