

**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<br>31.12.2019 | Stan na dzień<br>31.12.2018 |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                            | <b>3 403 677,21 zł</b>      | <b>3 498 050,38 zł</b>      |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                          | <b>0,00 zł</b>              | <b>0,00 zł</b>              |
| 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                     |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                  | <b>3 403 677,21 zł</b>      | <b>3 498 050,38 zł</b>      |
| 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                     |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                              | <b>0,00 zł</b>              | <b>0,00 zł</b>              |
| 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                     |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                                               | <b>0,00 zł</b>              | <b>0,00 zł</b>              |
| 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                     |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                | <b>0,00 zł</b>              | <b>0,00 zł</b>              |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 0,00 zł                     | 0,00 zł                     |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                 | 0,00 zł                     | 0,00 zł                     |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                          | <b>60 070,90 zł</b>         | <b>42 995,72 zł</b>         |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                   | <b>0,00 zł</b>              | <b>0,00 zł</b>              |
| 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                     |

|                                                                                                                 |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                                           | <b>4 430,27 zł</b>  | <b>12 121,76 zł</b> |
| 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             |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                          | <b>55 640,63 zł</b> | <b>30 873,96 zł</b> |
| 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             |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                           | <b>0,00 zł</b>      | <b>0,00 zł</b>      |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                        | <b>0,00 zł</b>      | <b>0,00 zł</b>      |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                                                                                | <b>0,00 zł</b>      | <b>0,00 zł</b>      |

|                              |                        |                        |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>A K T Y W A R A Z E M</b> | <b>3 463 748,11 zł</b> | <b>3 541 046,10 zł</b> |
|------------------------------|------------------------|------------------------|

| <b>PASYWA</b>                                                                               | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2019</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.12.2018</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>                                                          | <b>2 419 778,16 zł</b>              | <b>2 472 709,78 zł</b>              |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                      | <b>2 472 709,78 zł</b>              | <b>2 550 889,55 zł</b>              |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                               | <b>0,00 zł</b>                      | <b>0,00 zł</b>                      |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 zł                             | 0,00 zł                             |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                 | <b>0,00 zł</b>                      | <b>0,00 zł</b>                      |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   | 0,00 zł                             | 0,00 zł                             |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                  | <b>0,00 zł</b>                      | <b>0,00 zł</b>                      |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                | 0,00 zł                             | 0,00 zł                             |
| - na udziały (akcje) własne                                                                 | 0,00 zł                             | 0,00 zł                             |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                     | <b>0,00 zł</b>                      | <b>0,00 zł</b>                      |
| <b>VI. Zysk (strata) netto</b>                                                              | <b>-52 931,62 zł</b>                | <b>-78 179,77 zł</b>                |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                  | <b>0,00 zł</b>                      | <b>0,00 zł</b>                      |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                            | <b>1 043 969,95 zł</b>              | <b>1 068 336,32 zł</b>              |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                                                           | <b>0,00 zł</b>                      | <b>0,00 zł</b>                      |
| 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                             |

|                                                                                                        |                        |                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                                                 | 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                |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                               | <b>67 786,23 zł</b>    | <b>59 360,78 zł</b>    |
| 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                |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                  | <b>976 183,72 zł</b>   | <b>1 008 975,54 zł</b> |
| 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           |
| <b>PASYWA RAZEM</b>                                                                                    | <b>3 463 748,11 zł</b> | <b>3 541 046,10 zł</b> |

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<br>31.12.2019  | Stan na<br>31.12.2018  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:</b>                              | <b>952 337,08 zł</b>   | <b>922 025,00 zł</b>   |
| - 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,<br>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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                     | <b>1 104 797,37 zł</b> | <b>1 124 390,93 zł</b> |
| 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                |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                    | <b>-152 460,29 zł</b>  | <b>-202 365,93 zł</b>  |
| 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          |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                         | <b>23,20 zł</b>        | <b>0,00 zł</b>         |
| 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                |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                    | <b>-52 746,67 zł</b>   | <b>-78 179,77 zł</b>   |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                                 | <b>0,00 zł</b>         | <b>0,00 zł</b>         |
| 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              |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                              | <b>184,95 zł</b>     | <b>0,00 zł</b>       |
| 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              |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>                              | <b>-52 931,62 zł</b> | <b>-78 179,77 zł</b> |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                             | <b>0,00 zł</b>       | <b>0,00 zł</b>       |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | <b>0,00 zł</b>       | <b>0,00 zł</b>       |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>                               | <b>-52 931,62 zł</b> | <b>-78 179,77 zł</b> |

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

## **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.

A /p

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