

ZARZĄDZENIE NR 36/2023
WÓJTA GMINY SIEDLEC

z dnia 2 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Siedlcu oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Siedlcu za rok 2022.

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 (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i 295), Wójt Gminy Siedlec zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Siedlcu za 2022 rok

§ 2. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Siedlcu za 2022 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		29-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
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	WIELKOPOLSKIE
Gmina	SIEDLEC	Miejscowość	SIEDLEC
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	WOLSZTYŃSKI	Gmina	SIEDLEC
Ulica	ZBĄSZYŃSKA	Nr domu	19
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 01-01-2022 data do 31-12-2022

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)

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: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	3 321 074,65	3 437 084,88	A	Kapitał (fundusz) własny	2 280 924,19	2 250 929,96
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 250 929,96	2 339 947,53
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						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 321 074,65	3 437 084,88	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	3 321 074,65	3 437 084,88		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 275 331,87	3 382 069,83		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	44 473,78	52 952,00		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	1 269,00	2 063,05				
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						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	29 994,23	-89 017,57
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 353 200,24	1 484 451,68
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	126 000,00	126 000,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	126 000,00	126 000,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	126 000,00	126 000,00
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	233 263,38	324 904,75
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	313 049,78	298 296,76		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	6 244,24	7 586,16	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	233 263,38	324 904,75
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	126 000,00	126 000,00
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	24 505,86	65 033,39
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	24 505,86	65 033,39

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	53 503,68	95 172,04
3	Należności od pozostałych jednostek	6 244,24	7 586,16	h)	z tytułu wynagrodzeń	20 613,34	30 058,82
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	950,00	725,80	i)	inne	8 640,50	8 640,50
	– do 12 miesięcy	950,00	725,80	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	993 936,86	1 033 546,93
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	5 294,24	6 860,36	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	993 936,86	1 033 546,93
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	954 326,79	993 936,86
III	Inwestycje krótkoterminowe	306 805,54	290 710,60		– krótkoterminowe	39 610,07	39 610,07
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	306 805,54	290 710,60				
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	306 805,54	290 710,60				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	306 805,54	290 710,60				
	– 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)	3 634 124,43	3 735 381,64		PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 634 124,43	3 735 381,64

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 153 451,67	1 142 352,03
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	64 871,45	75 496,40
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		
	Dotacje budżetowe	1 088 580,22	1 066 855,63
B	Koszty działalności operacyjnej	1 257 463,20	1 340 305,38
I	Amortyzacja	133 737,22	163 461,60
II	Zużycie materiałów i energii	244 447,71	257 555,41
III	Usługi obce	237 718,67	259 757,97
IV	Podatki i opłaty, w tym:	482,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	388 690,43	422 610,64
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	97 729,05	100 092,06
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	154 658,12	136 827,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-104 011,53	-197 953,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	134 047,56	114 703,82
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	134 047,56	114 703,82
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)	30 036,03	-83 249,53
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	41,80	5 768,04
I	Odsetki, w tym:	41,80	5 425,69
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	342,35
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	29 994,23	-89 017,57
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	29 994,23	-89 017,57

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	29 994,23					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	39 610,07					
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)	39 610,07					
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	29 994,23					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2022 rok

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.

Bilans Gminnego Ośrodka Kultury w Siedlcu za rok 2022 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 3.634.124,43 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk w kwocie 29.994,23 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

I. Po stronie aktywów:

- Aktywa trwałe – stanowiące wartość netto rzeczowych środków trwałych w kwocie 3.321.074,65 zł wynikającą z wartości brutto w wysokości 4.415.600,00 zł pomniejszoną o dotychczasowe umorzenie w wysokości 1.094.525,35 zł,
- Aktywa obrotowe – w kwocie 313.049,78 zł na które składają się: należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek w wysokości 6.244,24 zł, środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 306.805,54 zł.

Informacja uzupełniająca do bilansu na dzień 31.12.2022 roku:

1. Saldo konta 013 – Pozostałe środki trwałe	249.685,38 zł
2. Saldo konta 073 – Umorzenie pozostałych środków trwałych	249.685,38 zł

II. Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie 2.280.924,19 zł, na który składa się kapitał podstawowy w kwocie 2.250.929,96 zł powiększony o zysk roku 2022 w kwocie 29.994,23 zł,
- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 1.353.200,24 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 24.505,86 zł, zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w kwocie 53.503,68 zł (tj. wysokość składek społecznych i Fundusz Pracy od naliczonej nagrody rocznej za 2022 rok oraz niewykorzystana dotacja podmiotowa z 2022 roku), zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 20.613,34 zł (tj. wysokość nagrody rocznej za 2022 roku księgowanej pod datą 31.12.2022 roku, a wypłaconej w pierwszym kwartale 2023 roku), inne zobowiązania w kwocie 8.640,50 zł oraz rozliczenia międzyokresowe w kwocie 993.936,86 zł z tytułu przychodów ustalonych i zarachowanych, lecz jeszcze nie rozliczonych do końca okresu sprawozdawczego, tj. rozliczanych w czasie.

Zysk bilansowy netto w wysokości 29.994,23 zł jednostka proponuje się przeznaczyć na Funduszu instytucji kultury.

