

## **INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W LUBAWCE ZA 2014 ROK**

### **I. Informacje ogólne i wprowadzenie do sprawozdania finansowego:**

#### **1. Nazwa i siedziba jednostki:**

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

#### **2. Podstawowy przedmiot działalności:**

Podstawowymi celami działalności Ośrodka są:

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

Ośrodek realizuje swoje cele w szczególności poprzez:

- a) organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę,
- b) promowanie i rozwijanie amatorskiego ruchu artystycznego,
- c) tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, w tym rękodzieła ludowego i artystycznego,
- d) organizowanie spektakli, koncertów, wystaw, wernisaży, konkursów, pokazów, i innego rodzaju wydarzeń z dziedziny kultury,
- e) rozbudzanie zainteresowań i aktywności mieszkańców w rozmaitych dziedzinach wiedzy, kultury oraz twórczości,
- f) tworzenie warunków do rozwoju powszechnej aktywności fizycznej i ruchowej w ramach rozmaitych dyscyplin sportowych,
- g) gromadzenie, opracowywanie, oraz przechowywanie i ochronę materiałów bibliotecznych,
- h) udostępnianie posiadanych zbiorów bibliotecznych,
- i) działalność wydawniczą, informacyjną, i szkoleniowo – metodyczną z zakresu kultury, działalności bibliotekarskiej, oraz kultury fizycznej i rekreacji.

#### **3. Wpis do KRS lub RIK, data i numer wpisu do rejestru:**

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Lubawce jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r., o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2001 r., Nr 13, poz. 123, ze zm.), oraz na podstawie statutu nadanego Uchwałą Nr VII/154/08 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 28 sierpnia 2008 roku, w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury, zmienionej następnie Uchwałą Nr X/185/08 z dnia 30 października 2008 r., oraz Uchwałą II/123/12 z dnia 29 lutego 2012 r.

Nadzór nad działalnością Ośrodka sprawuje Burmistrz Miasta Lubawka.

Jednostka prowadzi swoją działalność statutową z wykorzystaniem następujących obiektów i placówek:

1. Stadion Sportowy,  
58-420 Lubawka, ul. Przyjaciół Żołnierza 6a,
2. Dom Kultury w Lubawce wraz z Biblioteką Gminną  
58-420 Lubawka, ul. Kamiennogórska 17-19
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:** od 1 stycznia 2014 r., do 31 grudnia 2014 r.

6. **Kontynuacja działania:**

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności.

7. **Aktywa i pasywa:**

Wycenia się według obowiązujących zasad z tym, że rachunkowość jednostki prowadzona jest na zasadach określonych w przepisach ustawy z dnia 29 września 1994 r., o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009 r., Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), z uwzględnieniem zapisów zawartych w art. 4 ust. 4 i art. 8 ust. 2 tej ustawy, oraz zapisów zawartych w rozdziale 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r., o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2001 r. Nr 13 poz. 123, z późn. zm.), a także na podstawie § 8 Statutu Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Lubawce nadanego na mocy Uchwały Nr VII/154/08 z dnia 28 sierpnia 2008 r., Rady Miejskiej w Lubawce w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury (Dziennik Urzędowy Województwa Dolnośląskiego Nr 266, poz. 2847 z dnia 2 października 2008 r.). Szczegółowe zasady rachunkowości jednostki opisuje polityka rachunkowości wprowadzona zarządzeniem nr 8/2012 Dyrektora Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Lubawce z dnia 2 stycznia 2012 r.

Zgodnie z wyżej wymienionymi przepisami Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury jako samorządowa instytucja kultury:

- pokrywa koszty działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów tj.: wpływów z prowadzonej działalności (w tym: z najmu i dzierżawy składników majątkowych), dotacji Organizatora, środków otrzymanych od osób fizycznych i prawnych, oraz środków z innych źródeł.
- od 1 stycznia 2012 r., wypłaca pracownikom wyłącznie świadczenie urlopowe w miejsce świadczeń z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
- księgi rachunkowe prowadzi w swojej siedzibie, z użyciem komputerowego programu finansowo-księgowego Rewizor GT (Firmy Insert),
- od dnia 01.01.2013 rachuba płac prowadzona jest z użyciem programu kadrowo-płacowego Enova,

- w skład ksiąg rachunkowych wchodzi Księga główna i Księgi Pomocnicze służące do ewidencjonowania zapisów w porządku systematycznym na kontach opisanych 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 sposób 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 oraz formalno-rachunkowym, a na dowód sprawdzenia podpisywane przez osoby upoważnione. Na koniec każdego miesiąca sporządzane są wydruki:

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

Do bilansu wpisywane są salda kont syntetycznych.

