

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			
Gminny Ośrodek Kultury w Lubaniu Lubanie 17, 87-732 Lubanie 340384081		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			
Numer identyfikacyjny REGON .....		sporządzony na dzień ..... 31.12.2020 .....			
Adresat Data wpływu ..... 31.03.2021		Numer ..... 2424			
Podpis .....		Zarząd Gminy Lubanie			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	543 411,98	508 273,23	A. Fundusze	525 944,39	494 211,89
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	560 944,74	525 944,39
II. Rzeczowe aktywa trwałe	543 411,98	508 273,23	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-35 000,35	-31 732,50
1. Środki trwałe	543 411,98	508 273,23	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	10 000,00	10 000,00	2. Strata netto (-)	-35 000,35	-31 732,50
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	373 947,98	357 737,72	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	143 036,34	127 504,01	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	16 427,66	13 031,50	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 793,38	14 156,04
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	19 793,38	14 156,04
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 088,93	7 610,69
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	938,00	998,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	6 766,45	5 536,35
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		11,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

<b>E. Aktywa obrotowe</b>	<b>2 325,79</b>	<b>94,70</b>	8. Fundusze specjalne	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>2 325,79</b>	<b>94,70</b>			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	<b>2 325,79</b>	<b>94,70</b>			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>545 737,77</b>	<b>508 367,93</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>545 737,77</b>	<b>508 367,93</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

*mgr Żanna Kaniuka*

(główny księgowy)

2021.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu  
(kierownik jednostki)

*mgr Katarzyna Chlebosz*



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Lubaniu Lubanie 17, 87-732 Lubanie 340384081 ..... Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień ..... 31.12.2020 .....	Adresat <b>URZĄD GMINY W LUBANIU</b> Data wpływu 31.03.2021 2429 Zarząd Gminy Lubanie..... Podpis .....	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	27 620,00	5 560,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 620,00	5 560,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	402 200,35	353 134,71	
I. Amortyzacja	30 024,82	35 138,75	
II. Zużycie materiałów i energii	55 121,35	57 202,40	
III. Usługi obce	70 011,98	47 117,46	
IV. Podatki i opłaty	7 407,00	8 798,00	
V. Wynagrodzenia	192 161,77	175 479,91	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	33 726,90	25 419,43	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 746,53	3 978,76	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>	-374 580,35	-347 574,71	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	339 580,00	315 842,21	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	286 500,00	297 602,21	
III. Inne przychody operacyjne	53 080,00	18 240,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	-35 000,35	-31 732,50	

<b>G. Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-35 000,35	-31 732,50
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-35 000,35	-31 732,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW


*mgr Zanna Kaniuka*

(główny księgowy)

2021.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu  
*Katarzyna Chlebosz*  
(kierownik jednostki)  
*mgr Katarzyna Chlebosz*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gminny Ośrodek Kultury w Lubaniu  Lubanie  87-732 Lubanie	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b></p>	<p style="text-align: right;">ZARZĄD GMINY W LUBANIU</p> <p>Adresat: .....</p> <p>Data wpływu <u>31.03.2021</u> ZARZĄD GMINY LUBANIE .....</p> <p>Numer <u>2429</u> .....</p> <p>Podpis <u>[Signature]</u> .....</p>
Numer identyfikacyjny REGON		<p style="text-align: center;">60BF9CF62CE12E44</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

[Signature]  
mgr Zanna Kaniuka

(główny księgowy)

2021.03.31

rok mies. dzień

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu

[Signature]  
mgr Katarzyna Chlebosz

Katarzyna Chlebosz


(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY CUW

  
Zanna Kaniuka  
(główny księgowy)

