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 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 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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW
mgr Żanna Kaniuka

KIEROWNIK
Usług Wspólnych w Lubaniu
mgr Katarzyna Chlebosz