

UCHWAŁA Nr IV/313/10
Rady Miejskiej w Lubawce
z dnia 29 kwietnia 2010 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko - Gminnego
Ośrodka Kultury w Lubawce za 2009 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009r. nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) **Rada Miejska w Lubawce uchwala co następuje:**

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Lubawce za 2009 rok, które wykazuje zysk w wysokości 69.987,90 zł.

§ 2

Osiągnięty zysk przeznacza się na:

1. Doposażenie Wiejskiego Domu Kultury oraz Filii Biblioteki Gminnej w Chełmsku Śl., po zakończeniu robót budowlanych w zakresie przebudowy budynku Wiejskiego Domu Kultury w Chełmsku Śl.
2. Dofinansowanie organizacji imprez w roku 2010.

§ 3

Integralną część uchwały stanowią:

1. Sprawozdanie finansowe instytucji kultury za 2009 rok stanowiące załącznik nr 1.
2. Bilans instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12.2009 roku, wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 116.152,63 zł stanowiący załącznik nr 2.
3. Rachunek zysków i strat instytucji kultury za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku, wykazujący zysk netto w wysokości 69.987,90 zł, stanowiący załącznik nr 3.
4. Informacja dodatkowa stanowiąca załącznik nr 4.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Lubawka

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE INSTYTUCJI KULTURY
pn.: MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
ZA 2009 ROK**

Podstawą do sporządzenia sprawozdania finansowego za 2009r. jest plan rzeczowo-finansowy na 2009 rok

stan środków obrotowych na początek roku wynosił -39.573,87 w tym:

• zapasy materiałów i towarów	0,00
• środki pieniężne	0,00
• należności	499,86
• zobowiązania	- 40.073,73

I. Przychody M-GOK w Lubawce wynoszą 1.258.655,78 zł. co stanowi 100,54 % zakładanego planu.

Głównym źródłem środków finansowych Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury jest dotacja z budżetu miasta na działalność podstawową, dotacja celowa z Fundacji Wspomagania Wsi, dotacja celowa z Polskiej Fundacji Dzieci i Młodzieży oraz środki własne wypracowane przez jednostkę. Wysokość dotacji otrzymanej przez M-GOK wynosiła:

- dotacja podmiotowa – 1.189.500,00 zł co stanowi 94,51 % całkowitych przychodów przyznana została na podstawie Uchwały nr XII/196/08 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 30 grudnia 2008 r, ze zmianami wynikającymi z: Uchwały Nr V/244/09 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 28 maja 2009r, Uchwały Nr VI/250/09 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 25 czerwca 2009r, Uchwały Nr VII/258/09 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 31 sierpnia 2009r, Uchwały Nr VIII/262/09 z dnia 29 września 2009r, oraz Uchwałą Nr IX/270/09 z dnia 29 października 2009r.
- dotacja celowa Fundacja Wspomagania Wsi- 6.330,76 zł. tj. 0,50% % całkowitych przychodów .
- dotacja celowa Polska Fundacja Dzieci i Młodzieży – 5.000,00 tj.0,40% całkowitych przychodów

Pozostałe 57.825,02 zł (4,49 %) przychody stanowią środki własne wypracowane przez jednostkę w ramach prowadzonej działalności statutowej, ze sprzedaży towarów i usług z pozostałej działalności operacyjnej oraz środki otrzymane od sponsorów, a mianowicie:

1. Przychody z działalności kulturalnej 16.671,00 zł .tj. 1,32 % ogółu przychodów, w tym bilety na imprezy, wpisowe, startowe akredytacja i inne wpłaty,
2. Przychody z pozostałych usług – 37.039,23 zł., co stanowi 2,94 % ogółu przychodów, w tym: czynsze i dzierżawy, wynajem powierzchni, sal, usługi ksero i telefax (24.441,25), w tym: za reklamę EnergiiPro na Dniach Lubawki (12.597,98)
3. Pozostałe przychody (darowizny/2.950,00/, przychody ze sprzedaży środków trwałych/557,00/ , odsetki/7,38/ darowizny rzeczowe zbiory biblioteczne /600,41/) 4.114,79 zł. tj.0,33 % ogółu przychodów.

II. Koszty - Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Lubawce **wyniosły 1.188.328,88 zł. tj. 94,92 % planu na 2009 rok.**

Środki finansowe były przeznaczone głównie na utrzymanie obiektów tj. zakup energii., gazu, podatku od nieruchomości i rolnego oraz czynszów za lokale użytkowe, opłaty i ubezpieczenia oraz na wynagrodzenia wraz pochodnymi dla pracowników M-GOK.

Z posiadanych środków finansowych pokryto również wydatki na realizację 3 projektów realizowanych przez instytucję a współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz środków budżetu państwa za pośrednictwem Euroregionu Nysa. Łączna wartość projektów

Projekt pn: Wspólna historia sztuka i kultura – 52.215,48

Projekt pn: Turniej Grand Prix w tenisie ziemnym Lubawka- Zaclerz – 20.856,02

Projekt pn: Promocja kolarstwa jako rozwój ruchu turystycznego - 34.804,76

Nieznaczące odchylenia od planu wykazują wydatki środków finansowych poniesione na imprezy okolicznościowe tzn. opłaty dla teatrów, honoraria artystów i instruktorów. Sytuacja taka jest spowodowana wzrostem cen paliwa, żywności oraz kosztów transportu, co w konsekwencji przedkłada się na wzrost kosztów realizacji spektakli, przedstawień, opłat za transport, wyżywienia oraz innych usług związanych z organizacją imprez okolicznościowych organizowanych przez naszą instytucję.

