

Uchwała Nr III/134/12
Rady Miejskiej w Lubawce
z dnia 29 marca 2012 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Lubawce za rok 2011

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 1994 r., o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223, z późn. zm.),

Rada Miejska w Lubawce uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pod nazwą „Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury w Lubawce” za 2011 r., wykazujące stratę w wysokości 14.010,46 złotych.

§2

Wykazana strata, o której mowa w § 1, zmniejsza fundusz samorządowej instytucji kultury.

§ 3

Integralną część uchwały stanowią:

1. Sprawozdanie finansowe instytucji kultury za 2011 r., stanowiące załącznik nr 1.
2. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2011 r., stanowiącą załącznik nr 2.
3. Bilans instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 187.514,15 zł, stanowiący załącznik nr 3.
4. Rachunek zysków i strat instytucji kultury za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2011 r., do dnia 31 grudnia 2011 r., wykazujący stratę netto w wysokości 14.010,46 zł, stanowiący załącznik nr 4.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Lubawka

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r., o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009 r., nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), organ zatwierdzający tj.: Rada Miejska w Lubawce winien zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury tj.: Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury, którego organizatorem jest Gmina Lubawka w myśl przepisów ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. z 2001 r. Dz. U. Nr 13, poz. 123 ze zmianami).

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający, winno nastąpić w terminie 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu
- rachunku zysków i strat
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

które stanowią załączniki do przedstawianego projektu uchwały.

Ponadto, podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić dopiero po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy).

Niniejszy projekt uchwały jest propozycją realizacji wymienionych przepisów.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE INSTYTUCJI KULTURY
pn: MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
ZA 2011 ROK

Podstawę do sporządzenia sprawozdania finansowego za 2011 rok, stanowi plan działalności samorządowej instytucji kultury tj.: Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Lubawce, opracowywany zgodnie z przepisami ustawy z 25 października 1991 r., o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. z 2001 r. Dz. U. Nr 13, poz. 123 ze zmianami).

1. STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH

Stan środków obrotowych na początek roku wynosił:	145.708,28 zł, w tym:
– zapasy materiałów i towarów	27.177,34
– środki pieniężne	126.012,59
– należności	0,00
– zobowiązania /z tytułu dostaw towarów i usług/	- 3.882,89
– rozliczenie zakupu /koszty usług dot. 2010 r./	- 3.598,76

2. PRZYCHODY INSTYTUCJI

Przychody MGOK w Lubawce wyniosły: 1.402.728,54 zł, co stanowi 99,70 % planu.

Podstawowymi źródłami środków finansowych Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury są głównie: dotacja podmiotowa z budżetu gminy, środki własne wypracowane przez jednostkę, darowizny od osób fizycznych i prawnych. Struktura przychodów jednostki w roku 2011, kształtowała się następująco:

- dotacja podmiotowa w wysokości **1.349.000,00 zł, co stanowi 96,17%** przychodów jednostki; dotacja przyznana została na podstawie Uchwały Nr I/20/2011 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 27 stycznia 2011 r., ze zmianami wynikającymi z: Uchwałą Nr III/31/11 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 31.03.2011 zmniejszająca dotację podmiotową na dofinansowanie wniosku w ramach konkursu Odnowa Dolnośląskich Wsi /remont świetlicy wiejskiej w Bukówce/, Uchwałą Nr VII/64/11 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 30 sierpnia 2011 r., zmniejszająca dotację podmiotową celem dokonania wydatków inwestycyjnych /instalacja monitoringu na Stadionie Sportowym w Lubawce oraz zabezpieczenie wkładu gminy do remontu dachu w budynku świetlicy wiejskiej w Jarkowicach prowadzonego przez wspólnotę mieszkaniową/, Uchwałą VIII/74/11 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 30 września 2011 zwiększająca dotację podmiotową /z przeznaczeniem na działalność Orkiestry Dętej/,
- dotacja celowa w kwocie **7.000,00 zł co stanowi 0,50%** przychodów jednostki, przyznana na realizację projektu pn.: "Sami o sobie - czyli nasze zmagania z dziennikarstwem", złożonego w ramach programu Równać Szanse 2010, współfinansowanego ze środków Polsko – Amerykańskiej Fundacji Wolności,
- dotacja celowa w kwocie **3.000,00 zł co stanowi 0,21%** przychodów jednostki przyznana na realizację projektu pn: „Pejzaż -Człowiek-Historia” złożonego w ramach programu grantowego Działaj Lokalnie VII, współfinansowanego ze środków Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności
- dotacja celowa w kwocie **4.000,00 co stanowi 0,29%** przychodów jednostki przyznana na w ramach programu „Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek” prowadzonego przez Bibliotekę Narodową,

Pozostałe przychody w kwocie 39.728,54 zł, co stanowi 2,83% przychodów jednostki, to środki wypracowane przez jednostkę w ramach prowadzonej działalności podstawowej, sprzedaży towarów i usług, pozostałej działalności operacyjnej, a także środki otrzymane od sponsorów i darczyńców, a mianowicie:

- a) przychody z działalności statutowej – 3.328,00 zł, tj.: 0,24% przychodów, /opłaty startowe na imprezach/,
- b) przychody z pozostałych usług – 27.212,39 zł, tj.: 1,94% przychodów, w tym wpływy z czynszów i dzierżawy mienia, wynajem sal i sprzętu, usługi ksero i telefax,
- c) pozostałe przychody – 9.188,15 zł, tj.: 0,66% przychodów, w tym: darowizny pieniężne w kwocie 3.950,00 zł, darowizny rzeczowe – książki do zbiorów bibliotecznych 1.164,00 zł, przychody ze sprzedaży środków trwałych 448,00 zł, przychody finansowe - odsetki bankowe 3.626,15 zł).

