

ZARZĄDZENIE nr 46/2018
Wójta Gminy Siedlec
z dnia 13 czerwca 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Siedlcu oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Siedlcu za rok 2017.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 862 ze zm.; Dz. U. z 2018 poz. 152) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 395ze zm.; Dz. U. z 2018 poz. 398, Dz. U. z 2018 poz. 650)

uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Siedlcu za 2017 rok.

§ 2. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Siedlcu za 2017 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.


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 2017 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 p.o. Głównej Księgowej – Pani Sylwia Początek.
6. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 01.01.2017 do dnia 31.12.2017 roku.
7. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
8. Gminny Ośrodek Kultury w Siedlcu na dzień 31 grudnia 2017 roku zatrudniał 5 osób na 4,5 etatach, w podziale na 4 osoby – 4 etaty 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 2017 roku zatrudniał 4 instruktorów na umowach zlecenia.

p.o. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ DYREKTOR
Sylwia Początek *Agnieszka Kędziora*

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 31.12.2017 r.

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2017
A. Aktywa trwałe	3.573.287,77 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	3.573.287,77 zł	3.590.964,32 zł
1. Środki trwałe	3.573.287,77 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	3.543.570,87 zł	3.561.032,55 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	3.649,00 zł	2.992,18 zł
d) środki transportu	0,00 zł	0,00 zł
e) inne środki trwałe	26.067,90 zł	26.939,59 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	26.401,81 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	2.150,08 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	2.150,08 zł	5.401,75 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2.150,08 zł	5.401,75 zł
- do 12 miesięcy	2.150,08 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	22.556,17 zł	44.946,01 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	22.556,17 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	22.556,17 zł	44.946,01 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22.556,17 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	1.695,56 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	3.599.689,58 zł	3.645.572,08 zł
------------------------------	------------------------	------------------------

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2017
A. Kapitał (fundusz) własny	2.578.658,30 zł	2.550.889,55 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2.644.457,07 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	- 65.798,77 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	1.021.031,28 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	53.841,42 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	53.841,42 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:	23.092,00 zł	21.243,05 zł
- do 12 miesięcy	23.092,00 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	4.553,10 zł	2.323,94 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	26.196,32 zł	15.123,62 zł
i) inne	0,00 zł	8 640,50 zł
4. Fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	967.189,86 zł	1.047.351,42 zł
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	967.189,86 zł	1.047.351,42 zł
- długoterminowe	931.651,42 zł	1.008.808,19 zł
- krótkoterminowe	35.538,44 zł	38.543,23 zł
PASYWA RAZEM	3.599.689,58 zł	3 645 572,08 zł

p.o. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

Sylvia Poczatek

Główny księgowy

DYREKTOR

Anna Kępczyńska

Kierownik jednostki

27.03.2018

dzień, miesiąc, rok

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

Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej

Gminny Ośrodek Kultury

ul. Zbąszyńska 19

64-212 Siedlec

Numer identyfikacyjny REGON

411405076

Adresat

Wójt Gminy Siedlec

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

na dzień 31.12.2017 r.

	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	846.812,00 zł	786 159,00 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	30.763,00 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	816.049,00 zł	697 800,00 zł
VI. Dotacje unijne na zadania bieżące	0,00 zł	0,00 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	1.007.762,46 zł	952 787,49 zł
I. Amortyzacja	116.709,00 zł	110 492,45 zł
II. Zużycie materiałów i energii	179.824,95 zł	136 510,80 zł
III. Usługi obce	113.885,01 zł	113 285,15 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
V. Wynagrodzenia	366.633,95 zł	229 234,02 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	88.480,20 zł	52 536,81 zł
- emerytalne	0,00 zł	0,00 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	142.229,35 zł	310 728,26 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 160.950,46 zł	-166 628,49 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	100.203,82 zł	143 274,80 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	100.203,82 zł	143 274,80 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	4.939,91 zł	4 415,06 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4.000,00 zł	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	939,91 zł	4 415,06 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 65.686,55 zł	-27 768,75
G. Przychody finansowe	280,77 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:	280,77 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

IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	0,00 zł	0,00 zł
H. Koszty finansowe	392,99 zł	280,00 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	392,99 zł	280,00 zł
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	- 65.798,77 zł	-27 768,75
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)	- 65.798,77 zł	-27 768,75

p.o. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

Sylvia Początek

Główny księgowy

Kędziora

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 2017 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 3.645.572,08 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie 27.768,75 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

I. Po stronie aktywów:

- Aktywa trwałe – stanowiące wartość netto rzeczowych środków trwałych w kwocie 3.590.964,32 zł wynikającą z wartości brutto w wysokości 4.119.838,81 zł pomniejszoną o dotychczasowe umorzenie w wysokości 528.874,49 zł,
- Aktywa obrotowe – w kwocie 54.607,76 zł na które składają się: zaliczki na dostawy i usługi świadczone w przyszłości w wysokości 4.260,00 zł, należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek o okresie spłaty do 12 miesięcy w wysokości 5.401,75 zł wynikającą z kwoty wymaganej zapłaty w wysokości 10.074,74 zł pomniejszoną o dokonane odpisy aktualizujące w wysokości 4.672,99 zł, środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym w kwocie 44.946,01 zł.

