

ZARZĄDZENIE nr 70/2019
Wójta Gminy Siedlec
z dnia 26 czerwca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Siedlcu oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Siedlcu za rok 2018.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 ze zm.: Dz. U. z 2018 r. poz. 1608; Dz. U. z 2019 r. poz. 115, poz. 730) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351)

uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Siedlcu za 2018 rok.

§ 2. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Siedlcu za 2018 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
Jacek Kolesiński

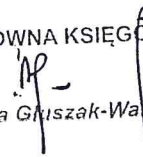
Uzasadnienie

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.


WÓJT
Jacek Kolesiński

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego za 2018 rok
instytucji kultury pod nazwą Gminny Ośrodek Kultury w Siedlcu

1. Siedzibą Gminnego Ośrodka Kultury w Siedlcu jest miejscowość Siedlec, 64-212 Siedlec przy ul. Zbąszyńskiej 19. Gminny Ośrodek Kultury w Siedlcu został powołany jako instytucja kultury uchwałą Rady Gminy Siedlec z dnia 31 stycznia 1985 roku Nr V/28/85. Organizatorem Gminnego Ośrodka Kultury w Siedlcu jest Gmina Siedlec.
2. Podstawowy przedmiot działania: działalność w zakresie upowszechniania kultury, wychowania, edukacji i ochrony dziedzictwa narodowego.
3. Czas działania jednostki: nieograniczony.
4. Gminny Ośrodek Kultury w Siedlcu działa na podstawie statutu, który został zatwierdzony Uchwałą Rady Gminy Siedlec Nr VII/63/03 z dnia 3 czerwca 2003 roku. Ponadto posiada wpis do rejestru samorządowych instytucji kultury Urzędu Gminy w Siedlcu pod pozycją 1/92. Gminny Ośrodek Kultury w Siedlcu posiada:
NIP: 923-15-90-242,
REGON: 411504076,
konto bankowe: 64 9660 0007 0016 4470 0200 0001.
5. Dyrektorem Gminnego Ośrodka Kultury w Siedlcu jest Pani Agnieszka Kędziora, a Główną Księgową – Pani Aldona Głuszak-Warciarek.
6. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 01.01.2018 do dnia 31.12.2018 roku.
7. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
8. Gminny Ośrodek Kultury w Siedlcu na dzień 31 grudnia 2018 roku zatrudniał 7 osób na 6 etatach, w podziale na 6 osoby – 5,5 etatu w dziale administracyjnym Gminnego Ośrodka Kultury w Siedlcu, 1 osoba – 0,5 etatu w dziale gospodarczym Gminnego Ośrodka Kultury w Siedlcu. Ponadto Gminny Ośrodek Kultury w Siedlcu na dzień 31 grudnia 2018 roku zatrudniał 4 instruktorów na umowach zlecenia.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Aldona Głuszak-Warciarek

DYREKTOR

Agnieszka Kędziora

Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej

Gminny Ośrodek Kultury

ul. Zbąszyńska 19

64-212 Siedlec

Adresat

Wójt Gminy Siedlec

Numer identyfikacyjny REGON

411405076

GMINNY OŚRODEK KULTURY
64-212 SIEDLEC, ul. Zbąszyńska 19
NIP 923-15-90-242, REGON 411504076

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

za okres 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	922 025,00 zł	786 159,00 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	87 144,00 zł	88 359,00 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
V. Dotacje budżetowe - podmiotowe	834 881,00 zł	697 800,00 zł
VI. Dotacje unijne na zadania bieżące	0,00 zł	0,00 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	1 124 390,93 zł	952 787,49 zł
I. Amortyzacja	116 750,93 zł	110 492,45 zł
II. Zużycie materiałów i energii	185 998,12 zł	136 510,80 zł
III. Usługi obce	159 367,71 zł	113 285,15 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 130,10 zł	0,00 zł
- podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
V. Wynagrodzenia	269 854,82 zł	229 234,02 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	58 209,41 zł	52 536,81 zł
- emerytalne	0,00 zł	0,00 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	333 079,84 zł	310 728,26 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-202 365,93 zł	-166 628,49 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	124 186,16 zł	143 274,80 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Dotacje	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne przychody operacyjne	124 186,16 zł	143 274,80 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł	4 415,06 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	0,00 zł	4 415,06 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-78 179,77 zł	-27 768,75 zł
G. Przychody finansowe	0,00 zł	280,00 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki, w tym:	0,00 zł	280,00 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł

I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-78 179,77 zł	-27 768,75 zł
I. Podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	-78 179,77 zł	-27 768,75 zł

GLÓWNA KSIĘGOWA

Aldona Głuszak-Warciarek

Główny Księgowy

DYREKTOR

Agnieszka Kędziora

Kierownik jednostki

27.03.2018

dzień, miesiąc, rok

Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej

Gminny Ośrodek Kultury

ul. Zbąszyńska 19

64-212 Siedlec

Adresat

Wójt Gminy Siedlec

Numer identyfikacyjny REGON

411504076

GMINNY OŚRODEK KULTURY

64-212 SIEDELEC, ul. Zbąszyńska 19

NIP 923-15-90-242, REGON 411504076

BILANS

na dzień 31.12.2018 r.

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2017
A. Aktywa trwałe	3 498 050,38 zł	3.590.964,32 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 498 050,38 zł	3.590.964,32 zł
1. Środki trwałe	3 477 213,38 zł	3.590.964,32 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00 zł	0,00 zł
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 460 106,79 zł	3.561.032,55 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 335,36 zł	2.992,18 zł
d) środki transportu	0,00 zł	0,00 zł
e) inne środki trwałe	14 771,23 zł	26.939,59 zł
2. Środki trwałe w budowie	20 837,00 zł	0,00 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
III. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Od pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
c) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
B. Aktywa obrotowe	42 995,72 zł	54.607,76 zł
I. Zapasy	0,00 zł	4.260,00 zł
1. Materiały	0,00 zł	0,00 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł
3. Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Towary	0,00 zł	0,00 zł
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00 zł	4.260,00 zł

II. Należności krótkoterminowe	12 121,76 zł	5.401,75 zł
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	0,00 zł	0,00 zł
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	0,00 zł	0,00 zł
3. Należności od pozostałych jednostek	12 121,76 zł	5.401,75 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 121,76 zł	5.401,75 zł
- do 12 miesięcy	12 121,76 zł	5.401,75 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00 zł	0,00 zł
c) inne	0,00 zł	0,00 zł
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	30 873,96 zł	44.946,01 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 873,96 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30 873,96 zł	44.946,01 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30 873,96 zł	44.946,01 zł
- inne środki pieniężne	0,00 zł	0,00 zł
- inne aktywa pieniężne	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00 zł	0,00 zł
D. Udziały (akcje) własne	0,00 zł	0,00 zł

A K T Y W A R A Z E M	3 541 046,10 zł	3.645.572,08 zł
------------------------------	------------------------	------------------------

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2017
A. Kapitał (fundusz) własny	2 472 709,78 zł	2.550.889,55 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 550 889,55 zł	2.578.658,30 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00 zł	0,00 zł
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00 zł	0,00 zł
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00 zł	0,00 zł
- na udziały (akcje) własne	0,00 zł	0,00 zł
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł
VI. Zysk (strata) netto	-78 179,77 zł	-27.768,75 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 068 336,32 zł	1.094.682,53 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
3. Pozostałe rezerwy	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł

2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
a) kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	0,00 zł	0,00 zł
d) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
e) inne	0,00 zł	0,00 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	59 360,78 zł	47 331,11 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	0,00 zł	0,00 zł
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	0,00 zł	0,00 zł
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	59 360,78 zł	47 331,11 zł
a) kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	0,00 zł	0,00 zł
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30 811,03 zł	21.243,05 zł
- do 12 miesięcy	30 811,03 zł	21.243,05 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00 zł	0,00 zł
f) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 370,57 zł	2.323,94 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	16 538,68 zł	15.123,62 zł
i) inne	8 640,50 zł	8 640,50 zł
4. Fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 008 975,54 zł	1.047.351,42 zł
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 008 975,54 zł	1.047.351,42 zł
- długoterminowe	976 183,72 zł	1.008.808,19 zł
- krótkoterminowe	32 791,82 zł	38.543,23 zł
PASYWA RAZEM	3 541 046,10 zł	3 645 572,08 zł