3. KOSZTY INSTYTUCJI

Koszty MGOK w Lubawce wyniosły: 1.416.739,00 zł, tj. 100,70% planu.

Ponoszone koszty były związane głównie z utrzymaniem lokali i obiektów, w których prowadzona jest działalność jednostki (zakup opału, energii elektrycznej i gazu, podatki od nieruchomości i podatek rolny, czynsze za lokale, opłaty i ubezpieczenia). Pozostałymi istotnymi grupami kosztów były koszty organizacji imprez kulturalnych, sportowych i rekreacyjnych, prowadzenie zajęć stałych grup zainteresowań i sekcji kulturalnych, oraz wynagrodzenia pracowników jednostki wraz z pochodnymi od wynagrodzeń.

Ponadto wykonano szereg prac remontowych tj.: wymiany ławek na stadionie sportowym, naprawy kotła grzewczego Viessmann oraz instalacji odgromowej w budynku socjalno – administracyjnym stadionu sportowego, remontu i konserwacji skoczni narciarskiej.

Dokonywano niezbędnych remontów w obiektach świetlic wiejskich polegających m.in.: na remoncie instalacji elektrycznej, wymiany stolarki drzwiowej i okiennej w użytkowanych budynkach i lokalach, oraz remontach bieżących pomieszczeń wewnętrznych.

W roku objętym sprawozdaniem wykorzystano również środki pozostałe z lat poprzednich /dochód przeznaczony na cele statutowe/ polegające głównie na nabyciu pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, kosztów wynagrodzenia polegający na częściowym wprowadzeniu księgozbiorów bibliotecznych do systemu komputerowego LIBRA.

W zakresie organizacji imprez zrealizowano wszystkie zaplanowane wydarzenia i imprezy kulturalne oraz zawody sportowe. Nakłady na organizację imprez wyniosły:

W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	209.822,36
<i>w tym realizacja projektu Festiwal Orkiestr Dętych</i>	58.518,68
W dziale 926 Kultura Fizyczna	52.820,06

Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat za 2011 r., wyniosło: 14,88 etatu.

Średnie wynagrodzenie brutto w przeliczeniu na pełny etat wyniosło: 2.767,24 zł

Stan środków obrotowych na koniec 2011 r. (1+2+3-4)	141.032,88
– zapasy materiałów, wyrobów	42.482,41
– środki pieniężne	102.758,77
– należności	108,24
– zobowiązania /z tytułu dostaw towarów i usług/	- 694,62
– rozliczenie zakupu/koszty usług dot. 2011 r./	-3.621,92

4. INFORMACJA O WYKORZYSTANIU DOTACJI PODMIOTOWEJ

Kwota dotacji podmiotowej przekazanej na rzecz instytucji przez Organizatora, wyniosła **1.349.000 zł, co stanowi 100,0%** wysokości dotacji od Organizatora, przewidzianej stosownymi uchwałami Rady Miejskiej w Lubawce (plan po zmianach na 2011 r.).

Wysokość wydatków sfinansowanych ze środków dotacji podmiotowej oraz ze środków własnych na koniec 2011 r., zamyka się kwotą 1.426.071,67 zł. Wykorzystanie dotacji podmiotowej w ujęciu wydatkowym na koniec 2011 r., wynosi 100 % planu.

W podziale na kategorie wydatków, wydatkowanie środków dotacji podmiotowej przedstawia się następująco:

– zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług za 2010 r.	7.481,65
– amortyzacja	68.930,86
– materiały i energia	247.967,63
– usługi obce	220.464,15
– podatki i opłaty	41.450,30
– wynagrodzenia	628.129,21
– ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	115.871,57
– <u>pozostałe koszty rodzajowe</u>	<u>18.704,63</u>
Razem:	1.349.000,00

5. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI

	stan na początek roku	stan na 31.12.2011
Zobowiązania ogółem	7.481,65	4.316,54
A. w tym wymagalne pozostałe	-	-
B. w tym niewymagalne	7.481,65	4.316,54
– z tytułu dostaw i usług	3.080,89	121,62
– z tytułu podatków i ubezpieczeń		
– inne /opłata środowiskowa/	802,00	573,00
– rozliczenie zakupów /koszty usług dot. 2010r,2011./	3.598,76	3.621,92
Należności ogółem	0,00	108,24
A. w tym wymagalne	-	-
B. w tym niewymagalne	-	108,24
z tytułu dostaw i usług		108,24
z tytułu zaliczek		

1) PRZYCHODY I KOSZTY OGÓLEM:

