

ZARZĄDZENIE NR 58/2020
WÓJTA GMINY SIEDLEC

z dnia 3 czerwca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Siedlcu oraz
Gminnej Biblioteki Publicznej w Siedlcu za rok 2019.**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194), oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, 55, 1495, 1571, 1655 i 1680 oraz z 2020 r. poz. 568), Wójt Gminy Siedlec zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Siedlcu za 2019 rok.

§ 2. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Siedlcu za 2019 rok.

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

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Siedlec

Jacek Kolesiński

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego za 2019 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 w roku 2019 była Pani Agnieszka Kędziora, a od 10.01.2020 roku obowiązki dyrektora pełni Pani Katarzyna Łuczak, Główną Księgową jest Pani Aldona Głuszak-Warciarek.
6. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 01.01.2019 do dnia 31.12.2019 roku.
7. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
8. Gminny Ośrodek Kultury w Siedlcu na dzień 31 grudnia 2019 roku zatrudniał 7 osób na 6,5 etatach, w podziale na 6 osoby 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 2019 roku zatrudniał 3 instruktorów na umowach zlecenia.

GLÓWNA KSIĘGOWA
hp -
Aldona Głuszak-Warciarek

p.o. DYREKTORA
Katarzyna Łuczak

Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej

Gminny Ośrodek Kultury

ul. Zbąszyńska 19

64-212 Siedlec

Adresat

Wójt Gminy Siedlec

Numer identyfikacyjny REGON

411504076

BILANS

na dzień 31.12.2019 r.

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2018
A. Aktywa trwałe	3 403 677,21 zł	3 498 050,38 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	3 403 677,21 zł	3 498 050,38 zł
1. Środki trwałe	3 378 085,82 zł	3 477 213,38 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00 zł	0,00 zł
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 359 181,03 zł	3 460 106,79 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	10 928,14 zł	2 335,36 zł
d) środki transportu	0,00 zł	0,00 zł
e) inne środki trwałe	7 976,65 zł	14 771,23 zł
2. Środki trwałe w budowie	25 591,39 zł	20 837,00 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	60 070,90 zł	42 995,72 zł
I. Zapasy	0,00 zł	0,00 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	0,00 zł

II. Należności krótkoterminowe	4 430,27 zł	12 121,76 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	4 430,27 zł	12 121,76 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 430,27 zł	12 121,76 zł
- do 12 miesięcy	4 430,27 zł	12 121,76 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, 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	55 640,63 zł	30 873,96 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	55 640,63 zł	30 873,96 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	55 640,63 zł	30 873,96 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	55 640,63 zł	30 873,96 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	3 463 748,11 zł	3 541 046,10 zł
------------------------------	------------------------	------------------------

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2018
A. Kapitał (fundusz) własny	2 419 778,16 zł	2 472 709,78 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 472 709,78 zł	2 550 889,55 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	-52 931,62 zł	-78 179,77 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 043 969,95 zł	1 068 336,32 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	67 786,23 zł	59 360,78 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	67 786,23 zł	59 360,78 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:	28 911,56 zł	30 811,03 zł
- do 12 miesięcy	28 911,56 zł	30 811,03 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	3 415,10 zł	3 370,57 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	16 819,07 zł	16 538,68 zł
i) inne	18 640,50 zł	8 640,50 zł
4. Fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	976 183,72 zł	1 008 975,54 zł
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	976 183,72 zł	1 008 975,54 zł
- długoterminowe	947 219,40 zł	976 183,72 zł
- krótkoterminowe	28 964,32 zł	32 791,82 zł
PASYWA RAZEM	3 463 748,11 zł	3 541 046,10 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Aldona Głuszak-Warciarek

