

Zarządzenie Nr 0050.39.2022

Wójta Gminy Lubanie

z dnia 24 maja 2022 roku

***w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowej Instytucji Kultury -
Gminnego Ośrodka Kultury w Lubaniu za 2021 rok***

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 roku poz. 559, poz. 583, poz. 1005) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku poz. 217, poz. 2105, poz. 2106), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2020 roku poz. 194)

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Lubaniu sprawozdanie finansowe za 2021 rok.

§ 2

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Wprowadzenia do sprawozdania rocznego,
- 2) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku,
- 3) Rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku,
- 4) Zestawienia zmian w funduszu jednostki,
- 5) Informacji dodatkowej do sprawozdań finansowych za 2021 rok,
- 6) Dodatkowej informacji i objaśnień.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY
mgr Larysa Krzyżańska

**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 2021 roku zatrudnionych na umowę o pracę były 4 osoby, 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 niezmienionym 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 16/2020 z dnia 31.12.2020 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) początkowej od 100,00 zł do 350,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty w dniu nabycia i objęte ewidencją ilościową,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 350,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Składniki te objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.

c) jednorazowo, przez wypisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble, dywany oraz inwentarz żywy.

d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury w Lubaniu Lubanie 17, 87-732 Lubanie 340384081	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Zarząd Gminy Lubanie	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2021	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	508 273,23	496 076,45	A. Fundusze	494 211,89	482 142,53	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	525 944,39	517 244,24	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	508 273,23	496 076,45	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-31 732,50	-35 101,71	
1. Środki trwałe	508 273,23	496 076,45	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty	10 000,00	10 000,00	2. Strata netto (-)	-31 732,50	-35 101,71	
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	357 737,72	364 319,85	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	127 504,01	111 971,62	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe	13 031,50	9 784,98	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 156,04	19 614,11	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	14 156,04	19 614,11	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 610,69	6 796,26	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	998,00	1 712,00	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 536,35	5 077,92	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		6 002,13	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	11,00	25,80	
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			

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury w Lubaniu Lubanie 17, 87-732 Lubanie 340384081	sporządzony na dzień 31.12.2021	Zarząd Gminy Lubanie	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	5 560,00	27 500,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 560,00	27 500,00	
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. Koszty działalności operacyjnej	353 134,71	396 934,91	
I. Amortyzacja	35 138,75	35 229,13	
II. Zużycie materiałów i energii	57 202,40	63 075,97	
III. Usługi obce	47 117,46	44 604,01	
IV. Podatki i opłaty	8 798,00	9 146,07	
V. Wynagrodzenia	175 479,91	199 392,57	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	25 419,43	41 780,83	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 978,76	3 706,33	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-347 574,71	-369 434,91	
D. Pozostałe przychody operacyjne	315 842,21	334 376,95	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	297 602,21	322 014,00	
III. Inne przychody operacyjne	18 240,00	12 362,95	
E. Pozostałe koszty operacyjne	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			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-31 732,50	-35 057,96	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury w Lubaniu Lubanie 17, 87-732 Lubanie 340384081		Zarząd Gminy Lubanie	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12.2021	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		560 944,74	525 944,39
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	23 032,35
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			23 032,35
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		35 000,35	31 732,50
2.1. Strata za rok ubiegły		35 000,35	31 732,50
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		525 944,39	517 244,24
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-31 732,50	-35 101,71
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-31 732,50	-35 101,71
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		494 211,89	482 142,53

GLÓWNY KSIĘGOWY CUW

mgr Zanna Kaniuka

(główny księgowy)

2022.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

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

INFORMACJA DODATKOWA

1.	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
	01.01.2021-31.12.2021
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)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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 swoją siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej od 100,00 zł do 350,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty w dniu nabycia i objęte ewidencją ilościową.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 350,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Składniki te objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.</p> <p>c) jednorazowo, przez wypisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble, dywany oraz inwentarz żywy.</p> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>3. Pozostałe środki trwałe objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.</p> <p>4. Dla celów ewidencji środków trwałych prowadzona jest księga inwentarzowa.</p>
5.	inne informacje
	W roku 2021 stosowano politykę rachunkowości zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Lubaniu Nr.16/2020 z dnia 31.12.2020 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

