

ZARZĄDZENIE NR 62/2022
WÓJTA GMINY SIEDLEC

z dnia 20 czerwca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Siedlcu oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Siedlcu za rok 2021.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106), Wójt Gminy Siedlec zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Siedlcu za 2021 rok

§ 2. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Siedlcu za 2021 rok.

§ 3. Sprawozdanie o którym mowa w § 1, § 2 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Siedlec

Jacek Kolesiński

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 9 2 3 1 5 9 0 2 4 2	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
--	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		24-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od 01-01-2021		Data do 31-12-2021	
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy GMINNY OŚRODEK KULTURY W SIEDLCU			
Siedziba podmiotu			
Województwo WIELKOPOLSKIE		Powiat WOLSZTYŃSKI	
Gmina SIEDLEC		Miejscowość SIEDLEC	
Adres			
Kraj POLSKA		Województwo WIELKOPOLSKIE	
Powiat WOLSZTYŃSKI		Gmina SIEDLEC	
Ulica ZBĄSZYŃSKA		Nr domu 19	Nr lokalu
Miejscowość SIEDLEC	Kod pocztowy 64-212	Poczta SIEDLEC	
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

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

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

I. Zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
3. W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku, z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.
4. W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca z uwzględnieniem cen rynkowych z dnia przekazania składnika do użytkowania lub powołana przez dyrektora jednostki Komisja.
5. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze.
7. Instytucja nalicza odsetki zwłoki od należności w ciągu roku po zapłacie, a w przypadku braku zapłaty - na koniec roku memoriałowo. Odsetki nalicza się, jeśli ich wysokość przekracza 10 zł. Naliczone odsetki obejmuje się odpisem aktualizacyjnym, który jest rozwiązywany w przypadku ich zapłaty lub umorzenia.
8. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami zwłoki.
9. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
10. Z uwagi na:
 - 1) porównywalną w poszczególnych latach kwotę wypłat z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników - nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze z tego tytułu;
 - 2) zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym; nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze.
11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych.
12. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.
13. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.
14. Prezentacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie jest dokonywana z podziałem na rozliczenia długo- i krótkoterminowe.
15. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:
 - 1) z wartości świadczeń wykonanych przez kontrahentów, których kwotę można wiarygodnie oszacować,
 - 2) z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wynikających z bieżącej działalności, których kwotę można oszacować, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana.Prezentacja biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie jest dokonywana z podziałem na rozliczenia długo- i krótkoterminowe.

II. Zasada istotności

Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 0,5% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych, lub te kwoty, które przekraczają 0,5% przychodów lub kosztów w przypadku wielkości wynikowych.

Ostateczne decyzje co do wysokości kwoty istotności podejmuje główny księgowy w porozumieniu z dyrektorem jednostki.

Ustalenia wyniku finansowego

1. Na koniec roku konta zespołu 4 "Koszty w układzie rodzajowym" są zamykane w korespondencji z kontem "Wynik finansowy".
2. Konta zespołu 7 (sprzedaży, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe, straty i zyski nadzwyczajne) są zamykane w korespondencji z kontem "Wynik finansowy".

Prezentacja danych w sprawozdaniach finansowych

1. Wystawione faktury VAT na otrzymane przedpłaty na poczet wykonania usług w następnym okresie sprawozdawczym są ujmowane na koncie 845 "Rozliczenia międzyokresowe przychodów" i prezentowane w bilansie w pasywach w części B.IV. poz. 2 "Rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe".

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

W skład sprawozdania rocznego wchodzi:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) bilans,
- c) porównawczy rachunek zysków i strat,
- d) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku do ustawy (art. 50 ust. 1).

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach (art. 45 ust. 5).