Aldona Głuszak-Warciarek

Główny księgowy

p.o. DYREKTORA

Katarzyna Łuczak

Katarzyna Łuczak

Kierownik jednostki

30.03.2020

dzień, miesiąc, rok

Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej

Gminny Ośrodek Kultury

ul. Zbąszyńska 19

64-212 Siedlec

Adresat

Wójt Gminy Siedlec

Numer identyfikacyjny REGON

411405076

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

za okres 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	952 337,08 zł	922 025,00 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	80 850,00 zł	87 144,00 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	871 487,08 zł	834 881,00 zł
VI. Dotacje unijne na zadania bieżące	0,00 zł	0,00 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	1 104 797,37 zł	1 124 390,93 zł
I. Amortyzacja	110 689,56 zł	116 750,93 zł
II. Zużycie materiałów i energii	218 393,46 zł	185 998,12 zł
III. Usługi obce	160 504,51 zł	159 367,71 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 475,00 zł	1 130,10 zł
- podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
V. Wynagrodzenia	317 677,04 zł	269 854,82 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	72 207,21 zł	58 209,41 zł
- emerytalne	0,00 zł	0,00 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	223 850,59 zł	333 079,84 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-152 460,29 zł	-202 365,93 zł
Pozostałe przychody operacyjne	99 736,82 zł	124 186,16 zł
.. 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	99 736,82 zł	124 186,16 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	23,20 zł	0,00 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	23,20 zł	0,00 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-52 746,67 zł	-78 179,77 zł
G. Przychody finansowe	0,00 zł	0,00 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	0,00 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

IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	0,00 zł	0,00 zł
H. Koszty finansowe	184,95 zł	0,00 zł
I. Odsetki, w tym:	184,95 zł	0,00 zł
- dla jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne	0,00 zł	0,00 zł
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-52 931,62 zł	-78 179,77 zł
J. 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)	-52 931,62 zł	-78 179,77 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Aldona Głuszak-Warciarek

Aldona Głuszak-Warciarek

Główny księgowy

p.o. DYREKTORA

Katarzyna Łuczak

Katarzyna Łuczak

Kierownik jednostki

30.03.2020

dzień, miesiąc, rok

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 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 2019 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 3.463.748,11 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie 52.931,62 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

I. Po stronie aktywów:

- Aktywa trwałe – stanowiące wartość netto rzeczowych środków trwałych w kwocie 3.403.677,21 zł wynikającą z wartości brutto w wysokości 4.402.455,49 zł pomniejszoną o dotychczasowe umorzenie w wysokości 998.778,28 zł,
- Aktywa obrotowe – w kwocie 60.070,90 zł na które składają się: należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek o okresie spłaty do 12 miesięcy w wysokości 4.430,27 zł, środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 55.640,63 zł.

Informacja uzupełniająca do bilansu na dzień 31.12.2019 roku:

1. Saldo konta 013 – Pozostałe środki trwałe	104.200,69 zł
2. Saldo konta 073 – Umorzenie pozostałych środków trwałych	104.200,69 zł

II. Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie 2.419.778,16 zł, na który składa się kapitał podstawowy w kwocie 2.472.709,78 zł pomniejszony o stratę roku 2019 w kwocie 52.931,62 zł,

- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 1.043.969,95 zł, na które składają się zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy w kwocie 28.911,56 zł, zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w kwocie 3.415,10 zł (tj. wysokość składek społecznych i Fundusz Pracy od naliczonej nagrody rocznej za 2019 rok), zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 16.819,07 zł (tj. wysokość nagrody rocznej za 2019 roku księgowanej pod datą 31.12.2019 roku, a wypłaconej w pierwszym kwartale 2020 roku), inne zobowiązania w kwocie 18.640,50 zł, w tym z tytułu wpłaty wadium 10.000,00 zł oraz rozliczenia międzyokresowe w kwocie 976.183,72 zł z tytułu przychodów ustalonych i zarachowanych, lecz jeszcze nie rozliczonych do końca okresu sprawozdawczego, tj. rozliczanych w czasie.

Stratę bilansową netto w wysokości 52.931,62 zł jednostka proponuje pokryć z Funduszu instytucji kultury.