Lp	Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury	plan na 2011 po zmianach	wykonanie za 2011r		% 4/3
			Wykonanie ogółem	W tym środki z lat poprzednich	
1	2	3	4	5	6
I.	stan środków obrotowych na początek roku (1+2+3-4-5)	145.708,28	145.708,28		
1	zapasy materiałów, wyrobów	27.177,34	27.177,34		
2	środki pieniężne	126.012,59	126.012,59		
3	należności	0,00	0,00		
4	zobowiązania	-3.882,89	-3.882,89		
5	Rozliczenie zakupu	-3.598,76	-3.598,76		
II	Przychody ogółem	1.406.953,29	1.402.728,54		99,70
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/	14.528,00	3.328,00		22,91
2	Wpływy z czynszów, najmów obiektów oraz wyposażenia	17.937,14	19.206,20		107,08
3	Pozostałe przychody/ usługi inne, prace i imprezy zlecone /	3.300,00	4.988,33		151,16
4	Przychody z promocji i reklamy		3.017,86		
5	Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury	1.349.000,00	1.349.000,00		100,00
6	Dotacja celowa Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności projekt” Sami o swoich ...	7.000,00	7.000,00		100,00
7	Dotacja celowa Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności projekt „ Pejzaż -Człowiek-Historia”	3.000,00	3.000,00		100,00
8	Dotacja Biblioteki Narodowej –zakup nowości wydawniczych dla bibliotek	4.000,00	4.000,00		100,00
9	Darowizny od osób fizycznych i prawnych	2.950,00	3.950,00		133,90
10	Przychody ze sprzedaży środków trwałych	448,00	448,00		100,00
11	Darowizny od osób fizycznych i prawnych	1.164,00	1.164,00		100,00
12	Przychody finansowe - odsetki oprocentowanie rachunków bankowych	3.626,15	3.626,15		100,00
III	razem suma bilansowa (I+II)	1.552.661,57	1.548.436,82		99,73
IV	Koszty ogółem z tego :	1.406.953,29	1.416.739,00		100,70
1	Koszty wynagrodzeń	634.615,75	635.317,11		100,11
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	88.367,76	89.041,01		100,76
3	Koszty zużycia materiałów	167.843,77	167.843,75		100,00
4	Koszty zużycia energii	82.590,00	81.097,70		98,19
5	Koszty usług obcych	252.729,33	255.912,61		101,26
	- w tym remontowe	51.200	94.655,08		
	- pozostałe	201.529,33	161.257,53		
6	Amortyzacja	93.009,00	99.731,29		107,23
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	27.430,48	27.429,52		100,00
8	Koszty podatków i opłat	42.040,23	42.039,30		100,00
9	Pozostałe koszty rodzajowe	18.315,57	18.315,31		100,00
10	Wartość sprzedanych materiałów	11,40	11,40		100,00

V	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	145.708,28	131.697,82		
	Inne zmniejszenia(zwiększenia) / RMK/ Amortyzacja środków trwałych		-1.835,73 +11.170,79		
VI	Razem (IV+V)	1.552.661,57	1.548.436,82		99,73
VII	Stan środków obrotowych na koniec roku		141.032,88		

2) PRZYCHODY I KOSZTY W DZIAŁACH I ROZDZIAŁACH:

lp	DZIAŁ: 921 ROZDZIAŁ: 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	plan na 2011 po zmianach	wykonanie za 2011r		% 4/3
			Wykonanie ogółem	W tym środki z lat poprzednich	
1	2	3	4	5	6
I.	stan środków obrotowych na początek roku (1+2+3-4-5)	98.073,06	98.073,06		
1	zapasy materiałów, wyrobów	23.896,40	23.896,40		
2	środki pieniężne	77.437,89	77.437,89		
3	Należności	0,00	0,00		
4	Zobowiązania	-765,00	-765,00		
5	Rozliczenie zakupu	-2.496,23	-2.496,23		
II	Przychody ogółem	798.350,00	794.123,47		99,47
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/ Wpływy z czynszów, najmów obiektów oraz wypożyczenia	11.200,00	0,00		
2	Pozostałe przychody /usługi inne, prace i imprezy zlecone /	10.000,00	11.266,55		112,67
3	Przychody z promocji i reklamy	2.800,00	4.489,06		160,32
4	Przychody z promocji i reklamy		3.017,86		
5	Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury	762.000,00	762.000,00		100,00
6	Dotacja celowa Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności projekt :Sami o swoich ...	7.000,00	7.000,00		100,00
7	Dotacja celowa Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności projekt: Pejzaż- Człowiek-Historia	3.000,00	3.000,00		100,00
8	Darowizny od osób fizycznych i prawnych	2.350,00	3.350,00		142,55
III	razem suma bilansowa (I+II)	896.423,06	892.196,53		99,53
IV	Koszty ogółem	798.350,00	796.399,27		99,76
1	Koszty wynagrodzeń	335.265,90	335.265,90		100,00
	- wynagrodzenia osobowe		212.959,90		
	- umowy zlecenie i o dzieło/ naprawy/ - instruktorzy		2.750,00 67.211,00		
	- wynagrodzenia w ramach imprez /zlecenia i o dzieło honoraria, przygotowania itp. /		52.345,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	37.827,00	37.826,33		100,00
	- składki ZUS pracodawcy		33.251,91		
	- składki na F. pracy		3.397,61		
	- składki ZUS od umów zleceń		481,35		
	- składki ZUS od umów imprezy		695,46		
3	Koszty zużycia materiałów	110.129,00	110.128,98		100,00
	- Opał, gaz do butli		35.761,61		