2021.03.31  
rok mies. dzień

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu

  
mgr Katarzyna Chlebosz

Katarzyna Chlebosz  
(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Kultury
1.2	siedzibę jednostki
	Lubanie 17
1.3	adres jednostki
	Lubanie 17, 87-732 Lubanie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność instytucji kultury
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020-31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy i rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje następujące ustalenia : a) aktywa zaliczone do wartości jednostkowej do 3.500,00 zł umarza się jednorazowo miesiącu, w którym oddano je do użytkowania. Natomiast o wartości wyższej są amortyzowane w/g stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym osób prawnych. Aktywa nowo nabyte po 01 stycznia 2018 o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Jednocześnie wprowadza się składnik do księgi inwentarzowej jednostki. b) składniki o wartości początkowej do 350,00 zł zalicza się do kosztów, c) odpisów amortyzacyjnych środków trwałych (wpisanych do ewidencji środków trwałych jednostki) dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrachunkowego w/g stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzujących dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania . d) nakłady wyższe niż 10.000,00 zł poniesione na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków a do kwoty 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżące jako koszty remontu. 3. Pozostałe środki trwałe objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. 4. Dla celów ewidencji środków trwałych prowadzona jest księga inwentarzowa.
5.	inne informacje
	W roku 2020 stosowano politykę rachunkowości zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Lubaniu Nr.7 z dnia 02.12.2017 r. w sprawie określenia polityki rachunkowości dla Gminnego Ośrodka Kultury w Lubaniu. Uchwałą Rady Gminy w Lubaniu nr VII/83/2019 z dnia 13 listopada 2019 r księgowość jednostki przeniesiono do Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela – Główne składniki aktywów
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych



	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nie dotyczy
1.16	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	wydatki poniesione w 2020 r. na przeciwdziałanie COVID-19 – 39,90 zł
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	w tym:
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

*mgr Żanna Kaniuka*  
(główny księgowy)

2021-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu  
(kierownik jednostki)  
*mgr Katarzyna Chlebosz*

Główne składniki aktywów trwałych Gminny Ośrodek Kultury

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Środki trwałe	851.495,20									851.495,20
a) grunty	10.000,00									10.000,00
b) budynki i lokale	648.410,34									648.410,34
d) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3.800,00									3.800,00
f) urządzenia techniczne	155.323,26									155.323,26
g) narzędzia, przyrządy, ruchomo ruch wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	33.961,60									33.961,60
2. Wartości niematerialne i prawne	3.450,00		649,00		649,00					4.099,00
3. Pozostałe środki trwałe	446.954,36		8.030,99		8.030,99			0,05	0,05	454.985,30
Razem	181.871,44		8.679,99		8.679,99			0,05	0,05	1.310.579,50

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (11-18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
308.083,22		35.138,75		35.138,75		343.221,97	543.411,98	508.273,23
0,00							10.000,00	10.000,00
274.462,36		16.210,26		16.210,26		290.672,62	373.947,98	357.737,72
3.800,00						3.800,00	0,00	0,00
12.286,92		15.532,33		15.532,33		27.819,25	143.036,34	127.504,01
17.533,94		3.396,16		3.396,16		20.930,10	16.427,66	13.031,50
3.450,00		649,00		649,00		4.099,00	0,00	0,00
446.954,36		8.030,99		8.030,99	0,05	454.985,30	0,00	0,00
758.487,58		43.818,74		43.818,74	0,05	802.306,27	543.411,98	508.273,23

GLÓWNY KSIĘGOWY CUW  
*[Signature]*  
 mgr Zanna Kaniuka

KIEROWNIK  
 Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu  
*[Signature]*  
 mgr Katarzyna Chlebosz

**Wprowadzenie do bilansu  
Gminnego Ośrodka Kultury w Lubaniu**

Gminny Ośrodek Kultury w Lubaniu jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Lubanie. Placówka wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy w Lubaniu pod pozycją 4/2007.

Nadzór nad działalnością placówki prowadzi organizator.

Jednostka posiada statut, nadany Uchwałą Rady Gminy Lubanie nr . X/52/07 z dnia 29 października 2007 roku.

Dane identyfikacyjne jednostki:

- numer identyfikacyjny NIP 888-298-02-45
- numer identyfikacyjny REGON 340384081
- rodzaj działalności nadany przez GUS wg PKD 9004 Z
- rodzaj działalności wg klasyfikacji przychodów i wydatków Ministra Finansów - dział 921-kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, rozdział 92109-domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby
- posiada własny rachunek bankowy.

Siedzibą placówki jest miejscowość Lubanie.

Działa na terenie administracyjnym Gminy Lubanie.

Funkcję Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Lubaniu pełniła Pani Maja Kołtońska.

W 2020 roku zatrudnionych na umowę o pracę było 5 osób ,w przeliczeniu na pełne etaty wskaźnik zatrudnienia wynosił 3,5 etatu .