W 2009 roku średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat wynosiło 14,66

Średnie wynagrodzenie brutto w przeliczeniu na pełny etat wynosiło w 2009r. 2.319,24 zł.

stan środków obrotowych na koniec 2009r. (1+2+3-4+ 5)	48.756,58
1 zapasy materiałów, wyrobów	13.859,60
2 środki pieniężne	48.578,49
3 należności	-
4 zobowiązania /z tyt. dostaw towarów i usług/	- 7.318,75
5 rozliczenie zakupu /koszty usług dot. 2009 r./	- 6.362,76
I. ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM	7.318,75
A. w tym wymagalne pozostałe:	-
B. w tym niewymagalne	7.318,75
1. z tytułu dostaw i usług	6.901,75
2. z tyt. podatków i ubezpieczeń	0,00
3. inne /opłata środowiskowa/	417,00

II. NALEŻNOŚCI OGÓŁEM **-**

A. w tym wymagalne

B. w tym niewymagalne

1. z tyt. dostaw i usług

2. z tytułu zaliczek

DZIAŁ : 921

ROZDZIAŁ 92109

w zł

lp	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby		plan na 2009 po zmianach	wykonanie za 12 m-cy	% 5/4
1	2	3	4	5	6
I.	stan środków obrotowych na początek roku (1+2+3-4)	X	-14.472,06	-14.472,06	
1	zapasy materiałów, wyrobów				
2	środki pieniężne				
3	Należności				
4	Zobowiązania		-14.472,06	-14.472,06	
II	Przychody ogółem	X	674.530,00	680.505,61	100,89
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/ Wpływy z czynszów, najmów obiektów oraz wyposażenia		10 000,00	9.920,00	99,20
2	Pozostałe przychody/ usługi inne, prace i imprezy zlecone /		7.500,00	12.511,46	166,82
3	Przychody z promocji i reklamy Dni Lubawki		2.500,00	3.695,41	147,82
4	Dotacja samorządowa dla instytucji kultury		12.600,00	12.597,98	99,98
5	Dotacja celowa Fundacja Wspomagania Wsi		627.500,00	627.500,00	100,00
6	Dotacja celowa Równać szanse 2008		6.480,00	6.330,76	97,70
7	Darowizny od osób fizycznych i prawnych		5.000,00	5.000,00	100,00
8			2.950,00	2.950,00	100,00
III	razem suma bilansowa (I+II)		660.057,94	666.033,55	100,91
IV	Koszty ogółem	X	674.530,00	635.410,88	94,20
1	Amortyzacja		19.960	19.959,48	100,00
	Środki trwale umarżane stopniowo			6.667,85	
	Wyposażenie do obiektów			7.689,39	
	Wyposażenie projekt Wspólna historia sztuka i kultura			5.602,24	
2	Koszty zużycia materiałów		90.040	74.246,23	82,46
	- Opał, gaz do butli			18.478,32	
	- materiały i części zamienne do napraw, remontu			7.043,34	
	- środki czystości i gospodarcze			4.100,38	
	- materiały biurowe			2.428,63	
	- papiery , tusze, tonery itp.			4.701,99	
	- czasopisma			346,00	
	- materiały promocyjno reklamowe/ znaczki okolicznościowe/			767,35	
	- inne materiały i wyposażenie/ znaki p.poż/			1.001,79	
	- materiały do imprez okolicznościowych			28.304,91	
	- materiały do imprez projekt „Białe Nuty „			17,78	
	- materiały do projektu Wspólna historia ..			5.855,74	
	- materiały do projektu „Równać szanse			1.200,00	
3	Koszty zużycia energii		56.100	55.785,55	99,44
	- energia			41.377,69	

	- gaz			138,15	
	- woda			1.671,73	
	- energia Dni Lubawki			12.597,98	
4	Koszty usług obcych		141.960	135.343,84	95,34
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV			6.573,39	
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,			7.381,44	
	- czynsze za lokale			5.152,76	
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane			4.781,10	
	- przeglądy konserwacje, pomiary, opinie			537,00	
	- inne obce/ tłumaczenia, ekspertyzy analizy/			1.750,00	
	- usługi informatyczne			1.073,20	
	- usługi instruktorskie / taniec /			4.216,65	
	- pozostałe usługi obce			988,01	
	- usługi obce do imprez/ honoraria, noclegi, wyżywienie, spektakle, transport itp. /			65.463,79	
	- usługi obce do imprez projekt „ Białe Nuty „			1.494,00	
	- usługi obce projekt Wspólna historia ..			33.532,50	
	- usługi obce do projektu „Równać szanse			2.400,00	
5	Koszty wynagrodzeń		288.190	276.101,58	95,81
	- wynagrodzenia osobowe			177.781,57	
	- nagroda jubileuszowa			1.875,51	
	- umowy zlecenie i o dzieło/ naprawy, BHP itp./			2.715,00	
	- instruktorzy			63.634,50	
	- wynagrodzenia w ramach imprez /zlecenia i o dzieło honoraria, przygotowania itp. /			16.820,00	
	- wynagrodzenia w ramach imprez projekt „ Białe Nuty „			4.650,00	
	- wynagrodzenia projekt Wspólna historia ..			7.225,00	
	- wynagrodzenia projekt Równać szanse			1.400,00	
6	Koszty ubezpieczeń społecznych		33.840	32.528,99	96,13
	- składki ZUS pracodawcy			27.802,02	
	- składki na F. pracy			4.106,80	
	- składki ZUS od umów zleceń			572,59	
	- składki ZUS od umów w ramach imprez			47,58	
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników		11.590	10.088,04	87,04
	- odpis na ZFŚS			7.670,31	
	- szkolenia pracowników			-	
	- świadczenia BHP			1.555,73	
	- badania okresowe pracowników			862,00	
8	Koszty podatków i opłat		23.400	23.368,00	99,86
	- podatek od nieruchomości i rolny			18.395,00	
	- inne opłaty / składki członkowskie orkiestry			234,00	
	- ZAIKS			3.150,00	

