

ZARZĄDZENIE NR 99/2024
WÓJTA GMINY SIEDLEC

z dnia 12 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka
Kultury w Siedlcu za rok 2023.**

Na podstawie art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87) oraz art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295 i 1598 oraz z 2024 r. poz. 619), Wójt Gminy Siedlec zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Siedlcu za 2023 rok

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Siedlec

**Artur Walczak-
Mortezaei**

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>9 2 3 1 5 9 0 2 4 2</u>	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		13-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
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 **01-01-2023** data do **31-12-2023**

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".

Ustalania 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: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	3 208 112,77	3 321 074,65	A	Kapitał (fundusz) własny	2 286 291,67	2 280 924,19
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 280 924,19	2 250 929,96
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	3 208 112,77	3 321 074,65	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	3 208 112,77	3 321 074,65		– 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	3 168 593,91	3 275 331,87		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	38 672,86	44 473,78		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	846,00	1 269,00				
e)	inne środki trwałe						
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	5 367,48	29 994,23
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 035 588,73	1 353 200,24
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	0,00	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	0,00	126 000,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	0,00	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	81 261,94	233 263,38
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	113 767,63	313 049,78		– 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	7 816,86	6 244,24	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	81 261,94	233 263,38
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	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:	37 766,98	24 505,86
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	37 766,98	24 505,86

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	5 167,57	53 503,68
3	Należności od pozostałych jednostek	7 816,86	6 244,24	h)	z tytułu wynagrodzeń	29 686,89	20 613,34
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 740,00	950,00	i)	inne	8 640,50	8 640,50
	– do 12 miesięcy	3 740,00	950,00	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	954 326,79	993 936,86
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	4 076,86	5 294,24	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	954 326,79	993 936,86
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	914 716,72	954 326,79
III	Inwestycje krótkoterminowe	105 950,77	306 805,54		– krótkoterminowe	39 610,07	39 610,07
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	105 950,77	306 805,54				
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	105 950,77	306 805,54				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	105 950,77	306 805,54				
	– 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)	3 321 880,40	3 634 124,43		PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 321 880,40	3 634 124,43

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GMINNY OŚRODEK
KULTURY W SIEDLCU
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 677 729,84	1 153 451,67
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	75 573,90	64 871,45
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	1 602 155,94	1 088 580,22
B	Koszty działalności operacyjnej	1 790 364,48	1 257 463,20
I	Amortyzacja	148 164,17	133 737,22
II	Zużycie materiałów i energii	387 447,29	244 447,71
III	Usługi obce	267 785,18	237 718,67
IV	Podatki i opłaty, w tym:	531,00	482,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	520 593,06	388 690,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	103 972,21	97 729,05
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	361 871,57	154 658,12
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-112 634,64	-104 011,53
D	Pozostałe przychody operacyjne	118 254,28	134 047,56
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	118 254,28	134 047,56
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)	5 619,64	30 036,03
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	252,16	41,80
I	Odsetki, w tym:	252,16	41,80
	– 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)	5 367,48	29 994,23
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	5 367,48	29 994,23

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	5 367,48					
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)	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	39 610,07					
H.	Strata z lat ubiegłych	5 367,48					
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

Dodatkowa informacja i objaśnienia za 2023 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 2023 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 3.321.880,40 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk w kwocie 5.367,48 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

I. Po stronie aktywów:

- Aktywa trwałe – stanowiące wartość netto rzeczowych środków trwałych w kwocie 3.208.112,77 zł wynikającą z wartości brutto w wysokości 4.415.600,00 zł pomniejszoną o dotychczasowe umorzenie w wysokości 1.207.487,23 zł,
- Aktywa obrotowe – w kwocie 113.767,63 zł na które składają się: należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek w wysokości 7.816,86 zł, środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 105.950,77 zł.

Informacja uzupełniająca do bilansu na dzień 31.12.2023 roku:

1. Saldo konta 013 – Pozostałe środki trwałe	301.244,38 zł
2. Saldo konta 073 – Umorzenie pozostałych środków trwałych	301.244,38 zł

II. Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie 2.286.291,67 zł, na który składa się kapitał podstawowy w kwocie 2.280.924,19 zł powiększony o zysk roku 2023 w kwocie 5.367,48 zł,
- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 1.035.588,73 zł, na które składają się zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy w kwocie 37.766,98 zł, zobowiązania z tytułu podatków, cel,

ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w kwocie 5.167,57 zł (tj. wysokość składek społecznych i Fundusz Pracy od naliczonej nagrody rocznej za 2023 rok), zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 29.686,89 zł (tj. wysokość nagrody rocznej za 2023 roku księgowanej pod datą 31.12.2023 roku, a wypłaconej w pierwszym kwartale 2024 roku), inne zobowiązania w kwocie 8.640,50 zł oraz rozliczenia międzyokresowe w kwocie 954.326,79 zł z tytułu przychodów ustalonych i zarachowanych, lecz jeszcze nie rozliczonych do końca okresu sprawozdawczego, tj. rozliczanych w czasie.

Zysk bilansowy netto w wysokości 5.367,48 zł jednostka proponuje się przeznaczyć na Funduszu instytucji kultury.

Gminny Ośrodek Kultury w Siedlcu na dzień 31 grudnia 2023 roku zatrudniał 6 osób na 5 etatach, w podziale na 4 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 2023 roku zatrudniał 4 instruktorów na umowach zlecenia oraz umowa zlecenie - RODO.

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 dniu 17 marca 2023 roku otrzymano pismo z Polskiego Funduszu Rozwoju o zwrot subwencji finansowej, ponieważ nie spełniono wskazanego warunku programu – podmiot którego 25% lub więcej kapitałów lub praw głosu jest kontrolowane bezpośrednio lub pośrednio, wspólnie lub indywidualnie, przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego będzie zawsze uznawany za duże przedsiębiorstwo. Zatem według PFR wniosek został złożony nieprawidłowo do Programu 1.0 dla małych przedsiębiorstw. Zwrotu kwoty głównej dokonano 29.12.2023 roku.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-03-26 15:27:54	Eliza Barbara Filipowska-Vasylyev
2024-03-26 15:28:11	Kinga Dąbrowska

Uzasadnienie

Gminny Ośrodek Kultury w Siedlcu jest samorządową instytucją kultury prowadzącą 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	99/2024
Data dokumentu	2024-06-12
Organ wydający	Wójt Gminy Siedlec
Przedmiot regulacji	w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Siedlcu za rok 2023.
Identyfikator dokumentu	FF2C9FB8-F84D-4F7D-8E48-F184C2BB1CB1

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:

Sygnatura	Signature-1862558448
Numer seryjny	048ECF997BA92EE3
Osoba podpisująca	Artur Maciej Walczak-Mortezaei
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	12.06.2024 15:56:57
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5261029614 CenCert QTSP CA Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. PL