	- materiały oraz części do napraw i remontów		8.834,80	
	- środki czystości i gospodarcze		4.962,84	
	- materiały biurowe		2.474,40	
	- papiery , tusze, tonery itp.		6.515,14	
	- czasopisma		810,20	
	- inne materiały i wyposażenie/ znaki p.poż/		10.793,36	
	- materiały do imprez okolicznościowych		39.976,63	
4	Koszty zużycia energii	31.810,00	30.162,75	94,82
	- energia		22.123,82	
	- gaz		159,50	
	- woda		3.012,84	
	- energia /Dni Lubawki/		4.455,08	
	- energia / Dożynki/		411,51	
5	Koszty usług obcych	175.225,70	174.925,51	99,83
	W tym :			
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	25.300	46.060,63	
	- naprawa żaluzji		196,80	
	- montaż rolety antywłamaniowej do sali		1.472,31	
	- naprawa instalacji elektrycznej świetlica Miskowice		452,11	
	- dokumentacja techniczna i roboty budowlane na świetlicy Bukówka		6.711,63	
	- struganie desek/ ułożenie na świetlicy Błażkowa/		100,37	
	- dokumentacja i wykonanie remontu instalacji elektrycznej Stara Białka		15.020,41	
	- wymiana okien i malowanie wewnątrz świetlicy w Paprotkach		10.053,00	
	-dokumentacja i remont sanitariatów Opawa		11.106,90	
	-remont instrumentów muzycznych O Dętej		947,10	
	Pozostałe:	149.925,70	128.864,88	
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV		5.794,26	
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		6.088,41	
	- czynsze za lokale		5.174,07	
	- przeglądy konserwacje, pomiary, opinie		6.078,00	
	- usługi informatyczne		2.073,55	
	- pozostałe usługi obce /		3.354,54	
	- usługi instruktorskie		7.400,00	
	- usługi obce do imprez/ honoraria, noclegi, wyżywienie, spektakle, transport itp. /		92.902,05	
6	Amortyzacja	54.887,00	54.886,55	100,00
	Środki trwale umarżane stopniowo		5.456,96	
	Wyposażenie do obiektów		43.594,28	
	Wyposażenie imprezy okolicznościowe		5.835,31	
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	13.273,00	13.272,04	99,99
	- odpis na ZFŚS		8.631,11	
	- szkolenia pracowników		1.708,50	
	- świadczenia BHP		2.608,43	
	- badania okresowe pracowników		324,00	
8	Koszty podatków i opłat	32.038,00	32.037,07	100,00
	- podatek od nieruchomości i rolnej		19.492,00	
	- ZAIKS		3.693,42	

	- opłata środowiskowa		1.281,00		
	- podatki i opłaty w ramach imprez		7.570,65		
9	Pozostałe koszty rodzajowe	7.883,00	7.882,74		100,00
	- podróże służbowe		610,56		
	- ubezpieczenie majątku		1.397,51		
	- ubezpieczenie osób		244,00		
	- koszty w ramach imprez - nagrody finansowe		5.630,67		
10	Wartość sprzedanych materiałów	11,40	11,40		100,00
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	98.073,06	95.797,26		
	Inne zmniejszenia zwiększenia/RMK/ Amortyzacja środków trwałych		-1.108,11 +5.456,96		
VI	Razem (IV+V)	896.423,06	892.196,53		99,53
VII	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego		100.146,11		

Lp	DZIAŁ: 921 ROZDZIAŁ: 92116 Biblioteki	plan na 2011 po zmianach	Wykonanie za 2011 r.		% 4/3
			Wykonanie ogółem	W tym środki z lat poprzednich	
1	2	3	4	5	6
I.	stan środków obrotowych na początek roku (1+2+3-4-5)	5.520,57	5.520,57		
1	zapasy materiałów, wyrobów				
2	środki pieniężne	5.786,78	5.786,78		
3	Należności				
4	zobowiązania	-0,00	-0,00		
5	Rozliczenie zakupu	-266,21	-266,21		
II	Przychody ogółem	132.164,00	132.165,78		100,00
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/	0,00	0,00		
2	Wpływy z czynszów, najmów obiektów oraz wyposażenia	0,00	0,00		
3	Pozostałe przychody/ usługi inne, prace i imprezy zlecone /	0,00	1,78		
4	Dotacja samorządowa dla instytucji kultury	127.000,00	127.000,00		100,00
5	Dotacja celowa/ zakup nowości wydawniczych/	4.000,00	4.000,00		100,00
6	Darowizny od osób fizycznych i prawnych	1.164,00	1.164,00		100,00
III	razem suma bilansowa (I+II)	137.684,57	137.686,35		100,00
IV	Koszty ogółem	132.164,00	136.688,40	4.368,42	103,42
1	Koszty wynagrodzeń	76.623,80	77.325,16	701,36	100,92
	- wynagrodzenia osobowe		69.473,80		
	- nagroda jubileuszowa		3.651,36		
	- umowa zlecenie		4.200,00	701,36	
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	12.720,00	13.393,92	673,92	105,30
	- składki ZUS pracodawcy		10.928,29		
	- składki na F. pracy		1.702,07		
	- składki ZUS i F. pracy pracodawcy od zlecenia		763,56	673,92	