	- opłata środowiskowa			814,00	
	- podatki i opłaty w ramach imprez			775,00	
9	Pozostałe koszty rodzajowe		9.450	7.651,22	80,97
	- podróże służbowe			682,70	
	- ubezpieczenie majątku			1.404,00	
	- ubezpieczenie osób			196,00	
	- ubezpieczenie pojazdów				
	- koszty w ramach imprez -nagrody finansowe			5.368,52	
10.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			337,95	
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego		-14.472,06	30.622,67	
VI	Razem (IV+V)	X	660.057,94	666.033,55	100,91%

DZIAŁ : 921 ROZDZIAŁ 92116

w zł

Lp	Biblioteki		plan na 2009 po zmianach	wykonanie za 12m-cy	% 5/4
1	2	3	4	5	6
I.	stan środków obrotowych na początek roku (1+2+3-4)	X	-5.329,46	-5.329,46	
1	zapasy materiałów, wyrobów				
2	środki pieniężne				
3	należności				
4	zobowiązania		-5.329,46	-5.329,46	
II	Przychody ogółem	X	115.000,00	115.603,94	100,53
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/		0,00		
2	Wpływy z czynszów, najmów obiektów oraz wyposażenia		0,00		
3	Pozostałe przychody/ usługi inne, prace i imprezy zlecone /		0,00	3,53	
4	Dotacja samorządowa dla instytucji kultury		115.000,00	115.000,00	100,00
5	Dotacja celowa		0,00		
6	Darowizny od osób fizycznych i prawnych		0,00	600,41	
III	razem suma bilansowa (I+II)		109.670,54	110.274,48	100,55
IV	Koszty ogółem	X	115.000,00	92.270,53	80,24
1	Amortyzacja		12.400	11.950,83	96,38
2	Koszty zużycia materiałów		6.960	4.673,42	67,15
	- Opał, gaz do butli			2.389,20	
	- materiały i części zamienne do napraw, remontu			57,55	
	- środki czystości i gospodarcze			445,67	
	- materiały biurowe			825,50	
	- papiery , tusze, tonery itp.			203,00	
	- czasopisma			752,50	
	- inne materiały i wyposażenie/ znaki p.poż/				
3	Koszty zużycia energii		14.900	14.703,95	98,68

	- energia			14.596,25	
	- gaz				
	- woda			107,70	
4	Koszty usług obcych		3.130	2.974,10	95,02
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV			740,14	
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,				
	- czynsze za lokale			1.335,96	
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane				
	- przeglądy konserwacje, pomiary, opinie				
	- inne obce/ tłumaczenia, ekspertyzy analizy/			898,00	
	- usługi informatyczne			-	
5	Koszty wynagrodzeń		60.730	46.204,60	76,08
	- wynagrodzenia osobowe			46.204,60	
	- umowy zlecenie i o dzieło/ naprawy, BHP itp./				
6	Koszty ubezpieczeń społecznych		11.250	7.984,91	70,98
	- składki ZUS pracodawcy			6.927,46	
	- składki na F. pracy			1.057,45	
	- składki ZUS od umów zleceń				
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników		4.040	2.739,12	67,80
	- odpis na ZFŚS			2.500,09	
	- szkolenia pracowników				
	- świadczenia BHP			239,03	
8	Koszty podatków i opłat		940	936,00	99,57
	- podatek od nieruchomości i rolny			936,00	
	- inne opłaty				
	- opłata środowiskowa				
9	Pozostałe koszty rodzajowe		650	103,60	15,94
	- podróże służbowe			103,60	
	- ubezpieczenie majątku				
	- ubezpieczenie osób				
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego		-5.329,46	18.003,95	
VI	Razem (IV+V)	X	109.670,54	110.274,48	100,55%

DZIAŁ : 926

ROZDZIAŁ 92605

w zł

Lp	Zadania w zakresie kultury fizycznej		plan na 2009 po zmianach	wykonanie za 12 m-cy	% 5/4
1	2	3	4	5	6
I.	stan środków obrotowych na początek roku (1+2+3-4)	X	-19.772,35	-19.772,35	
1	zapasy materiałów, wyrobów				
2	środki pieniężne				
3	należności		499,86	499,86	

