

Zarządzenie Nr 19/22
Wójta Gminy Łubnice
z dnia 09 maja 2022 roku

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2021 rok samorządowej
instytucji kultury - Centrum Kultury w Łubnicach**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.), art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.), zarządzam co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Centrum Kultury w Łubnicach za **2021 rok** stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 składa się z:
 - 1) bilansu,
 - 2) rachunku zysków i strat,
 - 3) informacji dodatkowej.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY
Grajko
mgr inż. Anna Grajko

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2021r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2021	2020			2021	2020
A	Aktywa trwałe	4 262,06	14 347,24	A	Kapitał (fundusz) własny	4 174,06	14 347,24
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 347,24	30 888,75
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
..	Rzeczowe aktywa trwałe	4 262,06	14 347,24	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	4 262,06	14 347,24		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-10 173,18	-16 541,51
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	4 262,06	14 347,24	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	88,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	88,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	88,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	88,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

	tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach					
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 262,06	14 347,24			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			4 262,06	14 347,24	

Renata Koziół
Koziół
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

31.03.2022

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
 hunkowych)

CENTRUM KULTURY W LUBNICACH
 p.o. DYREKTOR

31.03.2022

Bołonek
 Mariusz Bołonek

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką
 kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021-31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19 080,85	5 530,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 080,85	5 530,00
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	325 712,90	364 532,24
I	Amortyzacja	10 085,18	16 946,44
II	Zużycie materiałów i energii	60 754,11	57 855,72
III	Usługi obce	32 477,07	63 636,31
IV	Podatki i opłaty, w tym:	396,80	928,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	179 116,92	178 377,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	40 715,18	43 823,89
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 167,64	2 964,14
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-306 632,05	-359 002,24
D	Pozostałe przychody operacyjne	296 403,00	342 437,53
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	286 000,00	309 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	10 403,00	33 437,53
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-10 229,05	-16 564,71
G	Przychody finansowe	55,87	35,32
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	55,87	35,32
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		12,12
I	Odsetki, w tym:		12,12
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-10 173,18	-16 541,51
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-10 173,18	-16 541,51

Renata Kozioł
Kozioł
GŁÓWNY KSIĘGOWY

CENTRUM KULTURY W ŁUBNICACH
p.o. DYREKTOR
Balon
Mariusz Balon

Łubnice, dnia 30.03.2022r.

INFORMACJA
DODATKOWA DO BILANSU
CENTRUM KULTURY W ŁUBNICACH
ZA ROK 2021

Centrum Kultury w Łubnicach jest samorządową jednostką kultury utworzoną na podstawie Uchwały Rady Gminy nr XI/72/91 z dnia 21 lipca 1991r.

Siedziba Centrum Kultury mieści się w Łubnicach. W skład Centrum Kultury wchodzi: Gminny Dom Kultury w Łubnicach, Gminna Biblioteka w Łubnicach oraz Świetlica Wiejska w Orzelcu Dużym.

Zadaniem Centrum Kultury jest prowadzenie działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców Gminy w oparciu o dotacje Rady Gminy oraz inne pozyskane środki finansowe.

Sprawozdanie finansowe za rok 2021 rok sporządzono na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Wykazane w bilansie aktywa i pasywa ustalono z zachowaniem metod wyceny z przyjętych zasad rachunkowości.

I. INFORMACJA O ŚRODKACH TRWAŁYCH ZA ROK 2021

Lp.	Grupa środków trwałych	Stan na 01.01.2021 r.	Umorzenie na 01.01.2021 r.	Stan na 31.12.2021r.	Razem umorzenie na 31.12.2021r.	Stan netto środków trwałych na 31.12.2021r.
1.	Środki trwałe	142 867,57	128 520,33	142 867,57	138 605,51	4 262,06
	Razem	142 867,57	128 520,33	142 867,57	138 605,51	4 262,06

Pozostałe środki trwałe	– 282 942,11
Zbiory biblioteczne	– 89 979,47
Wartości niematerialne i prawne	– 4 359,38
Umorzenie pozostałych środków trwałych i WNiP	– 377 280,96

II. STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Lp.	NAZWA RACHUNKU BANKOWEGO	Stan na 01.01.2021r.	Stan na 31.12.2021r.
1	RACHUNEK BIEŻĄCY W NBS O/LUBNICE Nr 92 85170007 0060 0003 0270 0001	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym został potwierdzony przez NBS O/Lubnice na dzień 31.12.2021r.