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			23.032,35	23.032,35					874.527,55
a) grunty	10.000,00									10.000,00
b) budynki i lokale	648.410,34			23.032,35	23.032,35					671.442,69
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	4.099,00									4.099,00
3. Pozostałe środki trwałe	454.985,30		7.616,01		7.616,01		239,00		239,00	462.362,31
Razem	1.310.579,50		7.616,01	23.032,35	30.648,36		239,00		239,00	1.340.988,86

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
343.221,97		35.229,13		35.229,13		378.451,10	508.273,23	496.076,45
0,00						0,00	10.000,00	10.000,00
290.672,62		16.450,22		16.450,22		307.122,84	357.737,72	364.319,85
3.800,00						3.800,00	0,00	0,00
27.819,25		15.532,39		15.532,39		43.351,64	127.504,01	111.971,62
20.930,10		3.246,52		3.246,52		24.176,62	13.031,50	9.784,98
4.099,00						4.099,00	0,00	0,00
454.985,30		7.616,01		7.616,01	239,00	462.362,31	0,00	0,00
802.306,27		42.845,14		42.845,14	239,00	844.912,41	508.273,23	496.076,45

Informacje dodatkowe i objaśnienia do bilansu oraz rachunku zysków i strat
Gminnego Ośrodka Kultury w Lubaniu za 2021 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			23.032,35	23.032,35					874.527,55
a) grunty	10.000,00									10.000,00
b) budynki i lokale	648.410,34			23.032,35	23.032,35					671.442,69
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	4.099,00									4.099,00
3. Pozostałe środki trwałe	454.985,30		7.616,01		7.616,01		239,00		239,00	462.362,31
Razem	1.310.579,50		7.616,01	23.032,35	30.648,36		239,00		239,00	1.340.988,86

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
343.221,97		35.229,13		35.229,13		378.451,10	508.273,23	496.076,45
0,00						0,00	10.000,00	10.000,00
290.672,62		16.450,22		16.450,22		307.122,84	357.737,72	364.319,85
3.800,00						3.800,00	0,00	0,00
27.819,25		15.532,39		15.532,39		43.351,64	127.504,01	111.971,62
20.930,10		3.246,52		3.246,52		24.176,62	13.031,50	9.784,98
4.099,00						4.099,00	0,00	0,00
454.985,30		7.616,01		7.616,01	239,00	462.362,31	0,00	0,00
802.306,27		42.845,14		42.845,14	239,00	844.912,41	508.273,23	496.076,45

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 31.12.2021 r. wynosił 680,19 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 31.12.2021 r. na w/w rozrachunkach występują (w terminie płatności) zobowiązania w wysokości 19.614,11 zł:

- z tytułu dostaw i usług – 6.796,26 zł,
- z tytułu wynagrodzeń – 6.002,13 zł,
- wobec budżetów – 1.712,00 zł,
- z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – 5.077,92 zł,
- pozostałe zobowiązania – 25,80 zł.

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

Stan materiałów na 31.12.2021 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 2021 r. wyniosły – 396.934,91 zł:

- amortyzacja – 35.229,13 zł,
- zakup materiałów i energii – 63.075,97 zł,
- usługi obce – 44.604,01 zł,
- podatki i opłaty – 9.146,07 zł,
- wynagrodzenia – 199.392,57 zł,

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników – 41.780,83 zł,
 - pozostałe koszty rodzajowe – 3.706,33 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 2021 r. jednostka uzyskała dochody w wysokości – 361.876,95 zł, w tym:

- dotacje z Urzędu Gminy w Lubaniu – 322.014,00 zł,
- dochody własne – 27.500,00 zł (wynajem sali w Gminnym Ośrodku Kultury, częściowa odpłatność za naukę gry na instrumentach muzycznych, zajęcia edukacyjne, działania promocyjne),
- przyznane umorzenie składek ZUS – 11.812,95
- darowizny od osób fizycznych i prawnych – 550,00 zł.

W roku 2021 Gminny Ośrodek Kultury w Lubaniu otrzymywał dotację od organizatora regularnie i na dzień 31.12.2021 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 2021 r. wyniósł – 517.244,24 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 2021 rok ze względu na nie spełnia 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 grudnia 2021 roku wystąpiło zdarzenia, które wpłynęło na ostateczny wynik finansowy roku 2021 (ujęto umowy o dzieło na kwotę 3.465,13 zł w kosztach oraz zobowiązaniach za rok 2021).

Lubanie , dnia 31.03.2022 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY CUW
[Signature]
mgr *Zanna Kaniuka*

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