4	zobowiązania		-20.272,21	-20.272,21	
II	Przychody ogółem	X	462.420,00	462.546,23	100,03
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/		6.750,00	6.751,00	100,01
2	Wpływy z czynszów, najmów obiektów oraz wyposażenia		7.600,00	7.709,79	101,44
3	Pozostałe przychody/ usługi inne, prace i imprezy zlecone /		520,00	521,06	100,20
4	Dotacja samorządowa dla instytucji kultury		447.000,00	447.000,00	100,00
5	Darowizny od osób fizycznych i prawnych		0,00		
6	Przychody ze sprzedaży środków trwałych		550,00	557,00	101,27
7	Przychody finansowe- odsetki oprocentowanie rachunków bankowych			7,38	
III	razem suma bilansowa (I+II)		442.647,65	442.773,88	100,03
IV	Koszty ogółem	X	462.420,00	460.647,47	99,62
1	Amortyzacja		4.870	3.425,79	70,34
	- środki trwałe umarżane stopniowo			2.538,80	
	- środki trwałe umarżane jednorazowo			886,99	
2	Koszty zużycia materiałów		62.520	62.371,62	99,76
	- paliwo ,oleje, gaz do butli			4.869,47	
	- materiały i części zamienne do napraw, remontu			4.170,69	
	- środki czystości i gospodarcze			892,29	
	- materiały biurowe			1.318,73	
	- papiery , tusze, tonery itp.			2.620,21	
	- czasopisma			1.110,70	
	- materiały i wyposażenie na obiekty sportowe			2.721,70	
	- inne materiały i wyposażenie/ znaki p.poż/			17,16	
	- materiały do imprez okolicznościowych			11.691,09	
	- materiały do projektów Turniej Grand Prix... ,Promocja kolarstwa ..			32.959,58	
3	Koszty zużycia energii		41.500	41.831,97	100,80
	- energia			12.133,74	
	- gaz			28.458,00	
	- woda			1.240,23	
4	Koszty usług obcych		76.800	76.864,73	100,08
	- koszty bankowe			2.602,32	
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV			2.681,40	
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,			4.967,06	
	- czynsze za lokale			153,51	
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane			40.812,39	
	- przeglądy konserwacje, pomiary, opinie			649,00	
	- inne obce/ tłumaczenia, ekspertyzy analizy/			6.310,05	
	- usługi informatyczne			242,00	
	- usługi obce do imprez/ honoraria, noclegi, wyżywienie, spektakle, transport itp. /			5.057,00	
	- usługi obce projekty Turniej Grand Prix ...,			13.390,00	

	Promocja kolarstwa ...				
5	Koszty wynagrodzeń		215.500	215.468,93	99,99
	- wynagrodzenia osobowe			184.014,90	
	- nagrody jubileuszowe			5.155,83	
	- umowy zlecenie i o dzieło/ naprawy, BHP itp./			2.885,00	
	- wynagrodzenia w ramach imprez /zlecenia i o dzieło honoraria, przygotowania itp. /			14.102,00	
	- wynagrodzenia projekty Turniej Grand Prix ..., Promocja kolarstwa ...			9.311,20	
6	Koszty ubezpieczeń społecznych		34.000	33.611,47	98,86
	- składki ZUS pracodawcy			28.945,70	
	- składki na F. pracy			4.508,47	
	- składki ZUS od umów zleceń			157,30	
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników		9.530	9.382,24	98,45
	- odpis na ZFŚS			5.666,88	
	- szkolenia pracowników			1.577,00	
	- świadczenia BHP			1.473,36	
	- badania okresowe pracowników			665,00	
8	Koszty podatków i opłat		7.400	7.399,96	100,00
	- podatek od nieruchomości i rolny			5.220,00	
	- inne opłaty / składki/			1.075,96	
	- ZAIKS			1.050,00	
	- opłata środowiskowa			54,00	
	- podatki i opłaty w ramach imprez				
9	Pozostałe koszty rodzajowe		10.300	10.290,76	99,91
	- podróże służbowe			752,31	
	- ubezpieczenie majątku			1.287,00	
	- ubezpieczenie osób			99,00	
	- ubezpieczenie pojazdów			931,00	
	- koszty imprez /nagrody fin. delegacje/			7.221,45	
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego		-19.772,35	-17.873,59	
	Inne zmniejszenia(zwiększenia)			18.003,55	
VI	Razem (IV+V)	X	442,647,65	442.773,77	100,03%
VII	Stan środków obrotowych na koniec roku			129,96	

OGÓŁEM PRZYCHODY I KOSZTY MGOK

w zł

Lp	Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury		plan na 2009 po zmianach	wykonanie za 12 m-cy	% 5/4
1	2	3	4	5	6
I.	stan środków obrotowych na początek roku (1+2+3-4)	X	-39.573,87	-39.573,87	
1	zapasy materiałów, wyrobów				
2	środki pieniężne				
3	należności		499,86	499,86	
4	zobowiązania		-40.073,73	-40.073,73	
II	Przychody ogółem	X	1.251.950,00	1.258.655,78	100,54
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/ Wpływy z czynszów, najmów obiektów oraz wyposażenia		16.750,00	16.671,00	99,53
2	Pozostałe przychody/ usługi inne, prace i imprezy zlecone /		3.020,00	4.220,00	139,74
4.	Przychody z promocji i reklamy Dni Lubawki		12.600,00	12.597,98	99,98
4	Dotacja samorządowa dla instytucji kultury		1.189.500,00	1.189.500,00	74,70
5	Dotacja celowa- Projekt Białe Nuty		6.480,00	6.330,76	97,70
6	Dotacja celowa – Projekt Równać Szanse 2008		5.000,00	5.000,00	100,00
7	Darowizny od osób fizycznych i prawnych		2.950,00	2.950,00	100,00
8	Darowizny rzeczowe od osób fizycznych			600,41	
11	Przychody ze sprzedaży środków trwałych		550,00	557,00	
12	Przychody finansowe- odsetki oprocentowanie rachunków bankowych			7,38	
III	razem suma bilansowa (I+II)		1.212.376,13	1.219.081,91	100,55
IV	Koszty ogółem z tego :	X	1.251.950,00	1.188.328,88	94,92
	Środki budżetowe			1.080.956,62	
	Środki unijne			107.876,26	
1	Amortyzacja z tego:		37.230	35.336,10	94,91
	- Środki budżetowe			29.733,86	
	- środki unijne			5.602,24	
2	Koszty zużycia materiałów		159.520	141.291,27	88,57
	- środki budżetowe			102.475,95	
	- środki unijne			38.815,32	
3	Koszty zużycia energii		112.500	112.321,47	99,84
4	Koszty usług obcych		221.890	215.182,67	96,98
	- środki budżetowe			168.260,17	
	- środki unijne			46.922,50	
5	Koszty wynagrodzeń		564.420	537.775,11	95,28
	- środki budżetowe			521.238,91	
	- środki unijne			16.536,20	
6	Koszty ubezpieczeń społecznych		79.090	74.125,37	93,72