Jednostka sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- rachunek zysków i strat w układzie porównawczym,
- bilans,
- informacje dodatkową z wprowadzeniem do sprawozdania finansowego,

W sprawozdaniu finansowym jednostka 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:**

- 1) środki trwałe o wartości od 350 zł do 3.500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania lub w miesiącu następnym, oraz ujmowane są w ewidencji ilościowo – wartościowej pozostałych środków trwałych prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej.
- 2) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych obowiązujących na podstawie odrębnych przepisów 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 ceny ich sprzedaży brutto na dzień bilansowy,
- 6) należności i udzielone pożyczki w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,
- 7) zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, z uwzględnieniem również odsetek naliczonych przez kontrahenta,
- 8) rezerwy według uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej, wartości,
- 9) kapitały własne i pozostałe aktywa oraz 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 według grup KŚT, oraz środki trwałe w budowie zawierają załączniki nr 1 i 2.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście:  
Ośrodek nie posiada gruntów 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:
  - a) umowy dzierżawy gruntu i budynku nr GG.-MGOK. 8.2012 z dnia 20.12.2002r., na okres od dnia 01.01.2013 na czas nieoznaczony zgodnie z Uchwałą Nr IX/180/12 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 31.10.2012r.
    - budynek warsztatowy o powierzchni użytkowej 89 m<sup>2</sup>
    - budynek kotłowni o powierzchni użytkowej 25m<sup>2</sup>
  - b) umowa dzierżawy nieruchomości nr GG-TB 8/2009 z dnia 16.06.2009 na okres od dnia 01.06.2009 na czas nieoznaczony na podstawie Uchwały Nr V/241/09 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 28.05.2009r.
    - działka nr 257/1 o pow. 3,7549 ha, na której postawiony jest budynek administracyjny o pow. 532,00 m<sup>2</sup> wraz z płytami boiska sportowego, w Lubawce przy ul. Przyjaciół Żołnierza 6a
  - c) umowa dzierżawy gruntu i budowli Nr GG.-MGOK.7.2012 z dnia 20.12.2012r. na okres od dnia 01.01.2013r. na czas nieoznaczony zgodnie z Uchwałą Nr IX/180/12 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 31.10.2012r.
    - obiekt skoczni narciarskiej położony w Lubawce przy ul. Podlesie – działki nr 227, 228, 230, 231, 234 o pow. ogółem – 3,2716 ha
  - d) umowa dzierżawy gruntu i budynku nr GG.-MGOK.4.2012 z dnia 20.12.2012r. na okres od dnia 01.01.2013 na czas nieoznaczony zgodnie z Uchwałą Nr IX/179/12 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 31.10.2012r.
    - działka nr 159/13 o pow. 0,0246 ha zabudowana budynkiem użytkowym – Wiejski Dom Kultury Chelmsko Śl., ul. Rynek 14, w którym znajduje się lokal mieszkalny o pow. 604,92 m<sup>2</sup>
  - e) umowa dzierżawy gruntu i budynku Nr GG.-MGOK.6.2012 z dnia 20.12.2012. na okres od dnia 01.01.2013r. na czas nieoznaczony zgodnie z Uchwałą Nr IX/179/12 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 31.10.2012r.
    - działka nr 90 o pow. 0,01 ha zabudowana budynkiem użytkowym – świetlica wiejska Niedamirów o pow. 163,46 m<sup>2</sup>
  - f) umowa dzierżawy gruntu i budynku Nr. GG.-MGOK.5.2012 z dnia 20.12.2012r. na okres od dnia 01.01.2013r. na czas nieoznaczony zgodnie z Uchwałą Nr IX/179/12 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 31.10.2012r.
    - działka nr 406/10 o pow. 0,0695 ha zabudowana budynkiem użytkowym – świetlica wiejska Miskowice o pow. 555,52 m<sup>2</sup>
  - g) umowa dzierżawy gruntu i budynku Nr GG.-MGOK.3.2012 z dnia 20.12.2012r. na okres od 01.01.2013r. na czas nieoznaczony zgodnie z Uchwałą Nr IX/179/12 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 31.10.2012r.
    - działka nr 20 o pow. 0,15 ha zabudowana budynkiem niemieszkalnym- Wiejski Klub Młodzieżowy w Błażkowej o pow. 19,50 m<sup>2</sup>