Pozostałe (opcjonalnie)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	3 437 084,88	3 556 705,98	A	Kapitał (fundusz) własny	2 250 929,96	2 339 947,53
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 339 947,53	2 419 778,16
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 437 084,88	3 556 705,98		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	3 437 084,88	3 556 705,98	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 382 069,83	3 488 807,79		– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	52 952,00	62 878,34				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	2 063,05	5 019,85				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	-89 017,57	-79 830,63
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 484 451,68	1 565 780,35
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowa		
	– inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– długoterminowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	126 000,00	147 000,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	126 000,00	147 000,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki	126 000,00	147 000,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	324 904,75	345 906,68
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	298 296,76	349 021,90	b)	inne		
I	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	324 904,75	345 906,68
II	Należności krótkoterminowe	7 586,16	14 965,21	a)	kredyty i pożyczki	126 000,00	241 939,25
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	65 033,39	1 089,19
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	65 033,39	1 089,19
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	95 172,04	5 645,47
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	30 058,82	28 326,60
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne	8 640,50	68 906,17
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	7 586,16	14 965,21	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 033 546,93	1 072 873,67
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	725,80	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	725,80	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 033 546,93	1 072 873,67
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe	993 936,86	1 033 263,60

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				– krótkoterminowe	39 610,07	39 610,07
c)	inne	6 860,36	14 965,21				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	290 710,60	334 056,69				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	290 710,60	334 056,69				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	290 710,60	334 056,69				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	290 710,60	334 056,69				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
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)	3 735 381,64	3 905 727,88		PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 735 381,64	3 905 727,88

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

**GMINNY OŚRODEK
KULTURY W SIEDLCU**
 (dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 142 352,03	943 114,69
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	75 496,40	23 499,50
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
v.	Dotacje budżetowe	1 066 855,63	919 615,19
B	Koszty działalności operacyjnej	1 340 305,38	1 124 611,02
I	Amortyzacja	163 461,60	208 699,45
II	Zużycie materiałów i energii	257 555,41	208 018,33
III	Usługi obce	259 757,97	198 463,89
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	511,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	422 610,64	364 104,81
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	100 092,06	74 411,97
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	136 827,70	70 401,57
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-197 953,35	-181 496,33
D	Pozostałe przychody operacyjne	114 703,82	138 182,48
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	114 703,82	138 182,48
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	32 668,25
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	32 668,25
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-83 249,53	-75 982,10
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	5 768,04	3 848,53
I	Odsetki, w tym:	5 425,69	2 474,56
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	342,35	1 373,97
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-89 017,57	-79 830,63
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-89 017,57	-79 830,63

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-89 017,57			-79 830,63		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 106 465,70			983 990,11		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 106 465,70			983 990,11		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-89 017,57			-79 830,63		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia 2021

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Gminny Ośrodek Kultury w Siedlcu prowadzi księgi oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości oraz Zarządzenie Nr 2/2020 z dnia 7 stycznia 2020 roku (z późn. zmianami) Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Siedlcu w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury w Siedlcu. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans,
- porównawczy rachunek zysków i strat,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

I. W drodze spisu z natury ustala się następujące składniki majątku:

1) środki trwałe:

- a) własne, znajdujące się w użytkowaniu,
- b) wyposażenie znajdujące się na stanie,
- c) postawione w stan likwidacji,
- d) obce środki trwałe;

2) środki wchodzące w skład środków trwałych w budowie lub w procesie ulepszania;

3) rzeczowe składniki aktywów obrotowych:

- a) materiały,
- b) towary,
- c) druki ściślego zarachowania;

4) aktywa pieniężne (z wyłączeniem zgromadzonych na rachunku bankowym):

- a) gotówka w kasie,
- b) czeki.

II. Inwentaryzacji w drodze potwierdzenia salda podlegają następujące składniki aktywów i pasywów:

- 1) aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych,
- 2) należności, z wyjątkiem:
 - a) spornych i wątpliwych,

- b) od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- c) z tytułów publicznoprawnych,
- d) od pracowników.

Rozpoczęcie inwentaryzacji może się rozpocząć najwcześniej po 1 października i winno zakończyć się nie później niż 15 stycznia następnego roku.