GLÓWNA KSIĘGOWA
hp
Aldona Głuszał-Warciarek

p.o. DYREKTORA
Katarzyna Łuczak

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego za 2019 rok
instytucji kultury pod nazwą Gminna Biblioteka Publiczna w Siedlcu

1. Siedzibą Gminnej Biblioteki Publicznej w Siedlcu jest miejscowość Siedlec, 64-212 Siedlec przy ul. Zbąszyńskiej 19. Gminna Biblioteka Publiczna w Siedlcu została powołana jako instytucja kultury uchwałą Rady Gminy Siedlec z dnia 3 czerwca 2003 roku Nr VII/64/2003. Organizatorem Gminnej Biblioteki Publicznej w Siedlcu jest Gmina Siedlec. Biblioteka posiada trzy filie w Chobienicach, Kopanicy i Tuchorzy.
2. Podstawowy przedmiot działania: rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców Gminy Siedlec, upowszechnianie wiedzy i nauki, sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informacyjnego na terenie Gminy Siedlec..
3. Czas działania jednostki: nieograniczony.
4. Gminna Biblioteka Publiczna w Siedlcu działa na podstawie statutu, który został zatwierdzony Uchwałą Rady Gminy Siedlec Nr VII/64/03 z dnia 3 czerwca 2003 roku. Ponadto posiada wpis do rejestru samorządowych instytucji kultury Urzędu Gminy w Siedlcu pod pozycją 2/92. Gminna Biblioteka Publiczna w Siedlcu posiada:
NIP: 923-16-96-696,
REGON: 363116141,
konto bankowe: 58 9660 0007 0016 2245 2000 0010.
5. Dyrektorem Gminnego Ośrodka Kultury w Siedlcu w roku 2019 była Pani Agnieszka Kędziora, a od 01.01.2020 roku obowiązki dyrektora pełni Pani Katarzyna Łuczak, Główną Księgową jest Pani Aldona Głuszak-Warciarek.
6. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 01.01.2019 do dnia 31.12.2019 roku.
7. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
8. Gminna Biblioteka Publiczna w Siedlcu na dzień 31 grudnia 2019 roku zatrudniała 8 osób na 2,65 etatach, w podziale na 7 osób – 2,15 etatów w dziale administracyjnym, 1 osoba – 0,5 etatu w dziale gospodarczym.

GLÓWNA KSIĘGOWA
hp
Aldona Głuszak-Warciarek

p.o. DYREKTORA
KŁmczak
Katarzyna Łuczak

Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej

Gminna Biblioteka Publiczna w Siedlcu

ul. Zbąszyńska 19

64-212 Siedlec

Adresat

Wójt Gminy Siedlec

Numer identyfikacyjny REGON

363116141

BILANSna dzień 31.12.2019 r.

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2018
A. Aktywa trwałe	0,00 zł	0,00 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	0,00 zł	0,00 zł
1. Środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00 zł	0,00 zł
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00 zł	0,00 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00 zł	0,00 zł
d) środki transportu	0,00 zł	0,00 zł
e) inne środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł
2. Środki trwałe w budowie	0,00 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	21 768,55 zł	20 860,62 zł
I. Zapasy	0,00 zł	0,00 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	0,00 zł

II. Należności krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 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	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) z tytułu podatków, dotacji, ceł, 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	21 768,55 zł	20 860,62 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 768,55 zł	20 860,62 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	21 768,55 zł	20 860,62 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 128,05 zł	12 220,12 zł
- inne środki pieniężne	8 640,50 zł	8 640,50 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

AKTYWA RAZEM	21 768,55 zł	20 860,62 zł
---------------------	---------------------	---------------------

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2018
A. Kapitał (fundusz) własny	-1 829,44 zł	0,00 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00 zł	0,00 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	-1 829,44 zł	0,00 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 597,99 zł	20 860,62 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	23 597,99 zł	20 860,62 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	23 597,99 zł	20 860,62 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:	400,94 zł	9 917,59 zł
- do 12 miesięcy	400,94 zł	9 917,59 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	14 624,02 zł	1 776,29 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	8 573,03 zł	9 166,74 zł
i) inne	0,00 zł	0,00 zł
4. Fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
PASYWA RAZEM	21 768,55 zł	20 860,62 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Aldona Gluszek-Warciarek