Informacja uzupełniająca do bilansu na dzień 31.12.2017 roku:

1. Saldo konta 013 – Pozostałe środki trwałe	112.424,28 zł
2. Saldo konta 073 – Umorzenie pozostałych środków trwałych	112.424,28 zł

II. Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie 2.550.889,55 zł na który składa się kapitał podstawowy w kwocie 2.578.658,30 zł pomniejszony o stratę roku 2017 w kwocie 27.768,75 zł,
- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 1.094.682,53 zł na które składają się zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy w kwocie 21.243,05 zł, zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w kwocie 2.323,94 zł (tj. wysokość składek społecznych i na Fundusz Pracy od naliczonej nagrody rocznej za 2017 rok), zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 15.123,62 zł (tj. wysokość nagrody rocznej za 2017 roku księgowanej pod datą 31.12.2017 roku, a wypłacanej w pierwszym kwartale 2018 roku), inne zobowiązania w kwocie 8.640,50 zł oraz rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1.047.351,42 zł z tytułu przychodów ustalonych i zarachowanych, lecz jeszcze nie rozliczonych do końca okresu sprawozdawczego, tj. rozliczanych w czasie.

Stratę bilansową netto w wysokości 27.768,75 zł jednostka proponuje pokryć z Funduszu instytucji kultury.

p.o. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ
Sylvia Początek

DYREKTOR
Agnieszka Kędzióra

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego za 2017 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 jest Pani Agnieszka Kędziora, a p.o. Głównej Księgowej – Pani Sylwia Początek.
6. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 01.01.2017 do dnia 31.12.2017 roku.
7. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
8. Gminna Biblioteka Publiczna w Siedlcu na dzień 31 grudnia 2017 roku zatrudniała 6 osób na 2,95 etatach, w podziale na 5 osób – 2,45 etatów w dziale administracyjnym, 1 osoba – 0,5 etatu w dziale gospodarczym.

p.o. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ
Sylwia Początek

DYREKTOR
Agnieszka Kędziora

Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej

Gminna Biblioteka Publiczna w Siedlcu

ul. Zbąszyńska 19

64-212 Siedlec

Adresat

Wójt Gminy Siedlec

Numer identyfikacyjny REGON

363116141

BILANS

na dzień 31.12.2017 r.

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2017
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	0,00 zł	11 454,54 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	0,00 zł	11 454,54 zł
1. Krótkoterminowe 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 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	0,00 zł	2 814,04 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00 zł	2 814,04 zł
- inne środki pieniężne	0,00 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	0,00 zł	11 454,54 zł
---------------------	----------------	---------------------

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2017
A. Kapitał (fundusz) własny	0,00 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	0,00 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	0,00 zł	11 454,54
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	0,00 zł	11 454,54 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	0,00 zł	11 454,54 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:	0,00 zł	1 765,03 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	1 765,03 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	0,00 zł	1 580,55 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł	8 108,96 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	0,00 zł	11 454,54 zł

p.o. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

Sylvia Poczajek

Główny księgowy

Kobus

Kierownik jednostki

27.03.2018

dzień, miesiąc, rok

Nazwa i adres: 12 Siedlec, ul. Zbąszyńska 19
 jednostki sprawozdawczej: ul. 0221606596, REGON 363116141
 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)

na dzień 31.12.2017 r.

	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	0,00 zł	201 033,72 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	0,00 zł	201 033,72 zł
VI. Dotacje unijne na zadania bieżące	0,00 zł	0,00 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	0,00 zł	207 580,55 zł
I. Amortyzacja	0,00 zł	20 946,79 zł
II. Zużycie materiałów i energii	0,00 zł	10 348,71 zł
III. Usługi obce	0,00 zł	3 995,39 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
V. Wynagrodzenia	0,00 zł	124 681,37 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00 zł	28 359,89 zł
- emerytalne	0,00 zł	0,00 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00 zł	19 248,40 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	0,00 zł	-6 546,83 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00 zł	6 546,83 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	0,00 zł	6 546,83 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)	0,00 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)	0,00 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)	0,00 zł	0,00 zł

p.o. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

Sylvia Początek

Główny księgowy

DYREKTOR

Agnieszka Kubińska

Kierownik jednostki

27.03.2018

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 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 Gminnej Biblioteki Publicznej w Siedlcu za rok 2017 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 11.454,54 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk/stratę w kwocie 0,00 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

I. Po stronie aktywów:

- Aktywa obrotowe – w kwocie 11.454,54 zł na które składają się: środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym w kwocie 2.814,04 zł oraz inne środki pieniężne w kwocie 8.640,50 zł.

Informacja uzupełniająca do bilansu na dzień 31.12.2017 roku:

1. Saldo konta 013 – Pozostałe środki trwałe	2.880,00 zł
2. Saldo konta 014 – Zbiory biblioteczne	17.741,02 zł
3. Saldo konta 073 – Umorzenie pozostałych środków trwałych	2.880,00 zł
4. Saldo konta 074 – Umorzenie zbiorów bibliotecznych	17.741,02 zł

II. Po stronie pasywów:

- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 11.454,54 zł na które składają się zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy w kwocie 1.765,03 zł, zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w kwocie

1.580,55 zł (tj. wysokość składek społecznych i na Fundusz Pracy od naliczonej nagrody rocznej za 2017 rok), zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 8.108,96 zł (tj. wysokość nagrody rocznej za 2017 roku księgowanej pod datą 31.12.2017 roku, a wypłacanej w pierwszym kwartale 2018 roku).

p.o. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

Sylvia Początek
Sylvia Początek

DYREKTOR

Agnieszka Kępczara
Agnieszka Kępczara