7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników		25.160	22.209,40	88,27
8	Koszty podatków i opłat		31.740	31.703,96	99,89
9	Pozostałe koszty rodzajowe		20.400	18.045,58	88,46
10	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			337,95	
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego		-39.573,87	30.753,03	
	Inne zmniejszenia(zwiększenia)			18.003,55	
VI	Razem (IV+V)	X	1.212.376,13	1.219.081,91	100,55%
VII	Stan środków obrotowych na koniec roku			48.756,58	

MIEJSKIE GMINNE OSRODKI KULTURY ul. Dąbrowski Żółkiewski 6A 58-420 Lubawka tel. 71 72 67 10 11, 12 40 11 REGON 1428471 NIP 541204420		BILANS z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli sporządzony na dzień 31.12.2009 roku			
AKTYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku	PASYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	-	44 506,82	A. Kapitał (fundusze) własny	38 573,87	38 573,87
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	38 573,87	28 814,20
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy / wielkość ujemna		
2. Wartości firmy			III. Udziały (akcje) własne / wielkość ujemna		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusze) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		44 506,82	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe		44 506,82	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) Urządztwo w tym prawo użytkownika wierzycielskiego tytułu			VIII. Zysk (strata) netto		30 667,00
b) Brzozy, okazy i kolekcje roślin ogrodowej i wodnej			IX. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego / wielkość ujemna		
c) Urządzenia techniczne i maszyn		9 134,75	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48 156,25	19 550,53
d) Środki finansowe			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) Inne środki trwałe		35 372,07	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			3. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
III. Należności długoterminowe			4. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
1. Od jednostek powiązanych			5. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
2. Od pozostałych jednostek			6. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
IV. Inwestycje długoterminowe			7. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
1. Niezaliczone			8. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
2. Wartości niematerialne i prawne			9. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			10. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
a) w jednostkach powiązanych			11. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
b) udziały (akcje)			12. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
c) inne papiery wartościowe			13. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
d) udzielone pożyczki			14. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
e) inne długoterminowe aktywa finansowe			15. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
b) w pozostałych jednostkach			16. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
c) udziały (akcje)			17. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
d) inne papiery wartościowe			18. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
e) udzielone pożyczki			19. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
f) inne długoterminowe aktywa finansowe			20. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
V. Długoterminowa rozliczenia międzyokresowe			21. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			22. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			23. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			24. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			25. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			26. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			27. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			28. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			29. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			30. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			31. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			32. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			33. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			34. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			35. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			36. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			37. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			38. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			39. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			40. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			41. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			42. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			43. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			44. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			45. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			46. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			47. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			48. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			49. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			50. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			51. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			52. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			53. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			54. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			55. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			56. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			57. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			58. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			59. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			60. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			61. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			62. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			63. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			64. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			65. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			66. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			67. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			68. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			69. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			70. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			71. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			72. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			73. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			74. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			75. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			76. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			77. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			78. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			79. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			80. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			81. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			82. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			83. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			84. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			85. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			86. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			87. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			88. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			89. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			90. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			91. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			92. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			93. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			94. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			95. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			96. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			97. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			98. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			99. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		
			100. Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne		

B. Aktywa obrotowe	6 582,38	71 645,81	o z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	6 036,55	6 801,75
I. Zapasy	-	13 859,60	1 do 12 miesięcy	6 576,55	5 901,75
1 Materiały		13 859,60	1 powyżej 12 miesięcy		
2 Polprodukty i produkty w toku			o wartości obliczane na bieżąco		
3 Produkty gotowe			Kalkulacja wyceniona		
4 Towary			o z tytułu podalkoholów, olejów, olejów i innych surowców	1 022,52	417,00
5 Zaliczek na dostawy			o z tytułu wynagrodzeń ^a	19 910,57	
II. Należności krótkoterminowe	5 559,86	5 090,00	inne		0 262,75
1 Należności od jednostek powiązanych			b) inne niż specjalne	5 063,62	5 569,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1 do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
2 powyżej 12 miesięcy			2. inne rozliczenia międzyokresowe		
b) inne			1 długoterminowe		
2 Należności od pozostałych jednostek	5 559,86	5 080,00	1 krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty					
1 do 12 miesięcy					
2 powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu pożyczek, tytułów, udziałów, udziałów w spółkach i innych udziałach i zdrowotnych oraz innych świadczeń	499,80				
c) inne	5 060,00	5 080,00			
d) uciążliwe na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 022,52	49 387,51			
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe					
a) w jednostkach powiązanych					
1 udziały lub akcje					
2 inne papiery wartościowe					
3 udziały w pożyczki					
4 inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
1 udziały lub akcje					
2 inne papiery wartościowe					
3 udziały w pożyczki					
4 inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 022,52	49 307,51			
1 środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 022,52	49 387,51			
2 inne środki pieniężne					
3 inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3 336,70			
Suma aktywów	6 582,38	116 152,63	Suma pasywów	6 582,38	116 152,63

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M. GÓRKI / LUBAWKA

Górowski

2009-03-22

imię, nazwisko i podpis osoby, która
powołano do prowadzenia ksiąg
rachunkowych - na podstawie art. 52
ust. 2 ustawy o rachunkowości

ros. m. c. (data)