Aldona Gluszek-Warciarek

Główny księgowy

p.o. DYREKTORA

Katarzyna Łuczak

Katarzyna Łuczak

Kierownik jednostki

30.03.2020

dzień, miesiąc, rok

Nazwa i adres**jednostki sprawozdawczej**

Gminna Biblioteka Publiczna w Siedlcu

ul. Zbąszyńska 19

64-212 Siedlec

Adresat

Wójt Gminy Siedlec

Numer identyfikacyjny REGON

363116141

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

za okres 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	217 111,64 zł	208 713,89 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00 zł	0,00 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	217 111,64 zł	208 713,89 zł
VI. Dotacje unijne na zadania bieżące	0,00 zł	0,00 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	227 972,78 zł	218 031,28 zł
I. Amortyzacja	18 877,70 zł	18 247,84 zł
II. Zużycie materiałów i energii	21 280,08 zł	9 832,78 zł
III. Usługi obce	5 013,75 zł	6 191,43 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
V. Wynagrodzenia	121 366,02 zł	131 623,00 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	40 856,86 zł	29 791,27 zł
- emerytalne	0,00 zł	0,00 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 578,37 zł	22 344,96 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-10 861,14 zł	-9 317,39 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 031,70 zł	9 317,39 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	9 031,70 zł	9 317,39 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł	0,00 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	0,00 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 829,44 zł	0,00 zł
G. Przychody finansowe	0,00 zł	0,00 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	0,00 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
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	0,00 zł	0,00 zł
H. Koszty finansowe	0,00 zł	0,00 zł

I. Odsetki, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- dla jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne	0,00 zł	0,00 zł
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-1 829,44 zł	0,00 zł
J. 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)	-1 829,44 zł	0,00 zł

GLÓWNA KSIĘGOWIA

Aldona Głuszak-Warciarek

Aldona Głuszak-Warciarek

Główny księgowy

P.O. DYREKTORA

Katarzyna Łuczak

Kierownik jednostki

30.03.2020

dzień, miesiąc, rok

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Gminna Biblioteka Publiczna w Siedlcu prowadzi księgi oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości oraz Zarządzenie Nr 2/2017 z dnia 10 stycznia 2017 roku Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Siedlcu w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości w Gminnej Bibliotece Publicznej 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 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 Gminnej Biblioteki Publicznej w Siedlcu za rok 2019 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 21.768,55 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie 1.829,44 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

I. Po stronie aktywów:

- Aktywa obrotowe – w kwocie 21.768,55 zł na które składają się: środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym w kwocie 21.768,55 zł oraz inne środki pieniężne w kwocie 8.640,50 zł.

Informacja uzupełniająca do bilansu na dzień 31.12.2019 roku:

1. Saldo konta 013 – Pozostałe środki trwałe	2.880,00 zł
2. Saldo konta 014 – Zbiory biblioteczne	52.957,14 zł
3. Saldo konta 073 – Umożnienie pozostałych środków trwałych	2.880,00 zł
4. Saldo konta 074 – Umożnienie zbiorów bibliotecznych	52.957,14 zł

II. Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie -1.829,44 zł, na który składa strata roku 2019 w kwocie 1.829,44 zł,
- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 23.597,99 zł na które składają się zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy w kwocie 400,94 zł, zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w kwocie

14.624,02 zł (tj. 1.649,97 zł wysokość składek społecznych i na Fundusz Pracy od naliczonej nagrody rocznej za 2019 rok oraz 12.974,05 zł kwota niewykorzystanej dotacji podmiotowej), zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 8.573,03 zł (tj. wysokość nagrody rocznej za 2019 roku księgowanej pod datą 31.12.2019 roku, a wypłaconej w pierwszym kwartale 2020 roku).

h
p
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Aldona Głuszak-Warciarek

p.o. DYREKTORA
KŁmzali
Katarzyna Łuczak

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.