	Na dzień 01.01.2021r.	Na dzień 31.12.2021r.
RAZEM AKTYWA:	14 347,24	4 262,06

PASYWA BILANSU PRZEDSTAWIAJĄ SIĘ NASTĘPUJĄCO

III. STAN KAPITAŁÓW

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2021r.	Stan na 31.12.2021r.
A.	KAPITAŁ WŁASNY	14 347,24	4 174,06
I	Kapitał podstawowy	30 888,75	14 347,24
II	Kapitał zapasowy	0,00	0,00
1.	WYNIK FINANSOWY -zysk (strata) z lat ubiegłych -zysk (strata) za 2021r.	-16 541,51	-10 173,18

IV. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2021r.	Stan na 31.12.2021r.
1	Zobowiązania wobec dostawców	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	0,00	88,00
3	Pozostałe rozrachunki	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	88,00

V. PRZYCHODY I KOSZTY

Głównym źródłem przychodów Centrum Kultury w Łubnicach jest dotacja Rady Gminy przekazywana na finansowanie bieżącej działalności.

W 2021 roku uzyskano również dotację z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup książek w wysokości 2 500zł. Centrum Kultury uzyskało niewielkie przychody z wynajmu pomieszczeń oraz z organizowanych wycieczek. Sytuacja związana z pandemią koronawirusa również w obszarze kultury odcisnęła negatywne skutki. W związku z działaniami zapobiegawczymi szerzenia się koronawirusa jednostki kultury były czasowo zamknięte. Skutkiem tego w 2021r. nie odbyło się większość imprez kulturalnych oraz zajęć kulturalno-edukacyjnych dla dzieci, a co za tym idzie nie osiągnięto z tego tytułu przychodów. W związku z mniejszym zatrudnieniem oraz nie możliwością organizowania imprez kulturalnych Rada Gminy podjęła decyzję o pomniejszeniu dotacji na finansowanie bieżącej działalności o kwotę 48 000zł.

1. PRZYCHODY

Lp.	Treść	Dane za rok 2020	Dane za rok 2021
1.	Wpływy ze sprzedaży	5 530,00	18 320,00
2.	Dotacja Urzędu Gminy Łubnice	309 000,00	286 000,00
3.	Dofinansowanie z Biblioteki Narodowej Warszawa	1 780,00	2 500,00
4.	Darowizny	385,00	700,00
5.	Przychody finansowe- przypis odsetek	35,32	55,87
6.	Wynajem pomieszczeń	11 270,00	7 170,00
7.	Usługi	34,90	760,85
8.	Czynsz dzierżawny	1 254,60	0,00
9.	Dofinans. Instytut Książki Kraszewski	0,00	0,00
10.	Ulga ZUS z tytułu Covid	18 683,03	0,00
11.	Ulga podatkowa	30,00	33,00
	RAZEM:	348 002,85	315 539,72

2. KOSZTY RODZAJOWE

Lp.	Nazwa kosztów	Dane za rok 2020	Dane za rok 2021
1.	Amortyzacja	16 946,44	10 085,18
2.	Zużycie materiałów i energii	57 855,72	60 754,11
3.	Usługi obce	63 636,31	32 477,07
4.	Podatki i opłaty	928,00	396,80
5.	Wynagrodzenia	178 377,74	179 116,92
6.	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia pracownicze	43 823,89	40 715,18
7.	Odsetki	12,12	0,00
8.	Pozostałe koszty	2 964,14	2 167,64
	RAZEM:	364 544,36	325 712,90

W 2021 roku jednostka zatrudniała 4 pracowników: dwie osoby na całym etacie, jedna osoba na 1/2 etatu i jedna osoba na 1/3 etatu.

VI. INFORMACJA O WYNIKU FINANSOWYM

Lp.	Treść	Dane za 2020r.	Dane za 2021r.
1.	WYNIK FINANSOWY	-16 541,51	-10 173,18
	- zysk na działalności		
	- strata na działalności	-16 541,51	-10 173,18

Łubnice, 30.03.2022r.

Renata Kozioł
Kozioł
GŁÓWNY KSIĘGOWY

CENTRUM KULTURY W ŁUBNICACH
p.o. DYREKTOR
Solski
Mariusz Bólon