III. Inwentaryzacji w drodze weryfikacji przez porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami podlegają:

- 1) środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony,
- 2) grunty i prawa użytkowania wieczystego gruntów,
- 3) należności sporne i wątpliwe,
- 4) należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- 5) należności z tytułów publicznoprawnych,
- 6) wszystkie zobowiązania,
- 7) wartości niematerialne i prawne,
- 8) rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne,
- 9) fundusze i rezerwy,
- 10) pozostałe aktywa i pasywa,
- 11) aktywa i pasywa, które podlegają inwentaryzacji drogą spisu z natury lub uzgodnienia sald, lecz ich inwentaryzacja tymi drogami nie była możliwa.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej od 10.000,00 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej od 1.500,00 zł do 10.000,00 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania.

Przedmioty o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 1.500,00 zł ewidencjonuje się ilościowo i odpisuje się w koszty zużycia materiałów – analitycznie wyposażenie pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.

Bilans Gminnego Ośrodka Kultury w Siedlcu za rok 2021 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 3.735.381,64 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie 89.017,57 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

I. Po stronie aktywów:

- Aktywa trwałe – stanowiące wartość netto rzeczowych środków trwałych w kwocie 3.437.084,88 zł wynikającą z wartości brutto w wysokości 4.415.600,00 zł pomniejszoną o dotychczasowe umorzenie w wysokości 978.515,12 zł,
- Aktywa obrotowe – w kwocie 298.296,76 zł na które składają się: należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek w wysokości 7.586,16 zł, środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 290.710,60 zł.

Informacja uzupełniająca do bilansu na dzień 31.12.2021 roku:

1. Saldo konta 013 – Pozostałe środki trwałe	231.958,39 zł
2. Saldo konta 073 – Umorzenie pozostałych środków trwałych	231.958,39 zł

II. Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie 2.250.929,96 zł, na który składa się kapitał podstawowy w kwocie 2.339.947,53 zł pomniejszony o stratę roku 2021 w kwocie 89.017,57 zł,
- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 1.484.451,68 zł, na które składają się zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 126.000,00 zł (pożyczka z Polskiego Funduszu Rozwoju), zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 126.000,00 zł (pożyczka z Polskiego Funduszu Rozwoju), zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy w kwocie 65.033,39 zł, zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w kwocie 95.172,04 zł (tj. wysokość składek społecznych i Fundusz Pracy od naliczonej nagrody rocznej za 2021 rok oraz niewykorzystana dotacja podmiotowa z 2021 roku), zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 30.058,82 zł (tj. wysokość nagrody rocznej za 2021 roku księgowanej pod datą 31.12.2021 roku, a wypłaconej w pierwszym kwartale 2022 roku), inne zobowiązania w kwocie 8.640,50 zł oraz rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1.033.546,93 zł z tytułu przychodów ustalonych i zarachowanych, lecz jeszcze nie rozliczonych do końca okresu sprawozdawczego, tj. rozliczanych w czasie.

Stratę bilansową netto w wysokości 89.017,57 zł jednostka proponuje pokryć z Funduszu instytucji kultury.

W 2020 roku w związku z ogłoszoną pandemią, w szczególności rozprzestrzenianiem się choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2 (dalej: COVID-19) oraz podejmowaniem przez Państwo działań służących zapobieganiu lub łagodzeniu skutków sytuacji kryzysowych wywołanych rozprzestrzenianiem się COVID-19 Gminny Ośrodek Kultury w Siedlcu otrzymał