3	Koszty zużycia materiałów	8.576,20	8.576,20		100,00
	- Opał, gaz do butli		4.433,60		
	- materiały i części zamienne do napraw		155,00		
	- środki czystości i gospodarcze		1.064,86		
	- materiały biurowe		2.013,82		
	- papiery , tusze, tonery itp.		78,00		
	- czasopisma		696,92		
	- inne materiały i wyposażenie		134,00		
4	Koszty zużycia energii	3.280,00	3.435,98		104,76
	- energia		3.187,97		
	- woda		248,01		
5	Koszty usług obcych	2.534,00	2.534,00		100,00
	W tym :				
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	0	0,00		
	Pozostałe:	2.534	2.534,00		
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV		1.159,30		
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		202,62		
	- czynsze za lokale		742,08		
	- przeglądy konserwacje, pomiary, opinie		-		
	- usługi informatyczne		430,00		
6	Amortyzacja	22.922,00	25.915,14	2.993,14	113,06
	Środki trwale umarżane jednorazowo		2.125,04	602,04	
	Amortyzacja księgozbioru		19.855,54	2.391,10	
	Amortyzacja WNiP		3.934,56		
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	2.810,44	2.810,44		100,00
	- odpis na ZFŚS		2.552,50		
	- badania okresowe		-		
	- świadczenia BHP		257,94		
8	Koszty podatków i opłat	2.276,00	2.276,00		100,00
	- podatek od nieruchomości i rolny		996,00		
	- opłata środowiskowa		173,00		
	- opłata za program biblioteczny LIBRA		1.107,00		
9	Pozostałe koszty rodzajowe	421,56	421,56		100,00
	- podróże służbowe		408,39		
	- ubezpieczenia mienia i osób		13,17		
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	5.520,57	997,95		
	Inne zmniejszenia zwiększenia/RMK/ Amortyzacja WNiP		- +3.934,56		
VI	Razem (IV+V)	137.684,57	137.686,35		100,00
VII	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego		4.932,51		

Lp	DZIAŁ: 926 ROZDZIAŁ: 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej	plan na 2011 po zmianach	Wykonanie w 2011 r.		% 4/3
			Wykonanie ogółem	Wykorzystane środki z lat poprzednich	
1	2	3	4	5	6
I.	stan środków obrotowych na początek roku (1+2+3-4-5)	42.114,65	42.114,65		
1	zapasy materiałów, wyrobów	3.280,94	3.280,94		
2	środki pieniężne	42.787,92	42.787,92		
3	należności	0,00	0,00		
4	zobowiązania	-3.117,89	-3.117,89		
5	Rozliczenie zakupu	-836,32	-836,32		
II	Przychody ogółem	476.439,29	476.439,29		100,00
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/	3.328,00	3.328,00		100,00
2	Wpływy z czynszów, najmów obiektów	7.937,14	7.939,65		100,03
3	Pozostałe przychody/ usługi inne, imprezy zlecone	500,00	497,49		99,50
4	Dotacja samorządowa dla instytucji kultury	460.000,00	460.000,00		100,00
5	Darowizny od osób fizycznych i prawnych	600,00	600,00		100,00
6	Przychody ze sprzedaży środków trwałych	448,00	448,00		100,00
7	Przychody finansowe- odsetki oprocentowanie rachunków bankowych	3.626,15	3.626,15		100,00
III	razem suma bilansowa (I+II)	518.553,94	518.553,94		100,00
IV	Koszty ogółem	476.439,29	483.651,33	7.213,07	101,51
1	Koszty wynagrodzeń	222.726,05	222.726,05		100,00
	- wynagrodzenia osobowe		208.034,05		
	- umowy zlecenie i o dzieło/ naprawy, BHP /		3.530,00		
	- wynagrodzenia w ramach imprez /zlecenia i o dzieło honoraria, przygotowania itp. /		11.162,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	37.820,76	37.820,76		100,00
	- składki ZUS pracodawcy		32.723,93		
	- składki na F. pracy		5.096,83		
3	Koszty zużycia materiałów	49.138,57	49.138,57		100,00
	- paliwo, oleje, gaz do butli		8.069,16		
	- materiały i części zamienne do napraw i remontu		6.817,89		
	- środki czystości i gospodarcze		999,55		
	- materiały biurowe		1.053,39		
	- papiery , tusze, tonery itp.		1.833,95		
	- czasopisma		3.302,18		
	- materiały i wyposażenie na obiekty sportowe		8.030,07		
	- inne materiały i wyposażenie/ znaki p.poż/		1.307,88		
	- materiały do imprez okolicznościowych		17.724,50		
4	Koszty zużycia energii	47.500,00	47.498,97		100,00
	- energia		12.536,32		
	- gaz		28.969,19		
	- woda		5.993,46		
5	Koszty usług obcych	74.969,63	78.453,10	3.483,47	104,65

	W tym:				
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	42.689,53	48.594,45		
	- naprawa instalacji ciepłej wody co.		196,80		
	- naprawa instalacji odgromowej na budynku		435,99		
	- dostawa i montaż ławek na stadionie		11.682,40		
	- naprawa pieca c.o. wymiana termostatów		3.821,75		
	- prace remontowo-konserwacyjne na skoczni		5.000,01		
	- wymiana drzwi wejściowych w budynku socjalnym		27.146,10		
	- drobne naprawy / kół sam. UAZ, piła szlifierka itp./		311,40		
	Pozostałe:	32.280,10	29.858,65		
	- koszty bankowe		2.825,46		
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV		2.887,53		
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		2.212,86		
	- czynsze za lokale		165,10		
	- przeglądy konserwacje, pomiary, opinie		2.913,00		
	- usługi informatyczne		147,60		
	- pozostałe usługi obce		2.227,10		
	- usługi obce do imprez/ honoraria, noclegi, wyżywienie, spektakle, transport itp. /		16.480,00		
6	Amortyzacja	15.200,00	18.929,60	3.729,60	124,54
	- środki trwale umarżane stopniowo		1.779,27		
	- środki trwale umarżane jednorazowo		17.150,33		
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	11.347,04	11.347,04		100,00
	- odpis na ZFŚS		6.198,93		
	- szkolenia pracowników		2.484,40		
	- świadczenia BHP		2.266,71		
	- badania okresowe pracowników		397,00		
8	Koszty podatków i opłat	7.726,23	7.726,23		100,00
	- podatek od nieruchomości i rolny		5.429,00		
	- inne opłaty / składki/		498,15		
	- ZAIKS		1.231,08		
	- opłata środowiskowa		68,00		
	- podatki i opłaty w ramach imprez		500,00		
9	Pozostałe koszty rodzajowe	10.011,01	10.011,01		100,00
	- podróże służbowe		388,45		
	- ubezpieczenie majątku		1.573,00		
	- ubezpieczenie osób		122,00		
	- ubezpieczenie pojazdów		974,00		
	- koszty imprez /nagrody fin. delegacje/		6.953,56		
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	42.114,65	34.902,61		
	Inne zmniejszenia(zwiększenia) / RMK/ Amortyzacja środków trwałych		-727,62 +1.779,27		
VI	Razem (IV+V)	518.553,94	518.553,94		100,00
VII	Stan środków obrotowych na koniec roku		35.954,26		

