

Zarządzenie Nr 25/23
Wójta Gminy Lubnice
z dnia 8 maja 2023 roku

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok samorządowej
instytucji kultury - Centrum Kultury w Lubnicach**

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 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), zarządzam co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Centrum Kultury w Lubnicach za **2022 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

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	0,00	4 262,06	A	Kapitał (fundusz) własny	200,00	4 174,06
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 174,06	14 347,24
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	4 262,06	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	4 262,06		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe		4 262,06				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-3 974,06	-10 173,18
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	88,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe				- długoterminowa		
	- udzielone pożyczki				- krótkoterminowa		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- długoterminowe		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowe		
	- inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	88,00
1-	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	200,00	0,00		- do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				- do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				- powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	88,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		

CENTRUM KULTURY
W ŁUBNICACH
ŁUBNICE 74
28-232 ŁUBNICE

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022-31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17 230,00	19 080,85
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 230,00	19 080,85
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	393 725,49	325 712,90
I	Amortyzacja	4 262,06	10 085,18
II	Zużycie materiałów i energii	72 335,23	60 754,11
III	Usługi obce	60 652,52	32 477,07
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 457,00	396,80
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	203 491,93	179 116,92
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	44 253,02	40 715,18
	emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 273,73	2 167,64
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-376 495,49	-306 632,05
D	Pozostałe przychody operacyjne	372 490,40	296 403,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	334 000,00	286 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	38 490,40	10 403,00
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)	-4 005,09	-10 229,05
G	Przychody finansowe	31,03	55,87
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:	31,03	55,87
	- 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		
I	Odsetki, w tym:		
	- 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)	-3 974,06	-10 173,18
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-3 974,06	-10 173,18

Renata
Maria Koziol

Elektronicznie podpisany
przez Renata Maria Koziol
Data: 2023.03.29 18:13:55
+02'00'

Beata Iwona
Wójtowicz

Elektronicznie podpisany
przez Beata Iwona Wójtowicz
Data: 2023.03.29 18:39:06
+02'00'

Łubnice, dnia 29.03.2023r.

INFORMACJA
DODATKOWA DO BILANSU
CENTRUM KULTURY W ŁUBNICACH
ZA ROK 2022

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 2022 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 2022

Lp.	Grupa środków trwałych	Stan na 01.01.2022 r.	Umorzenie na 01.01.2022 r.	Stan na 31.12.2022r.	Razem umorzenie na 31.12.2022r.	Stan netto środków trwałych na 31.12.2022r.
1.	Środki trwałe	142 867,57	138 605,51	142 867,57	142 867,57	0,00
	Razem	142 867,57	138 605,51	142 867,57	142 867,57	0,00

Pozostałe środki trwałe	– 284 624,10
Zbiory biblioteczne	– 92 847,10
Wartości niematerialne i prawne	– 4 359,38
Umorzenie pozostałych środków trwałych i WNiP	– 381 830,58

II. STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Lp.	NAZWA RACHUNKU BANKOWEGO	Stan na 01.01.2022r.	Stan na 31.12.2022r.
1	RACHUNEK BIEŻĄCY W NBS O/ŁUBNICE Nr 92 85170007 0060 0003 0270 0001	0,00	200,00
	RAZEM	0,00	200,00

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym został potwierdzony przez NBS O/Łubnice na dzień 31.12.2022r.

	Na dzień 01.01.2022r.	Na dzień 31.12.2022r.
RAZEM AKTYWA:	4 262,06	200,00

PASYWA BILANSU PRZEDSTAWIAJĄ SIĘ NASTĘPUJĄCO

III. STAN KAPITAŁÓW

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2022r.	Stan na 31.12.2022r.
A.	KAPITAŁ WŁASNY	4 174,06	200,00
I	Kapitał podstawowy	14 347,24	4 174,06
II	Kapitał zapasowy	0,00	0,00
1.	WYNIK FINANSOWY		
	-zysk (strata) z lat ubiegłych		
	-zysk (strata)	-10 173,18	-3 974,06

IV. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2022r.	Stan na 31.12.2022r.
1	Zobowiązania wobec dostawców	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	88,00	0,00
3	Pozostałe rozrachunki	0,00	0,00
	RAZEM	88,00	0,00

V. PRZYCHODY I KOSZTY

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

W 2022 roku uzyskano również wsparcie z tytułu wykorzystania źródeł ciepła w wysokości 10 812,40zł. Centrum Kultury uzyskało niewielkie przychody z wynajmu pomieszczeń oraz z organizowanych wycieczek. Po przerwie związanej z pandemią koronawirusa w 2022r odbyła się Biesiada Łubnicka oraz Dożynki Gminne. Całkowity koszt organizacji Biesiady wyniósł 27 921,80zł, natomiast dożynek 10 338,77zł.

1. PRZYCHODY

Lp.	Treść	Dane za rok 2021	Dane za rok 2022
1.	Wpływy ze sprzedaży	18 320,00	11 268,00
2.	Dotacja Urzędu Gminy Łubnice	286 000,00	334 000,00
3.	Dofinansowanie z Biblioteki Narodowej Warszawa	2 500,00	0,00
4.	Darowizny	700,00	27 651,00
5.	Przychody finansowe- przypis odsetek	55,87	31,03
6.	Wynajem pomieszczeń	7 170,00	4 800,00
7.	Usługi	760,85	200,00
8.	Dochody z organizacji zajęć	0,00	962,00
9.	Dodatek z tytułu wykorzyst. Źródeł ciepła	0,00	10 812,40
10.	Ulga podatkowa	33,00	27,00
	RAZEM:	315 539,72	389 751,43

2. KOSZTY RODZAJOWE

Lp.	Nazwa kosztów	Dane za rok 2021	Dane za rok 2022
1.	Amortyzacja	10 085,18	4 262,06
2.	Zużycie materiałów i energii	60 754,11	72 335,23
3.	Usługi obce	32 477,07	60 652,52
4.	Podatki i opłaty	396,80	1 457,00
5.	Wynagrodzenia	179 116,92	203 491,93
6.	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia pracownicze	40 715,18	44 253,02
7.	Odsetki	0,00	0,00
8.	Pozostałe koszty	2 167,64	7 273,73
	RAZEM:	325 712,90	393 725,49

W 2022 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 2021r.	Dane za 2022r.
1.	WYNIK FINANSOWY	-10 173,18	-3 974,06
	- zysk na działalności		
	- strata na działalności	-10 173,18	-3 974,06

Łubnice, 29.03.2023r.

**Beata Iwona
Wójtowicz**

Elektronicznie
podpisany przez Beata
Iwona Wójtowicz
Data: 2023.03.29
18:31:52 +02'00'

**Renata
Maria
Kozioł**

Elektronicznie
podpisany przez
Renata Maria
Kozioł
Data: 2023.03.29
18:37:27 +02'00'