

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

## Sprawozdanie finansowe jednostki małej

URZĄD GMINY  
 USTRONIE MORSKIE  
 2025-03-28  
 Wpłynęło dnia .....  
 Nr .....  
 Liczba załączników ..... (podpis)

### 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				
<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				
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
			Nr lokalu	
Miejscowość	USTRONIE MORSKIE		Kod pocztowy	78-111
			Poczta	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)				
<input type="checkbox"/> 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 księgowo i księgi rachunkowe zostały uprzednio sprawdzone. Odpowiednio zaksięgowane i uporządkowane.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(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	-7 423,63
	– 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
II	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	30 768,15	44 327,13	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	30 768,15	44 327,13		– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30 768,15	44 327,13	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
					– z tytułu kredytów i pożyczek		
V	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	30 778,29	5 796,81
				a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
				b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	30 778,29	5 796,81
					– do 12 miesięcy	30 778,29	5 796,81
					– powyżej 12 miesięcy		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c)	fundusze specjalne		
D	Udziały (akcje) własne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	205 597,16	217 752,95
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)	263 659,21	272 954,87		<b>PASYWA razem</b> (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
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych	2 035 358,21	1 514 102,94
	–		
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	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		
IV	Podatki i opłaty, w tym:	312 649,43	215 630,81
	– podatek akcyzowy	28 137,76	25 483,46
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	965 458,49	750 482,30
	– emerytalne	169 933,63	150 645,47
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów	71 298,16	47 845,91
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	8 174,43	-12 944,13
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	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
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	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
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-21 714,99	-8 118,83
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	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		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	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		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-22 121,35	-7 423,63
	– w tym:		
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
	– w tym:		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-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
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	56 828,74	36 506,47
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	56 828,74	36 506,47
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	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
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
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		
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
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		

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
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		
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>		
	a) zysk netto	-22 121,35	-7 423,63
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku	22 121,35	7 423,63
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	27 283,76	49 405,11
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	27 283,76	49 405,11

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Malgorzata Drabent*  
Malgorzata Drabent

Sylvia Chyla  
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

**Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej**

**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				Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne (przekazanie)		Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	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	14 566,58	0,00	151 708,00	228 405,58	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	159 425,00	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	5 566,58	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	289 295,03	0,00	289 295,03	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

**Sylvia Chyta**  
Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Ustroniu Morskim

**Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze 2024**

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

**Sylvia Chyła**  
Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Ustroniu Morskim

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
*Magdalena Drabent*



**Przecięte zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego**

Wyszczególnienie	Przecięte zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Przecięte zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Pracownicy merytoryczni	5,00	5,00
Pracownicy obsługi	1,00	1,00
Pracownicy administracji	2,00	2,00
<b>Razem</b>	<b>8,00</b>	<b>8,00</b>

### Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2024

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Małgorzata Drabent

Sylvia Chyta  
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
<b>Razem</b>	<b>45 805,88</b>	<b>1 754,68</b>	<b>47 560,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
*Małgorzata Drabent*

**Sylvia Chyla**  
*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	Stoień 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				
	<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	0,00	0,00				
	<b>Razem środki trwałe w budowie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00				

**Sylvia Chyła**  
 Dyrektor  
 Gminnego Ośrodka Kultury  
 w Ustroniu Morskim

**GLÓWNA KSNĘGOWA**  
  
 Małgorzata Drabant

## Propozycja pokrycia straty za 2024 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błęd)	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