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2011 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 rękodzieła 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 Błażejów, Błażejów 72
 - b) Świetlica Błażkowa, Błażkowa 20/4
 - c) Wiejski Klub Młodzieżowy Błażkowa 19A
 - d) Świetlica Bukówka, Bukówka 50b
 - e) Świetlica Jarkowice, Jarkowice 168/7
 - f) Świetlica Miskowice, Miskowice 73b
 - g) Świetlica Niedamirów, Niedamirów 67a
 - h) Świetlica Okrzeszyn, Okrzeszyn 37/4
 - i) Świetlica Opawa, Opawa 59/3
 - j) Świetlica Paprotki, Paprotki 35/3
 - k) Świetlica Stara Białka, Stara Białka 35/3

4. Czas działania jednostki: nieograniczony

5. Okres sprawozdawczy: 01 stycznia 2011 – 31 grudnia 2011 r.

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

7. Aktywa i pasywa: Wyceniono 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 szczególnych, 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 określonej zarządzeniem nr 3/2009 Dyrektora Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Lubawce z dnia 03 stycznia 2009 r.

Zgodnie z w/w 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 GT Firmy Insert z Wrocławia
- Płaćce rozliczane są komputerowo na programie Gratyfikant Firmy Insert z Wrocławia.
- W skład ksiąg rachunkowych wchodzi Księga główna i Księgi Pomocnicze służą one 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 SA 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 księgowe korygujące poprzednie zapisy,
- dowody rozliczeniowe kosztów, zaliczek, kasy.

Dowody księgowe 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 księgowania
- podsumowanie dzienników księgowania.

Do bilansu wpisujemy salda kont syntetycznych,

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- bilans
- informacje dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organizatora

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 trwale o wartości :

- 1) środki trwałe – od 100zł do 3.500 zł odpisywane 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 używania 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 KŚ1 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 instytucję 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 Błażejów o powierzchni 173,52 m² do 31.12.2010r. , od 01.11.2010 Aneksem nr 1 z dnia 20 października 2010r. działka nr 23 o pow. 0,08 ha z zabudowaniami świetlicy wiejskiej
- działka nr 72/1 o pow. 0,14ha zabudowana budynkiem użytkowym- świetlica wiejska Bukówka o pow. 180,00 m²
- działka nr 90 o pow. 0,01 ha zabudowana budynkiem użytkowym – świetlica wiejska Niedamirów o pow. 163,46 m²
- działka nr 406/10 o pow. 0,0695 ha zabudowana budynkiem użytkowym – świetlica wiejska Miszkowice o pow. 555,52 m²
- działka nr 159/13 o pow. 0,0246 ha zabudowana budynkiem użytkowym – Wiejski Dom Kultury Chełmska Śl., ul. Rynek 14 w którym znajduje się lokal mieszkalny o pow. 604,92 m²
- obiekt skoczni narciarskiej położony w Lubawce przy ul. Podlesie - działki nr 227, 228, 230, 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 Żołnierzu 6a

umowy dzierżawy nr GG-TB 1/2009 z dnia 28 stycznia 2009 r. na okres 3 lat 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. 19,50 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., do 30.11.2011r.

z dniem 01.12.2011r. zawarta umowa dzierżawy lokalu niemieszkalnego z ZBGM Lubawka
 - świetlica wiejska Stara Białka 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 | 96.602,10 |
| Powiększony o wynik finansowy z 2010r. / zysk / | 94.024,75 |
| Powiększony o umorzenie roczne środków trwałych oraz WNIP | 11.170,79 |
| Pomniejszony o amortyzację środków trwałych i WNIP | - 11.170,79 |
| Kapitał (fundusz) podstawowy na dzień 31.12.2011 r. wynosi | 190.626,85 |
- Stan kapitałów zapasowych i rezerwowych nie występuje.
5. Strata za 2011 rok wyniosła 14.010,46 kierownik jednostki zgodnie z art. 29 ust. 4 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, zmniejsza fundusz samorządowej instytucji kultury.
6. Dane o stanie rezerw. W roku 2011 nie utworzono rezerw
7. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:
- a) do 1 roku,
- | | |
|---|------------------|
| Zobowiązania krótkoterminowe | 10.897,76 |
| 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług
(faktury z terminem płatności w 2012 r.) | 121,62 |
| 2. Zobowiązania z tytułu opłaty za środowisko | 573,00 |
| 3. Inne (rozliczenia dostaw fakturowanych
w 2012 r. będącymi kosztami 2011 r.) | 3.621,92 |
| 4. Fundusze specjalne to ZPŚŚ | 6.581,22 |
- 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 2011r. wykazano międzyokresowe rozliczenia kosztów w kwocie 4.204,48 – dotyczą one kosztów do rozliczenia w przyszłych okresach – prenumeraty czasopism, prognozy zużycia gazu, ubezpieczenia mienia od ognia i innych żywiołów na 2012r..