Sprawozdanie finansowe sporządzono za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Z dniem 01.12.2019 r. na podstawie Uchwały Rady Gminy Lubanie nr VII/83/2019 z dnia 13 listopada 2019 r. księgowość jednostki prowadzona jest przez Centrum usług Wspólnych w Lubaniu. Na dzień sporządzenia bilansu nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

Rachunek strat i zysków jest sporządzony w wersji porównawczej.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz na podstawie Zarządzenie wewnętrznego Dyrektora GOK nr 7 z dnia 02.12.2017 r. w sprawie określenia polityki rachunkowości dla Gminnego Ośrodka Kultury w Lubaniu. Zakładowy Plan Kont został wprowadzony w wyżej wymienionym Zarządzeniu. Zarządzeniem wewnętrznym Dyrektor placówki określił też instrukcję inwentaryzacyjną (Zarządzenie Nr.4/08) oraz zasady obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych (Zarządzenie Nr.4/08).

Zastosowano następujące metody wyceny majątku:

1) środki trwałe o wartości:

- a) powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są na koniec roku wg stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym osób fizycznych. Dla środków trwałych prowadzona jest książka ewidencji. Dla środków nabytych po 01.01.2018 r. nakłady wyższe niż 10.000,00 zł podnoszą wartość początkową tych środków, a do 10.000,00 zł wprowadza się w koszty bieżące jako koszty remontu,
- b) od 350 zł do 3.500,00 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i objęte są ewidencją ilościowo-wartościową prowadzoną w księgach inwentarzowych,
- c) do 350 zł jeżeli ich trwałość i czas wykorzystania jest dłuższy niż rok obrotowy podlegają wpisowi do książki inwentarzowej i są umarzane w miesiącu oddania do użytkowania,
- d) pozostałe zakupy do 350 zł traktowane są jak materiały tzn. obciążają one koszty zużycia materiałów.

Ewidencja ilościowo-wartościowa prowadzona jest wg cen zakupu (łącznie z podatkiem VAT).

Księgi rachunkowe prowadzone były w programie księgowym.

Stosowane zapisy prowadzono w sposób trwały i jednolity.

Księgi rachunkowe stanowią zbiór dokumentów składający się z dziennika głównego, kont analitycznych, ksiąg inwentarzowych (księga środków trwałych oraz księga inwentarzowa pozostałych środków trwałych) oraz zestawienia obrotów i sald.

Księgi rachunkowe otwierane są na dzień rozpoczynający rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

GLÓWNY KSIĘGOWY CUW  
  
mgr Żanna Kaniuka

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu  
  
mgr Katarzyna Chlebosz

**Informacje dodatkowe i objaśnienia do bilansu oraz rachunku zysków i strat  
Gminnego Ośrodka Kultury w Lubaniu za 2020 r.**

Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest na kontach Zespołu 0 - Majątek trwały.

Majątek trwały księgowany jest w cenie nabycia (wraz z podatkiem VAT).

Wartości ujęte w bilansie są wartościami netto czyli z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych i umorzeń.

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Środki trwałe	851.495,20									851.495,20
a) grunty	10.000,00									10.000,00
b) budynki i lokale	648.410,34									648.410,34
d) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3.800,00									3.800,00
f) urządzenia techniczne	155.323,26									155.323,26
g) narzędzia, przyrządy, ruchomo ruch wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	33.961,60									33.961,60
2. Wartości niematerialne i prawne	3.450,00		649,00		649,00					4.099,00
3. Pozostałe środki trwałe	446.954,36		8.030,99		8.030,99			0,05	0,05	454.985,30
Razem	181.871,44		8.679,99		8.679,99			0,05	0,05	1.310.579,50

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (11-18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
308.083,22		35.138,75		35.138,75		343.221,97	543.411,98	508.273,23
0,00							10.000,00	10.000,00
274.462,36		16.210,26		16.210,26		290.672,62	373.947,98	357.737,72
3.800,00						3.800,00	0,00	0,00
12.286,92		15.532,33		15.532,33		27.819,25	143.036,34	127.504,01
17.533,94		3.396,16		3.396,16		20.930,10	16.427,66	13.031,50
3.450,00		649,00		649,00		4.099,00	0,00	0,00
446.954,36		8.030,99		8.030,99	0,05	454.985,30	0,00	0,00
758.487,58		43.818,74		43.818,74	0,05	802.306,27	543.411,98	508.273,23

Stan wartościowy środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych prowadzony w księgach inwentarzowych zgodny z zapisami w ewidencji księgowej.