Gminny Ośrodek Kultury w Siedlcu na dzień 31 grudnia 2022 roku zatrudniał 7 osób na 5,75 etatach, w podziale na 6 osoby w dziale administracyjnym Gminnego Ośrodka Kultury w Siedlcu, 1 osoba w dziale gospodarczym Gminnego Ośrodka Kultury w Siedlcu. Ponadto Gminny Ośrodek Kultury w Siedlcu na dzień 31 grudnia 2022 roku zatrudniał 8 instruktorów na umowach zlecenia.

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
2023-03-30 13:42:43	Kinga Dąbrowska
2023-03-30 13:44:26	Eliza Barbara Filipowska-Vasylyev

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		29-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
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	WIELKOPOLSKIE
Gmina	SIEDLEC	Miejscowość	SIEDLEC
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	WOLSZTYŃSKI	Gmina	SIEDLEC
Ulica	ZBĄSZYŃSKA	Nr domu	19
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 01-01-2022 data do 31-12-2022

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: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-24 998,10	-4 540,82
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
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						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 540,82	-2 008,97
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						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-20 457,28	-2 531,85
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	99 822,23	131 776,94
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	45 900,00	45 900,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	45 900,00	45 900,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	45 900,00	45 900,00
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	53 922,23	85 876,94
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	74 824,13	127 236,12		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	8 640,50	8 640,50	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	53 922,23	85 876,94
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	45 900,00	45 900,00
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	648,72	450,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	648,72	450,00

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 147,33	28 424,16
3	Należności od pozostałych jednostek	8 640,50	8 640,50	h)	z tytułu wynagrodzeń	6 097,18	9 243,25
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	129,00	1 859,53
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	8 640,50	8 640,50	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	66 183,63	118 595,62		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	66 183,63	118 595,62				
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	66 183,63	118 595,62				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	66 183,63	118 595,62				
	– 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)	74 824,13	127 236,12		PASYWA razem (suma poz. A i B)	74 824,13	127 236,12

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA W SIEDLCU

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	156 313,25	200 630,95
	– 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		
	Dotacje budżetowe	156 313,25	200 630,95
B	Koszty działalności operacyjnej	176 770,53	203 217,80
I	Amortyzacja	17 098,01	17 178,00
II	Zużycie materiałów i energii	8 350,41	12 729,82
III	Usługi obce	3 819,14	4 742,84
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	95 891,36	131 704,73
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	50 597,18	28 945,78
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 014,43	7 916,63
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-20 457,28	-2 586,85
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	55,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	55,00
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)	-20 457,28	-2 531,85
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)	-20 457,28	-2 531,85
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-20 457,28	-2 531,85

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	-20 457,28					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
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)	0,00					
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	-20 457,28					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowa informacja i objaśnienia za 2022 rok

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.

Bilans Gminnej Biblioteki Publicznej w Siedlcu za rok 2022 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 74.824,13 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie 20.457,28 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

I. Po stronie aktywów:

- Aktywa obrotowe – w kwocie 74.824,13 zł na które składają się: środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym w kwocie 66.183,63 zł oraz inne należności od pozostałych jednostek w kwocie 8.640,50 zł.

Informacja uzupełniająca do bilansu na dzień 31.12.2022 roku:

1. Saldo konta 013 – Pozostałe środki trwałe	18.264,70 zł
2. Saldo konta 014 – Zbiory biblioteczne	98.642,64 zł
3. Saldo konta 073 – Umożnienie pozostałych środków trwałych	18.264,70 zł
4. Saldo konta 074 – Umożnienie zbiorów bibliotecznych	98.642,64 zł

II. Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie – 24.998,10 zł, na który składa strata z lat ubiegłych w kwocie - 4.540,82 zł oraz strata za rok 2022 w kwocie - 20.457,28 zł,
- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 99.822,23 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 648,72 zł, zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w kwocie 1.147,33 zł (tj. wysokość składek społecznych i na Fundusz Pracy od naliczonej nagrody rocznej za 2022 rok), zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 6.097,18 zł (tj. wysokość nagrody rocznej za 2022 roku księgowanej pod datą 31.12.2022 roku, a wypłaconej w pierwszym kwartale 2023 roku), inne zobowiązania w kwocie 129,00 zł.

Gminna Biblioteka Publiczna w Siedlcu na dzień 31 grudnia 2022 roku zatrudniała 6 osób na 2,20 etatach, w podziale na 6 osób – 1,7 etatów w dziale administracyjnym, 1 osoba – 0,5 etatu w dziale gospodarczym. Ponadto Gminny Ośrodek Kultury w Siedlcu na dzień 31 grudnia 2022 roku zatrudniał 1 osobę na umowę zlecenia.

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
2023-03-30 13:53:12	Eliza Barbara Filipowska-Vasylyev
2023-03-30 13:53:38	Kinga Dąbrowska

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	36/2023
Data dokumentu	2023-06-02
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 2022.
Identyfikator dokumentu	40C47AA0-5ACB-499F-8C13-4154F681A145

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-1274063565
Numer seryjny	112BAEF77F3B79E2B7B1EB4FEB93E6BF
Osoba podpisująca	Jacek Kolesiński - Wójt Gminy Siedlec\; Gmina Siedlec
Instytucja	Gmina Siedlec
Miejscowość	Siedlec
Województwo	wielkopolskie
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	02.06.2023 11:52:49
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5170359458 Certum QCA 2017 Asseco Data Systems S.A. PL