DYREKTOR
M. GÓRKI / LUBAWKA
Wojciech Wierciński

imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki
a jeżeli jednostką kieruje organ
własnościowy, wszystkich członków tego
organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o
rachunkowości

MIEJSKO-GMINNY
OŚRODEK KULTURY
ul. Rynek 1, Lubawa, 64-200
tel./fax: 054 74 12 200
www.lubawa.pl / NIP: 6414-5289

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wersja porównawcza) sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 r.			
Wzrost	Wykazano	Skonkretyzowano (Dopuszczalne)	Skonkretyzowano (Przebieżne)
A.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług		1 254 540,90
	Przychody netto ze sprzedaży towarów		22 410,75
	Przychody netto ze sprzedaży usług		
	Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług		
	Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług		
IV	Przychody netto ze sprzedaży usług		
V	Przychody netto ze sprzedaży usług		1 189 500,00
VI	Przychody netto ze sprzedaży usług		1 530,75
B.	Koszty działalności operacyjnej		1 188 328,88
	Koszty materiałów		52 256,70
	Koszty usług		753 612,74
	Koszty amortyzacji		212 187,07
IV	Koszty amortyzacji		11 023,96
V	Koszty amortyzacji		552 723,11
V	Koszty amortyzacji		96 240,00
VI	Koszty amortyzacji		18 065,88
VI	Koszty amortyzacji		237,82
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		66 212,02
D.	Przebieżne przychody operacyjne		4 107,41
I.	Przebieżne przychody operacyjne		
II.	Przebieżne przychody operacyjne		
III.	Przebieżne przychody operacyjne		107,41
E.	Przebieżne koszty operacyjne		
I.	Przebieżne koszty operacyjne		
II.	Przebieżne koszty operacyjne		
III.	Przebieżne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (D - E)		70 419,82
G.	Przebieżne przychody		7,38
I.	Przebieżne przychody		
II.	Przebieżne przychody		7,38
III.	Przebieżne przychody		
H.	Przebieżne koszty		
I.	Przebieżne koszty		
II.	Przebieżne koszty		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)		70 326,90
-	Wzrost (spadek) wartości wycenionych w zł		339,70
	Wzrost (spadek) wartości wycenionych w zł		339,70
	Wzrost (spadek) wartości wycenionych w zł		339,70
K.	Zysk (strata) netto (I - J)		69 987,20
-	Dodatki rozliczeniowe		
V	Przebieżne przychody z tytułu przyznania odroczonego podatku dochodowego		
N.	Zysk (strata) netto (K - L)		69 987,20

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urząd Gminny

Miejscowość: Lubawa, ul. Rynek 1, 64-200
tel./fax: 054 74 12 200
www.lubawa.pl / NIP: 6414-5289

00000000
0000000000

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA

Urząd Gminny

Miejscowość: Lubawa, ul. Rynek 1, 64-200
tel./fax: 054 74 12 200
www.lubawa.pl / NIP: 6414-5289

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2009 ROK MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W LUBAWCE

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki i siedziba:

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury Lubawka
ul. Przyjaciół Żołnierza 6A, 58-420 Lubawka
NIP 614-158-95-29, REGON 020874717

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Przedmiotem działania Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie kultury, a w szczególności:

- a) tworzenie, upowszechnianie i ochrona kultury i kultury fizycznej,
- b) prowadzenie działalności bibliotecznej.

Podstawowym celem Ośrodka jest prowadzenie działalności kulturalnej i bibliotecznej, realizowanej w szczególności poprzez:

- organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowania poprzez sztukę,
- tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką,
- tworzenie warunków dla rozwoju folkloru a także rekonstrukcji ludowego i artystycznego,
- gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochronę materiałów bibliotecznych,
- udostępnianie posiadanych zbiorów bibliotecznych użytkownikom,
- popularyzację czytelnictwa oraz upowszechnianie wiedzy i kultury,
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych,
- działalność informacyjną i promocyjną z zakresu czytelnictwa i kultury,
- działalność wydawniczą, instruktażowo-metodyczną i szkoleniową z zakresu kultury, edukacji kulturalnej oraz pracy bibliotekarskiej.

3. Wpis do KRS lub RIK, data i nr wpisu do rejestru

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Lubawce jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2001r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.), oraz statut nadany Uchwałą Nr VII/154/08 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 28 sierpnia 2008 roku, w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury oraz nadania statutu Miejsko-Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Lubawce z mocą obowiązującą od 01 stycznia 2009 r.

Nadzór nad działalnością Ośrodka w imieniu organizatora sprawuje Burmistrz Miasta Lubawka

W skład Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Lubawce wchodzi placówki:

1. Stadion Sportowy,
58-420 Lubawka, ul. Przyjaciół Żołnierza 6a.
2. Dom Kultury w Lubawce wraz z Biblioteką Gminną
58-420 Lubawka, ul. Kamiennogórska 19/4

3. Wiejski Dom Kultury wraz z Filią Biblioteki Gminnej, 58-420 Lubawka, Chełmsko Śląskie, ul. Rynek 13/14.
4. Skocznia narciarska, 58-420 Lubawka, ul. Podlesie
5. Świetlice wiejskie:
 - a) Świetlica Błazejów, Błazejów 72
 - b) Świetlica Błazkowa, Błazkowa 20
 - c) Wiejski Klub Młodzieżowy Błazkowa 19A
 - d) Świetlica Bukowska, Bukowska 74
 - e) Świetlica Jarkowice, Jarkowice 168
 - f) Świetlica Miszkowice, Miszkowice 73B
 - g) Świetlica Niedamirów, Niedamirów 67A
 - h) Świetlica Okrzeszyn, Okrzeszyn 57/4
 - i) Świetlica Opawa, Opawa 59
 - j) Świetlica Paprotki, Paprotki 15/3

4. Czas działania jednostki: nieograniczony

5. Okres sprawozdawczy: 01 styczeń 2009 – 31 grudnia 2009 r.

6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki

7. Aktywa i pasywa: Wyczerpano według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

Rachunkowość Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Lubawce prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególności, określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Lubawce określoną zarządzeniem nr 3/2009 Dyrektora Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Lubawce z dnia 03 stycznia 2009 r.