GLÓWNA KSIĘGOWA

Aldona Guszak-Warciarek

Główny księgowy

DYREKTOR

Agnieszka Kędziora

Kierownik jednostki

27.03.2018

dzień, miesiąc, rok

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Gminny Ośrodek Kultury w Siedlcu prowadzi księgi oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości oraz Zarządzenie Nr 4/2013 z dnia 2 grudnia 2013 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. Na koniec każdego roku kalendarzowego przeprowadza się spis z natury:
 - 1) środków pieniężnych (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych),
 - 2) papierów wartościowych,
 - 3) materiałów,
 - 4) środków trwałych, z wyjątkiem gruntów oraz środków, do których dostęp jest znacznie utrudniony.
 2. W ostatnim kwartale roku przeprowadza się spis z natury:
 - 1) co dwa lata – materiałów, towarów i wydawnictw własnych znajdujących się w magazynach strzeżonych i objętych ewidencją ilościowo-wartościową,
 - 2) co najmniej raz w ciągu 4 lat przeprowadza się inwentaryzację środków trwałych oraz maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie (dawne inwestycje rozpoczęte).
 3. Spisowi z natury podlegają również zapasy obce materiałów lub towarów znajdujące się w jednostce oraz inne składniki majątkowe (np. środki trwałe) powierzone do sprzedaży, przechowania lub używania – w terminie spisu określonej grupy majątkowej.
O wynikach spisu należy powiadomić właściciela składników majątkowych.
 4. Zbiory biblioteczne podlegają skontrum z częstotliwością przewidzianą w rozporządzeniu Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 r. w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz.U. Nr 205, poz. 1283) raz na 5 lat.
- II. Inwentaryzacji w drodze potwierdzenia salda podlegają następujące składniki aktywów i pasywów:
 1. Aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych lub przechowywane przez inne jednostki.
 2. Udzielone pożyczki.
 3. Należności, z wyjątkiem należności spornych, należności od pracowników oraz należności od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych.

4. Powierzone kontrahentom własne składniki aktywów.

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

III. Inwentaryzacji w drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości składników majątku podlegają:

1. Grunty i środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony.
2. Wartości niematerialne i prawne.
3. Należności sporne i wątpliwe.
4. Należności i zobowiązania pracowników.
5. Należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych.
6. Fundusze i kapitały.
7. Inne aktywa i pasywa nie podlegające spisowi z natury i uzgodnieniu sald.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej od 3.500,00 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 3.500,00 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 2018 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 3.541.046,10 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie 78.179,77 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

I. Po stronie aktywów:

- Aktywa trwałe – stanowiące wartość netto rzeczowych środków trwałych w kwocie 3.498.050,38 zł wynikającą z wartości brutto w wysokości 4.397.362,68 zł pomniejszoną o dotychczasowe umorzenie w wysokości 899.312,30 zł,
- Aktywa obrotowe – w kwocie 42.995,72 zł na które składają się: należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek o okresie spłaty do 12 miesięcy w wysokości 12.121,76 zł, środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 30.873,96 zł.

Informacja uzupełniająca do bilansu na dzień 31.12.2018 roku:

1. Saldo konta 013 – Pozostałe środki trwałe	115.424,27 zł
2. Saldo konta 073 – Umorzenie pozostałych środków trwałych	115.424,27 zł

II. Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie 2.472.709,78 zł, na który składa się kapitał podstawowy w kwocie 2.550.889,55 zł pomniejszony o stratę roku 2018 w kwocie 78.179,77 zł,
- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 1.068.336,32 zł, na które składają się zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy w kwocie 30.811,03 zł, zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w kwocie 3.370,57 zł (tj. wysokość składek społecznych i Fundusz Pracy od naliczonej nagrody rocznej za 2018 rok), zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 16.538,68 zł (tj. wysokość nagrody rocznej za 2018 roku księgowanej pod datą 31.12.2018 roku, a wypłacanej w pierwszym kwartale 2019 roku), inne zobowiązania w kwocie 8.640,50 zł oraz rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1.008.975,54 zł z tytułu przychodów ustalonych i zarachowanych, lecz jeszcze nie rozliczonych do końca okresu sprawozdawczego, tj. rozliczanych w czasie.

Stratę bilansową netto w wysokości 78.179,77 zł jednostka proponuje pokryć z Funduszu instytucji kultury.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
hp
Aldona Głuszek-Wardziarek

DYREKTOR
Kędziora
Agnieszka Kędziora