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży.
- | | |
|---|-----------------|
| Przychód z działalności kulturalnej | 3.328,00 zł |
| Przychód z pozostałych usług św. przez M-GOK | 27.212,39 zł |
| Dotacja podmiotowa z budżetu gminy | 1.349.000,00 zł |
| Dotacja celowa Stow .Społeczno-Kulturalne Granica
Lubawka działająca w imieniu Akademii Rozwoju
Filantropii w Polsce i Polsko –Amerykańskiej
Fundacji Wolności | 3.000,00 zł |

Dotacja celowa Biblioteka Narodowa Warszawa	4.000,00 zł
<u>Dotacja celowa Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności</u>	<u>7.000,00 zł</u>
Razem	1.393.540,39 zł
Darowizny od osób fizycznych i prawnych	3.950,00 zł
Przychody ze sprzedaży środków trwałych(złom)	448,00 zł
Odsetki od rachunku bankowego	3.626,15 zł
<u>Darowizna rzeczowa zbiorów bibliotecznych</u>	<u>1.164,00 zł</u>
Razem	9.188,15 zł
RAZEM przychody:	1.402.728,54 zł

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
Zapasy wykazane w bilansie nie były korygowane odpisami aktualizującymi
3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca
4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – zał. Nr 3.
5. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe. Odrębnie należy podać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.
Na dzień 31.12.2011 roku w jednostce inwestycje rozpoczęte nie występują
7. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych.
W 2011r. nie wystąpiły.

IV. Informacje o sprawach osobowych

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. Nr 4

V. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

1. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych po sporządzeniu sprawozdania finansowego nie miały miejsca
2. W roku obrotowym nie dokonano żadnych zmian obowiązujących „Zasad Polityki Rachunkowości w Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Lubawce.
3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez najbliższe lata.
4. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Zakład działalności.

Lubawka, dnia 07.03.2012

.....
(podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(miejsce i data)

.....
(podpis kierownika jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA
(Lubawka Górowsko)

MIEJSKO-GMINNY
OŚRODEK KULTURY
ul. Przejazdów Żołnierza 6A
58-420 Lubawka
tel./fax (075) 74-11-369
REGON 140874717 NIP 614-158-95-20

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
(mgr Arkadiusz Wierciński)

zał.nr 1

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2011 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 śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowi zny	inne			
0													0,00
I													0,00
II													0,00
III													0,00
IV	88 074,34				10 101,06					5 109,50			93 065,90
V	16 652,32									1 592,20			15 060,12
VI	0,00												0,00
VII	9 675,34												9 675,34
VIII	96 629,50				2 399,00					7 700,00			91 328,50
Razem	211 031,50	0,00	0,00	0,00	12 500,06	0,00	0,00	0,00	0,00	14 401,70	0,00	0,00	209 129,86
Pozostałe środki trwałe	386 678,40		6 592,00		56 205,12					14 632,86		1 500,00	434 842,66
Zbiory biblioteczne	190 174,39		1 164,00		18 691,54					3 118,05			206 911,88
śr.trw.w budowie													0,00
Wartości niematerialne i prawne	17 291,00												17 291,00
Ogółem aktywa trwałe	805 175,29	0,00	7 756,00	0,00	87 396,72	0,00	0,00	0,00	1 500,00	32 152,61	0,00	0,00	868 175,40

Lubawka, dnia 07.03.2012r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA
[Podpis]
Irszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
[Podpis]
mgr Arkadiusz Wierciński

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2011r.

zał.nr.2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				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	85 637,27	1 920,39		10 101,06	5 109,50				92 549,22
V	13 172,32	840,00			1 592,20				12 420,12
VI	0,00								0,00
VII	9 675,34								9 675,34
VIII	67 537,87	4 475,84		2 399,00	7 700,00				66 712,71
Razem	176 022,80	7 236,23	0,00	12 500,06	14 401,70	0,00	0,00	0,00	181 357,39
Pozostałe środki trwałe	386 678,40	56 205,12	6 592,00	1 500,00	14 632,86			1 500,00	434 842,66
Zbiory biblioteczne	190 174,39	18 691,54	1 164,00		3 118,05				206 911,88
Wartości niematerialne i prawne	9 749,88	3 934,56							13 684,44
Ogółem aktywa trwałe	762 625,47	86 067,45	7 756,00	14 000,06	32 152,61	0,00	0,00	1 500,00	836 796,37

Lubawka, dnia 07.03.2012r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA
[Podpis]
Grzesiuk Grzegorz

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
[Podpis]
mgr Arkadiusz Wtoreński

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto w 2011r.

1a. Zysk brutto	(+)	
1b. strata brutto	(-)	14.010,46
2. Przychody wolne od podatku:	(-)	1.363.000,00
(dotacje)		
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku:	(+)	2.494,47
(z tytułu bezpłatnego użytkowania lokalu)		
4. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	(+)	
		1.374.170,79
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym:	(-)	
6. Wynik podatkowy (1a lub 1b - 2 + 3 + 4 - 5)		
$-14.010,46 - 1.363.000,00 + 2.494,47 + 1.374.170,79 = - 345,20$		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA
Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
mgr Arkadiusz Wierciński

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2011r.