subwencję finansową udzielaną przedsiębiorcom i innym podmiotom w ramach realizacji rządowego programu „Tarcza Finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla Małych i Średnich firm”, w związku z zakłóceniami gospodarki na skutek COVID-19 w kwocie ogółem 252.000,00 zł. Subwencja będzie miała w znacznej mierze charakter bezzwrotny, uzależniony od spełnienia przez Beneficjenta dodatkowych warunków. Po spełnieniu warunków określonych w Programie do 75% otrzymanej subwencji może nie podlegać zwrotowi. Kwota subwencji finansowej, która podlega zwrotowi, jest spłacana w 24 równych ratach miesięcznych, rozpoczynając od 13 miesiąca kalendarzowego przypadającego po dacie wypłaty subwencji. Spłata subwencji powinna się rozpocząć w miesiącu sierpniu 2021 roku, jednak otrzymaliśmy informację iż Polski Fundusz Rozwoju wstrzymał harmonogram spłat i rozpoczął postępowanie wyjaśniające. W związku z powyższym nie rozpoczęła się jeszcze procedura spłaty udzielonej pożyczki.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2022-03-24 11:46:14	Sylwia Początek
2022-03-24 11:11:52	Waldemar Ligma

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 9 2 3 1 6 9 6 6 9 6	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
--	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W SIEDLCU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WIELKOPOLSKIE	Powiat	WOLSZTYŃSKI
Gmina	SIEDLEC	Miejscowość	SIEDLEC
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	WOLSZTYŃSKI	Gmina	SIEDLEC
Ulica	ZBĄSZYŃSKA	Nr domu	19
		Nr lokalu	
Miejscowość	SIEDLEC	Kod pocztowy	64-212
		Poczta	SIEDLEC
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

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

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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)

Zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
3. W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku, z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.
4. W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca z uwzględnieniem cen rynkowych z dnia przekazania składnika do użytkowania lub powołana przez dyrektora jednostki Komisja.
5. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze.
7. Instytucja nalicza odsetki zwłoki od należności w ciągu roku po zapłacie, a w przypadku braku zapłaty - na koniec roku memoriałowo. Odsetki nalicza się, jeśli ich wysokość przekracza 10 zł. Naliczone odsetki obejmuje się odpisem aktualizacyjnym, który jest rozwiązywany w przypadku ich zapłaty lub umorzenia.
8. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami zwłoki.
9. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
10. Z uwagi na:
 - 1) porównywalną w poszczególnych latach kwotę wypłat z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników - nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze z tego tytułu;
 - 2) zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym; nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze.
11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych.
12. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.
13. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.
14. Prezentacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie jest dokonywana z podziałem na rozliczenia długo- i krótkoterminowe.
15. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:
 - 1) z wartości świadczeń wykonanych przez kontrahentów, których kwotę można wiarygodnie oszacować,
 - 2) z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wynikających z bieżącej działalności, których kwotę można oszacować, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana.Prezentacja biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie jest dokonywana z podziałem na rozliczenia długo- i krótkoterminowe.

Ustalenia wyniku finansowego

1. Na koniec roku konta zespołu 4 "Koszty w układzie rodzajowym" są zamykane w korespondencji z kontem "Wynik finansowy".
2. Konta zespołu 7 (sprzedaży, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe, straty i zyski nadzwyczajne) są zamykane w korespondencji z kontem "Wynik finansowy".

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

W skład sprawozdania rocznego wchodzi:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) bilans,
- c) porównawczy rachunek zysków i strat,
- d) dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku do ustawy (art. 50 ust. 1).

2. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach (art. 45 ust. 5).

Pozostałe (opcjonalnie)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-4 540,82	-2 008,97
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 008,97	-1 829,44
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	-2 531,85	-179,53
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	131 776,94	120 446,88
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowa		
	– inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– długoterminowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	45 900,00	53 550,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	45 900,00	53 550,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki	45 900,00	53 550,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	85 876,94	66 896,88
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	127 236,12	118 437,91	b)	inne		
I	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	85 876,94	66 896,88
II	Należności krótkoterminowe	8 640,50	0,00	a)	kredyty i pożyczki	45 900,00	38 250,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	450,00	611,06
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	450,00	611,06
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	28 424,16	1 577,15
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	9 243,25	8 538,59
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne	1 859,53	17 920,08
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	8 640,50	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe		