Zgodnie z ww. przepisami, Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury jako samorządowa instytucja kultury:

- pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów. Przychodami instytucji kultury są wpływy z prowadzonej działalności, w tym: z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotacje z budżetu, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.
- tworzy Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych na zasadach określonych we właściwych przepisach.
- Księgi rachunkowe prowadzi w siedzibie instytucji, komputerowo na programie finansowo księgowym Rewizor GI Firmy Inseri z Wrocławia
- Płace rozliczane są komputerowo na programie Gratyfikart Firmy Inseri z Wrocławia.
- W skład ksiąg rachunkowych wchodzi Księga główna i Księgi Pomocnicze służące do ewidencjonowania zapisów w porządku systematycznym na kontach przewidzianych w Zakładowym Planie Kont. Zapisów na tych kontach dokonuje się w kolejności chronologicznej za kolejne miesiące. Kluczową funkcją księgowania operacji gospodarczych jest w myśl ustawy o rachunkowości funkcja księgowania dzienników. W wyniku jej przeprowadzenia generowane są operacje gospodarcze według ich rodzajów. Zapisy w dzienniku są kolejno numerowane, a sumy zapisów liczone w zapisów ciągły.

Podstawą zapisów na kontach dzienników są:

- dowody źródłowe własne i obce,
- dowody księgowo korygujące poprzednie zapisy,
- dowody rozliczeniowe kosztów, zaliczek, kasy.

Dowody księgowo sprawdzane są pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym i na dowód sprawdzenia podpisywane przez osoby do tego upoważnione. Na koniec każdego miesiąca sporządzane są wydruki:

- zestawienie obrotów i sald – syntetyka, analityka
- dzienniki księgowość
- podsumowanie dzienników księgowość.

Do bilansu wpisujemy salda kont syntetycznych.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- rachunek zysków i strat w układzie porównawczym,
- bilans
- informacje dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez Burmistrza Miasta Lubawka jako organ nadzorczy.

W sprawozdaniu finansowym M-GOK wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

Środki trwałe o wartości:

- 1) środki trwałe – od 100zł do 3.500 zł odpisywanie są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania lub w miesiącu następnym oraz ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych ilościowo – wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej.
- 2) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne – powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową wg stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 3) Zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w miesiącu wydania zbiorów do użytkowania w koszty w pełnej wysokości.
- 4) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
- 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży brutto na dzień bilansowy
- 6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności
- 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, czyli uwzględniając także odsetki naliczone przez kontrahenta.
- 8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości
- 9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. Nr 1 i 2.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:
Ośrodek nie posiada gruntów użytkowanych w użytkowaniu wieczystym.

3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucje nieodpłatnie oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu:

Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Lubawce użytkuje na podstawie:

umowy dzierżawy nr GG-TB 31/2008r z dnia 19.12.2008r. na okres do 3 lat licząc od dnia 01.01.2009 do 31.12.2012r.

- budynek warsztatowy o powierzchni użytkowej 89,10 m²

- budynek kotłowni o powierzchni użytkowej 25m²

umowy dzierżawy nr GG-TB/32/2008 z dnia 19 grudnia 2008r. na okres do 3 lat licząc od dnia 01.01.2009 do 31.12.2012 r.

- działka nr 23 o pow. 0,63ha zabudowana budynkiem użytkowym – świetlica wiejska Błażków o powierzchni 173,52 m²

- działka nr 72/1 o pow. 0,14ha zabudowana budynkiem użytkowym- świetlica wiejska Bobińska o pow. 180,90 m²

- działka nr 90 o pow. 0,61 ha zabudowana budynkiem użytkowym – świetlica wiejska Niedźmierów o pow. 163,46 m²

- działka nr 406/10 o pow. 0,0695 ha zabudowana budynkiem użytkowym – świetlica wiejska Miszkowice o pow. 555,57 m²

- działka nr 159/13 o pow. 0,0246 ha zabudowana budynkiem użytkowym – Wiejski Dom Kultury Chełmsko Śl., ul. Rynek 11 – w którym znajduje się lokal mieszkalny o pow. 604,92 m²

- obiekt skoczni narciarskiej położony w Lubawce przy ul. Podlesie – działki nr 227, 228, 239, 231, 234 o pow. ogółem 3,2716 ha

- działka nr 257/1 o pow. 3,7549 ha na której postawiony jest budynek administracyjny o pow. 532,00 m² będący siedzibą Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury wraz z płytami boiska sportowego w Lubawce przy ul. Przyjaciół Żołnierza 6a

umowy dzierżawy nr GG-TB 1/2009 z dnia 28 stycznia 2009 r. na okres 3 la. licząc od dnia 01.01.2009 do 31.12.2012 r.

- działka nr 20 o pow. 0,15 ha zabudowana budynkiem niemieszkalnym – Wiejski Klub Młodzieżowy w Błażkowej o pow. 19,20 m²

umowa użyczenia lokalu niemieszkalnego nr GG-TB 2/2009 z dnia 02.01.2009 na okres do 3 lat licząc od dnia 01.01.2009r.