- h) umowy dzierżawy gruntu i budynku Nr GG.-MGOK. 2.2012 z dnia 20.12.2012r., na okres od dnia 01.01.2013 na czas nieoznaczony zgodnie z Uchwałą Nr IX/179/12/ Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 31.10.2012r.  
- działka nr 72/1 o pow. 0,14ha zabudowana budynkiem użytkowym- świetlica wiejska Bukówka o pow. 180,00 m<sup>2</sup>
- i) umowy dzierżawy gruntu i budynku Nr GG.-MGOK. 1.2012 z dnia 20.12.2012r., na okres od dnia 01.01.2013r. na czas nieoznaczony zgodnie z Uchwałą Nr IX/179/12 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 31.10.2012r.  
- działka nr 23 o pow. 0,08ha zabudowana budynkiem użytkowym – świetlica wiejska Błażejów o powierzchni 173,52 m<sup>2</sup>
4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia, oraz stan końcowy funduszu podstawowego i zapasowego
- |   |                   |
|---|-------------------|
| Stan funduszu zasadniczego na początek roku                       | 202.354,71        |
| Powiększony o wynik finansowy z 2013 r. / zysk /                  | 17.600,25         |
| <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na dzień 31.12.2014 r. wynosi</b> | <b>219.954,96</b> |
- Stan kapitałów zapasowych i rezerwowych nie występuje.
5. Zysk za 2014 rok wyniósł 70.688,31 zł, i zgodnie z §11 statutu jednostki zwiększa fundusz instytucji kultury pod warunkiem uprzedniego zatwierdzenia przez organizatora sprawozdania instytucji.
6. Dane o stanie rezerw. W 2014 roku nie utworzono rezerw.
7. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:
- |   |                 |
|---|-----------------|
| a) do 1 roku,   |                 |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | <b>8.680,17</b> |
| 1. zobowiązania z tytułu dostaw i usług (faktury z terminem płatności w 2014 r. ) | 2.055,10        |
| 2. inne (rozliczenia dostaw fakturowanych w 2015 r. będącymi kosztami 2014 r. )   | 6.625,07        |
| 3. fundusze specjalne (ZFŚŚ- likwidacja konta)                                    | 0,00            |
| 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 2014 r., wykazano międzyokresowe rozliczenia kosztów w kwocie 5.030,13 zł; dotyczą one kosztów do rozliczenia w przyszłych okresach (m.in.: prenumeraty czasopism, ubezpieczenia mienia od ognia i innych żywiołów na 2015 r.).

### III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

#### 1. Struktura rzeczowa przychodów netto:

Przychód z działalności kulturalnej	13.319,78 zł
Przychód z pozostałych usług św. przez M-GOK	49.580,65 zł
Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	1.271.000,00 zł

Dotacja celowa projekt „Uroczystości kulturalne na polsko-czeskim pograniczu 2012-2104” /Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej RCZ-RP 2007-2013/	41.973,27 zł
Dotacja celowa Biblioteka Narodowa Warszawa	5.800,00 zł
<b>Razem</b>	<b>1.381.673,70 zł</b>