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				– krótkoterminowe		
c)	inne	8 640,50	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	118 595,62	118 437,91				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	118 595,62	118 437,91				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	118 595,62	118 437,91				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	118 595,62	109 797,41				
	– inne środki pieniężne	0,00	8 640,50				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
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)	127 236,12	118 437,91		PASYWA razem (suma poz. A i B)	127 236,12	118 437,91

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA W SIEDLCU

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	200 630,95	186 323,63
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje budżetowe	200 630,95	186 323,63
B	Koszty działalności operacyjnej	203 217,80	187 014,16
I	Amortyzacja	17 178,00	25 263,54
II	Zużycie materiałów i energii	12 729,82	7 633,96
III	Usługi obce	4 742,84	7 522,58
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	131 704,73	118 871,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	28 945,78	26 748,36
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 916,63	974,71
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 586,85	-690,53
D	Pozostałe przychody operacyjne	55,00	511,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	55,00	511,00
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)	-2 531,85	-179,53
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)	-2 531,85	-179,53
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-2 531,85	-179,53

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-2 531,85					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	200 630,95					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	200 630,95					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 531,85					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Gminna Biblioteka Publiczna w Siedlcu prowadzi księgi oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości oraz Zarządzenie Nr 11/2020 z dnia 15 grudnia 2020 roku Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Siedlcu w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości w Gminnej Bibliotece Publicznej w Siedlcu (z późn. zmianami). Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans,
- porównawczy rachunek zysków i strat,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

I. W drodze spisu z natury ustala się następujące składniki majątku:

1) środki trwałe:

- a) własne, znajdujące się w użytkowaniu,
- b) wyposażenie znajdujące się na stanie,
- c) postawione w stan likwidacji,
- d) obce środki trwałe;

2) środki wchodzące w skład środków trwałych w budowie lub w procesie ulepszania;

3) rzeczowe składniki aktywów obrotowych:

- a) materiały,
- b) towary,
- c) druki ściślego zarachowania;

4) aktywa pieniężne (z wyłączeniem zgromadzonych na rachunku bankowym):

- a) gotówka w kasie,
- b) czeki.

5) Zbiory biblioteczne podlegają skontrum z częstotliwością przewidzianą w rozporządzeniu Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 r. w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz.U. Nr 205, poz. 1283) raz na 5 lat.

II. Inwentaryzacji w drodze potwierdzenia salda podlegają następujące składniki aktywów i pasywów:

- 1) aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych,
- 2) należności, z wyjątkiem:
 - a) spornych i wątpliwych,
 - b) od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
 - c) z tytułów publicznoprawnych,
 - d) od pracowników.

Rozpoczęcie inwentaryzacji może się rozpocząć najwcześniej po 1 października i winno zakończyć się nie później niż 15 stycznia następnego roku.

III. Inwentaryzacji w drodze weryfikacji przez porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami podlegają:

- 1) środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony,
- 2) grunty i prawa użytkowania wieczystego gruntów,
- 3) należności sporne i wątpliwe,
- 4) należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- 5) należności z tytułów publicznoprawnych,
- 6) wszystkie zobowiązania,
- 7) wartości niematerialne i prawne,
- 8) rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne,
- 9) fundusze i rezerwy,
- 10) pozostałe aktywa i pasywa,
- 11) aktywa i pasywa, które podlegają inwentaryzacji drogą spisu z natury lub uzgodnienia sald, lecz ich inwentaryzacja tymi drogami nie była możliwa.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej od 10.000,00 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.

Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej od 1.500,00 zł do 10.000,00 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania.

Przedmioty o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 1.500,00 zł ewidencjonuje się ilościowo i odpisuje się w koszty zużycia materiałów – analitycznie wyposażenie pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej.

Bilans Gminnej Biblioteki Publicznej w Siedlcu za rok 2021 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 127.236,12 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie 2.531,85 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

I. Po stronie aktywów:

- Aktywa obrotowe – w kwocie 127.236,12 zł na które składają się: środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym w kwocie 118.595,62 zł oraz inne należności od pozostałych jednostek w kwocie 8.640,50 zł.