Załącznik nr 4

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	14,88	8,50	6,38	
Pracownicy bibliotek /merytoryczni/	2,00	2,00	-	
Pracownicy domów kultury/ merytoryczni/	5,00	3,00	2,00	
Pracownicy obsługi	4,88	1,50	3,38	
Pracownicy administracyjno-biurowi	3,00	2,00	1,00	

Lubawka, dnia 07.03.2012r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 M-GOK LUBAWKA
[Podpis]
 Trzaskała Górne

DYREKTOR
 M-GOK LUBAWKA
[Podpis]
 mgr Artur Wierciński

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY ul. Przyjaciół Żołnierza 6A 58-420 Lubawka tel./fax (075) 74-11-369 REGON 020874717 NIP 644-153-0529		BILANS z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli sporządzony na dzień 31.12.2011 roku			
AKTYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku	PASYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	42 549,82	31 379,03	A. Kapitał (fundusz) własny	190 626,85	176 616,39
I. Wartości niematerialne i prawne	7 541,12	3 606,56	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	96 602,10	190 626,85
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy / wielkość ujemna/		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne / wielkość ujemna /		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	7 541,12	3 606,56	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	35 008,70	27 772,47	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	35 008,70	27 772,47	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a/ Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	94 024,75	14 010,46
b/ Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c/ Urządzenia techniczne i maszyny	5 917,07	3 156,68	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 470,33	10 897,76
d/ Środki transportu	-	-	I. Rezerwy na zobowiązania		
e/ Inne środki trwałe	29 091,63	24 615,79	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			* długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			* krótkoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			* długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			* krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a/ w jednostkach powiązanych			* kredyty i pożyczki		
* udziały lub akcje			* z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
* inne papiery wartościowe			* inne zobowiązania finansowe		
* udzielone pożyczki			* inne		
* inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 470,33	10 897,76
b/ w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
* udziały lub akcje			a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
* inne papiery wartościowe			* do 12 miesięcy		
* udzielone pożyczki			* powyżej 12 miesięcy		
* inne długoterminowe aktywa finansowe			b/ inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	7 481,65	4 316,54
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a/ kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c/ inne zobowiązania finansowe		

E. Aktywa obrotowe	160 547,36	156 135,12	d/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 080,89	121,62
I. Zapasy	27 177,34	42 482,41	* do 12 miesięcy	3 080,89	121,62
1. Materiały	27 177,34	42 482,41	* powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e/ zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f/ zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g/ z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	802,00	573,00
5. Zaliczki na dostawy			h/ z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	4 950,00	5 360,74	i/ inne	3 598,76	3 621,92
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	4 988,68	6 581,22
a/ z tytułu dostaw i uslu, o okresie spłaty			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
* do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
* powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
b/ inne			* długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	4 950,00	5 360,74	* krótkoterminowe		
a/ z tytułu dostaw i uslu, o okresie spłaty					
* do 12 miesięcy		108,24			
* powyżej 12 miesięcy					
b/ z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c/ inne	4 950,00	5 252,50			
d/ dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	126 051,27	104 087,49			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
a/ w jednostkach powiązanych					
* udziały lub akcje					
* inne papiery wartościowe					
* udzielone pożyczki					
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b/ w pozostałych jednostkach					
* udziały lub akcje					
* inne papiery wartościowe					
* udzielone pożyczki					
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c/ środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	126 051,27	104 087,49			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	126 051,27	104 087,49			
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 368,75	4 204,48			
Suma aktywów	203 097,18	187 514,15	Suma pasywów	203 097,18	187 514,15

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA
[Podpis]
Urząd Górowsko

2012-03-05

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych- na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

rok, m-c, dzień

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
[Podpis]
mgr Arkadiusz Wierciński

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

**MIEJSKO-GMINNY
OŚRODEK KULTURY**
ul. Przyjaciół Zolnierza 6A
58-420 Lubawka
tel./fax | 075 | 74-11-369
REGON 020874717 NIP 614-158-95-29

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 r.			
Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 486 190,40	1 393 540,39
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 424,74	30 540,39
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 348 551,00	1 349 000,00
V.	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	103 214,66	14 000,00
VI.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	1 398 224,09	1 416 739,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		
I.	Amortyzacja	82 379,69	99 731,29
II.	Zużycie materiałów i energii	253 299,31	248 941,45
III.	Usługi obce	360 991,73	255 912,61
IV.	Podatki i opłaty	36 332,20	42 039,30
V.	Wynagrodzenia	545 545,67	635 317,11
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	101 112,96	116 470,53
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	18 562,53	18 315,31
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		11,40
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	87 966,31	- 23 198,61
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 345,05	5 562,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	5 345,05	5 562,00
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	93 311,36	- 17 636,61
G.	Przychody finansowe	713,39	3 626,15
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	713,39	3 626,15
II.	Odsieki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	-	-
I.	Odsieki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	94 024,75	- 14 010,46
J.	Wynik z obrotów nadwyżczajnych (J.I. – J.II.)	-	-
I.	Zyski nadwyżczajne		
II.	Straty nadwyżczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I + J)	94 024,75	- 14 010,46
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K – L – M)	94 024,75	- 14 010,46

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

(Krzysztof Górniak)

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art.
52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

2012-03-05
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
(Arkadiusz Wierciński)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, z którą
jednostką kieruje organ uciążelobowy, wszystkich
osobach tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy
o rachunkowości)