

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

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

GMINNY OŚRODEK KULTURY W
SIEDLCU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

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

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

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

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

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia 2021

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

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

1) środki trwałe:

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

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

3) rzeczowe składniki aktywów obrotowych:

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

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

- a) gotówka w kasie,
- b) czeki.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

I. Po stronie aktywów:

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

Informacja uzupełniająca do bilansu na dzień 31.12.2021 roku:

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

II. Po stronie pasywów:

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

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

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

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

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

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