Informacja uzupełniająca do bilansu na dzień 31.12.2021 roku:

1. Saldo konta 013 – Pozostałe środki trwałe	18.264,70 zł
2. Saldo konta 014 – Zbiory biblioteczne	81.544,63 zł
3. Saldo konta 073 – Umorzenie pozostałych środków trwałych	18.264,70 zł
4. Saldo konta 074 – Umorzenie zbiorów bibliotecznych	81.544,63 zł

II. Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie – 4.540,82 zł, na który składa strata z lat ubiegłych w kwocie 2.008,97 zł oraz strata za rok 2021 w kwocie 2.531,85 zł,
- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 131.776,94 zł na które składają się zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 45.900,00 zł (pożyczka z Polskiego Funduszu Rozwoju), zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 45.900,00 zł (pożyczka z Polskiego Funduszu Rozwoju), zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy w kwocie 450,00 zł, zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w kwocie 28.424,16 zł (tj. wysokość składek społecznych i na Fundusz Pracy od naliczonej nagrody rocznej za 2021 rok oraz zwrot niewykorzystanej dotacji podmiotowej z 2021 roku), zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 9.243,25 zł (tj. wysokość nagrody rocznej za 2021 roku księgowanej pod datą 31.12.2021 roku, a wypłaconej w pierwszym kwartale 2022 roku), inne zobowiązania w kwocie 1.859,53 zł.

W 2020 roku w związku z ogłoszoną pandemią, w szczególności rozprzestrzenianiem się choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2 (dalej: COVID-19) oraz podejmowaniem przez Państwo działań służących zapobieganiu lub łagodzeniu skutków sytuacji kryzysowych wywołanych rozprzestrzenianiem się COVID-19 Gminna biblioteka Publiczna w Siedlcu otrzymała subwencję finansową udzielaną przedsiębiorcom i innym podmiotom w ramach realizacji rządowego programu „Tarcza Finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla Małych

i Średnich firm”, w związku z zakłóceniami gospodarki na skutek COVID-19 w kwocie ogółem 91.800,00 zł. Subwencja będzie miała w znacznej mierze charakter bezzwrotny, uzależniony od spełnienia przez Beneficjenta dodatkowych warunków. Po spełnieniu warunków określonych w Programie do 75% otrzymanej subwencji może nie podlegać zwrotowi. Kwota subwencji finansowej, która podlega zwrotowi, jest spłacana w 24 równych ratach miesięcznych, rozpoczynając od 13 miesiąca kalendarzowego przypadającego po dacie wypłaty subwencji.

Spłata subwencji powinna się rozpocząć w miesiącu sierpniu 2021 roku, jednak otrzymaliśmy informację iż Polski Fundusz Rozwoju wstrzymał harmonogram spłat i rozpoczął postępowanie wyjaśniające. W związku z powyższym nie rozpoczęła się jeszcze procedura spłaty udzielonej pożyczki.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2022-03-30 08:47:17	Sylwia Początek
2022-03-30 08:54:06	Waldemar Ligma

Uzasadnienie

Gminny Ośrodek Kultury w Siedlcu oraz Gminna Biblioteka Publiczna w Siedlcu są samorządowymi instytucjami kultury prowadzą samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego – Wójta Gminy Siedlec, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Zarządzenie
Numer dokumentu	62/2022
Data dokumentu	2022-06-20
Organ wydający	Wójt Gminy Siedlec
Przedmiot regulacji	w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Siedlcu oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Siedlcu za rok 2021.
Identyfikator dokumentu	3FDD2F74-1142-4751-BFC4-A1BCB4A6A329

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-529608151
Numer seryjny	112BAEF77F3B79E2B7B1EB4FEB93E6BF
Osoba podpisująca	Jacek Kolesiński - Wójt Gminy Siedlec\; Gmina Siedlec
Instytucja	Gmina Siedlec
Miejscowość	Siedlec
Województwo	wielkopolskie
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	20.06.2022 14:15:00
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5170359458 Certum QCA 2017 Asseco Data Systems S.A. PL