Ewidencja przychodu, rozchodu i stanu środków pieniężnych prowadzona jest na kontach Zespołu 1 - Środki pieniężne i rachunki bankowe.

Placówka posiada jedno konto bankowe na którym prowadzony jest cały obrót pieniężny w walucie polskiej.

Stan środków pieniężnych na koncie bankowym na 31.12.2020 r. wynosił 94,70 zł. Stan środków pieniężnych potwierdzony wyciągiem bankowym.

GOK w Lubaniu nie prowadzi odrębnego rachunku funduszu świadczeń socjalnych. Należności Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, na mocy zawartego porozumienia w dniu 04 stycznia 2008 r. pomiędzy Wójtem Gminy Lubanie, a Dyrektorem GOK gromadzone są na wspólnym rachunku bankowym.

Obsługą funduszu zajmuje się referat finansowo-księgowy Urzędu Gminy w Lubaniu.

Rozrachunki i roszczenia oraz zobowiązania księguje się na kontach Zespołu 2- Rozrachunki i roszczenia.

Na kontach w/w zespołu księguje się rozrachunki z odbiorcami i dostawcami, rozrachunki z budżetami, pozostałe rozrachunki publiczno-prawne, rozrachunki z tytułu wynagrodzeń, pozostałe rozrachunki.

Na 31.12.2020 r. na w/w rozrachunkach występują (w terminie płatności) zobowiązania w wysokości 14.156,04 zł:

- z tytułu dostaw i usług – 7.610,69 zł,
- wobec budżetów – 998,00 zł,
- z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – 5.536,35 zł,
- pozostałe zobowiązania – 11,00 zł.

Ewidencję rzeczowych składników majątkowych prowadzi się na kontach Zespołu 3 - Materiały i towary.

Stan materiałów na 31.12.2020 r. wynosi 0,00 zł.

#### KOSZTY

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym na kontach Zespołu 4 - Koszty w/g rodzaju.

Łącznie koszty działalności jednostki w 2020 r. wyniosły – 353.134,71 zł:

- amortyzacja – 35.138,75 zł,
- zakup materiałów i energii – 57.202,40 zł.

- usługi obce – 47.117,46 zł,
- podatki i opłaty – 8.798,00 zł,
- wynagrodzenia – 175.479,91 zł,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników – 25.419,43 zł,
- pozostałe koszty rodzajowe – 3.978,76 zł.

GOK nie otrzymuje środków na pokrycie kosztów amortyzacji.

## PRZYCHODY

Przychody i dochody jednostki księguje się na kontach Zespołu 7 – Przychody i koszty związane z ich wytworzeniem.

Łącznie w 2020 r. jednostka uzyskała dochody w wysokości – 321.402,21 zł, w tym:

- dotacje z Urzędu Gminy w Lubaniu – 297.602,21 zł,
- dochody własne – 5.560,00 zł (wynajem sali w Gminnym Ośrodku Kultury, częściowa odpłatność za naukę gry na instrumentach muzycznych, zajęcia edukacyjne),
- darowizny od osób fizycznych i prawnych – 18.240,00 zł.

W roku 2020 Gminny Ośrodek Kultury w Lubaniu otrzymywał dotację od organizatora regularnie i na dzień 31.12.2020 r. należna część dotacji wynosiła „0”.

Dla celów ewidencji funduszy instytucji kultury prowadzi się zapisy księgowe na kontach Zespołu 8 - Fundusze i wynik finansowy.

Fundusz jednostki na koniec 2020 r. wyniósł – 525.944,39 zł.

Podstawowym przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Lubaniu jest działalność w dziedzinie upowszechniania i promocji kultury. Działalność prowadzona jest zgodnie ze statutem.

Wszelkie dochody i przychody finansowe wykorzystywane są na działalność statutową.

Gminny Ośrodek Kultury w Lubaniu nie jest zobowiązany do badania rocznego sprawozdania za 2020 rok ze względu na nie spełnianie warunków określonych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły w GOK Lubanie w roku obrotowym, po 31.12.2020 r. nie wystąpiły żadne zdarzenia, które miałyby wpływ na wynik finansowy roku 2020.

Lubanie, dnia 31.03.2021 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY CUW

*mgr Żanna Kaniuka*

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu

*mgr Katarzyna Chlebosz*