- świetlica wiejska Stara Biało o pow. 80,70 m²

Amortyzacji od w/w umów dokonuje Gmina Lubawka

4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego oraz zapasowego
- | | |
|--|------------------|
| Stan funduszu zasadniczego na początek roku | - 39.573,87 |
| Powiększony o środki trwale otrzymane nieodpłatnie od organizatora | 209.160,24 |
| Powiększony o zapasy materiałów otrzymane nieodpłatnie od organizatora | 12.474,60 |
| Pomniejszony o umorzenie środków trwałych od organizatora | 155.446,77 |
| Kapitał (fundusz) podstawowy na dzień 31.12.2009 r. wynosi | 26.614,20 |
- Stan kapitałów zapasowych i rezerwowych nie występuje.
5. Zysk za 2009 rok wyniósł 69.987,90 kierownik jednostki zamierza przeznaczyć na: fundusz instytucji.
6. Dane o stanie rezerw. W roku 2009 nie utworzono rezerw
7. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikających z umowy:
- a) do 1 roku.
- | | |
|--|------------------|
| Zobowiązania krótkoterminowe | 19.530,53 |
| 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (faktury z terminem płatności w 2010 r.) | 6.901,75 |
| 2. Zobowiązania z tytułu opłaty za środowisko | 417,00 |
| 3. Inne (rozliczenia dostaw fakturowanych w 2010 r. będącymi kosztami 2009 r.) | 6.362,76 |
| 4. Fundusze specjalne to ZISS | 5.869,02 |
- b) powyżej 1 roku do 3 lat
c) powyżej 3 do 5 lat
d) powyżej 5 lat
8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych. W sprawozdaniu finansowym za 2009r. wykazano międzyokresowe rozliczenia kosztów w kwocie 3.338,70 – dotyczy one kosztów do rozliczenia w przyszłych okresach – prenumeraty czasopism, prognozy zużycia gazu, wpis do kalendarza imprez na 2010r.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży.

Przychód z działalności kulturalnej	16.671,00 zł
Przychód z pozostałych usług św. przez M-GOK	37.039,23 zł
Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	1.189.500,00 zł
Dotacja celowa Fundacja Wspomaganie Wsi	6.330,76 zł
Dotacja celowa Polska Fundacja Dzieci i Młodzieży	5.000,00 zł
Razem	1.254.540,99 zł
Darowizny od osób fizycznych i prawnych	2.950,00 zł
Przychody ze sprzedaży środków trwałych(złota)	557,00 zł
Odsetki od rachunku bankowego	7,38 zł
<u>Darowizna rzeczowa zbiorów bibliotecznych</u>	<u>600,41 zł</u>
Razem	4.114,79 zł
RAZEM przychody:	1.258.655,78 zł

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2009 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY						ROZCHODY					Stan końcowy na 31 grudnia	
		z rozliczenia śr. trw. w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze sprzedaży	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne				
0														0,00
I														0,00
II														0,00
III														0,00
IV			83 633,08											83 633,08
V			17 202,22							550,00				16 652,22
VI														0,00
VII			9 675,3-											9 675,34
VIII			96 629,50											96 629,50
Razem	0,00	0,00	209 160,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550,00	0,00	0,00	0,00	208 610,24
Pozostałe środki trwałe			313 788,94				14 178,92							344 056,16
Zbiory biblioteczne			162 503,56				11 350,42							173 853,98
Wartości niematerialne i prawne			8 635,10											8 635,10
Ogółem aktywa trwałe	0,00	0,00	714 089,84	0,00	0,00	25 529,04	0,00	0,00	4 461,40	0,00	0,00	0,00	0,00	735 157,48

Lubawa, dnia 22.03.2010r.

GŁÓWNY BIBLIOTECZNIK
M-GOK
Urząd Gminy Lubawa

Urząd Gminy Lubawa
ul. Wolności 10
16-100 Lubawa

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2009 r.

zał.nr.2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	Z W I Ł K S Z E N I A			R O Z C H O D Y				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I									0,00
II									0,00
III									0,00
IV		3 385,30	77 492,63						82 778,33
V		700,00	17 187,32		550,00				12 332,32
VI									0,00
VII			9 675,34						9 675,34
VIII		5 200,95	56 096,48						61 317,43
Razem	0,00	9 206,65	155 446,77	0,00	550,00	0,00	0,00	0,00	164 103,42
Pozostałe środki trwałe		14 178,62	335 788,94				3 911,40		344 056,16
Zbiory biblioteczne		1 350,42	162 505,56						173 855,98
Wartości niematerialne i prawne			8 635,10						8 635,10
Ogółem aktywa trwałe	0,00	34 735,69	660 376,37	0,00	4 461,40	0,00	0,00	0,00	690 650,66

Lubawa, dnia 27.03.2010r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-00K
MUBAWKA
Urząd Gminy
Lubawa

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-00K
MUBAWKA
Urząd Gminy
Lubawa

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku,
straty) brutto w 2009r.**

1a. Zysk brutto	(+)	69.987,90
1b. strata brutto	(-)	
2. Przychody wolne od podatku: (dotacje)	(-)	1.200.830,76
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku (z tytułu bezpłatnego użytkowania lokalu)	(-)	3.190,45
4. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	(+)	
		1.172.839,49
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym:	(-)	
6. Wynik podatkowy (1a lub 1b - 2 + 3 + 4 - 5)		
		69.987,90 - 1.200.830,76 - 3.190,45 + 1.172.839,49 = 45.187,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M. GOK
Cieszyn, Górczanka

DYREKTOR
M. GOK
Cieszyn, Górczanka
A. Andrzej Wierciński

