

ZARZĄDZENIE NR 100/2024
WÓJTA GMINY SIEDLEC

z dnia 12 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki
Publicznej 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 – Gminnej Biblioteki Publicznej 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 6 9 6 6 9 6</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 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 **01-01-2023** 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)

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: 31.12.2023

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	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-3 342,42	-24 998,10
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	-24 998,10	-4 540,82
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	21 655,68	-20 457,28
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 794,92	99 822,23
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	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	0,00	45 900,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	0,00	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	12 794,92	53 922,23
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	9 452,50	74 824,13		– 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	12 794,92	53 922,23
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	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:	1 430,13	648,72
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 430,13	648,72

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	2 488,74	1 147,33
3	Należności od pozostałych jednostek	8 640,50	8 640,50	h)	z tytułu wynagrodzeń	8 876,05	6 097,18
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	0,00	129,00
	– 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	812,00	66 183,63		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	812,00	66 183,63				
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	812,00	66 183,63				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	812,00	66 183,63				
	– 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)	9 452,50	74 824,13		PASYWA razem (suma poz. A i B)	9 452,50	74 824,13

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA W SIEDLCU

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(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:	239 362,35	156 313,25
	– 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	239 362,35	156 313,25
B	Koszty działalności operacyjnej	217 706,67	176 770,53
I	Amortyzacja	32 875,70	17 098,01
II	Zużycie materiałów i energii	13 498,21	8 350,41
III	Usługi obce	4 907,19	3 819,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	135 550,79	95 891,36
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	30 442,33	50 597,18
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	432,45	1 014,43
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	21 655,68	-20 457,28
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
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)	21 655,68	-20 457,28
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)	21 655,68	-20 457,28
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	21 655,68	-20 457,28

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		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	21 655,68					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	239 362,35					
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)	217 706,67					
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	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

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 2023 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 9.452,50 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk w kwocie 21.655,68 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

I. Po stronie aktywów:

- Aktywa obrotowe – w kwocie - 9.452,50 zł na które składają się: środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym w kwocie 812,00 zł oraz inne należności od pozostałych jednostek w kwocie 8.640,50 zł.

Informacja uzupełniająca do bilansu na dzień 31.12.2023 roku:

1. Saldo konta 013 – Pozostałe środki trwałe	38.264,70 zł
2. Saldo konta 014 – Zbiory biblioteczne	111.518,34 zł
3. Saldo konta 073 – Umożenie pozostałych środków trwałych	38.264,70 zł
4. Saldo konta 074 – Umożenie zbiorów bibliotecznych	111.518,34 zł

II. Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie – 3.342,42 zł, na który składa strata z lat ubiegłych w kwocie - 24.998,10 zł oraz zysku za rok 2023 w kwocie 21.655,68 zł,
- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 12.794,92 zł na które składają się zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu z tytułu dostaw i usług , o okresie wymagalności do 12 miesięcy w kwocie 1.430,13 zł, zobowiązania z tytułu podatków, ceł,

ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w kwocie 2.488,74 zł (tj. wysokość składek społecznych i na Fundusz Pracy od naliczonej nagrody rocznej za 2023 rok oraz niewykorzystana dotacja podmiotowa z 2023 roku), zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 8.876,05 zł (tj. wysokość nagrody rocznej za 2023 roku księgowanej pod datą 31.12.2023 roku, a wypłaconej w pierwszym kwartale 2024 roku).

Gminna Biblioteka Publiczna w Siedlcu na dzień 31 grudnia 2023 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 2023 roku zatrudniał 1 osobę na umowę zlecenia 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 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 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 15:17:05	Eliza Barbara Filipowska-Vasylyev
2024-03-26 15:17:25	Kinga Dąbrowska

Uzasadnienie

Gminna Biblioteka Publiczna 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	100/2024
Data dokumentu	2024-06-12
Organ wydający	Wójt Gminy Siedlec
Przedmiot regulacji	w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Siedlcu za rok 2023.
Identyfikator dokumentu	E25FB8C9-3056-45A7-92B5-0E4548882C94

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:

Sygnatura	Signature-1503323947
Numer seryjny	048ECF997BA92EE3
Osoba podpisująca	Artur Maciej Walczak-Mortezaei
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	12.06.2024 14:46:00
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5261029614 CenCert QTSP CA Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. PL