Darowizny od osób fizycznych i prawnych	500,00 zł
Refundacja wynagrodzenia z PUP	5.691,06 zł
Darowizna rzeczowa zbiorów bibliotecznych	2.371,90 zł
Przychody ze sprzedaży środków trwałych	88,05 zł
Refundacja ulgi na zakup kas fiskalnych	1.400,00 zł
Równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami	10.623,84 zł
Odsetki od kontrahentów	241,72 zł
Odsetki od rachunku bankowego	2.196,55 zł
<b>Razem</b>	<b>23.113,12 zł</b>
<b>RAZEM przychody:</b>	<b>1.404.786,82 zł</b>

- Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**  
Zapasy wykazane w bilansie nie były korygowane odpisami aktualizującymi
- 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.
- Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – załącznik nr 3.**
- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.**
- Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe. Odrębnie należy podać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska. Zawiera załącznik nr 5.**
- Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych.** W 2014r. 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**

- Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych po sporządzeniu sprawozdania finansowego nie miały miejsca
- Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez najbliższe lata.
- Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Zakład działalności.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
M-GOK LUBAWKA

*Urszula Górowska*

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

Lubawka, dnia 20 marca 2015 r.

(miejsce i data)

**MIEJSKO-GMINNY  
OŚRODEK KULTURY**  
ul. Przyjaciół Zolnierza 6A  
58-420 Lubawka  
tel./fax (075) 74-11-369  
REGON 020874717 NIP 614-158-05-29

DYREKTOR  
M-GOK LUBAWKA

*Wierciński*  
mgr Arkadiusz Wierciński

.....  
(podpis kierownika jednostki)

## Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2014r.

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	38 952,68												38 952,68
III	11 898,90												11 898,90
IV	75 177,94				3 022,05					2 129,30			76 070,69
V	11 427,76									6 000,00			28 642,76
VI	6 716,57				6 132,40								12 848,97
VII	21 302,37												21 302,37
VIII	130 545,30							8 000,00					138 545,30
<b>Razem</b>	<b>296 021,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 154,45</b>	<b>31 215,00</b>	<b>8 129,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>328 261,67</b>
Pozostale środki trwałe	503 187,88												529 557,76
Zbiory biblioteczne	244 088,51		2 371,90										265 254,09
śr.trw.w budowie													0,00
Wartości niematerialne i prawne	16 803,00				453,87								17 256,87
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>1 060 100,91</b>	<b>0,00</b>	<b>2 371,90</b>	<b>0,00</b>	<b>62 652,17</b>	<b>32 916,50</b>	<b>16 074,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 636,51</b>	<b>1 140 330,35</b>

Lubawka, dnia 20.03.2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 M-GOK LUBAWKA  
  
 Urszula Górńska

DYREKTOR  
 M-GOK LUBAWKA  
  
 mgr Arkadiusz Wierciński



Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2014r.

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	1 136,10	973,80							2 109,90
II	347,06	297,48							644,54
III	0,00								0,00
IV	75 177,94			3 022,05	2 129,30				76 070,69
V	10 467,76	630,00		185,09	5 670,00				5 612,85
VI	895,52	671,64		6 132,40					7 699,56
VII	9 935,02	2 965,44							12 900,46
VIII	62 463,00	15 428,04							77 891,04
<b>Razem</b>	<b>160 422,40</b>	<b>20 966,40</b>	<b>0,00</b>	<b>9 339,54</b>	<b>7 799,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>182 929,04</b>
Pozostałe środki trwałe	503 187,88	32 403,73		1 591,50	6 033,85			1 591,50	529 557,76
Zbiory biblioteczne	244 088,51	20 640,12	2 371,90	110,00	1 911,43			45,01	265 254,09
Wartości niematerialne i prawne	16 803,00	453,87							17 256,87
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>924 501,79</b>	<b>74 464,12</b>	<b>2 371,90</b>	<b>11 041,04</b>	<b>15 744,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 636,51</b>	<b>994 997,76</b>

Lubawka, dnia 20.03.2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
M-GOK LUBAWKA  
*Urszula Gorowska*

DYREKTOR  
M-GOK LUBAWKA  
*Aleksander Wierciński*  
mgr Aleksander Wierciński

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania  
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku,  
straty) brutto w 2014r.**

1a. Zysk brutto	(+) 70.688,31
1b. strata brutto	(-)
2. Przychody wolne od podatku: (dotacje)	(-) 1.361.239,44
3. Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 updog - naliczone odsetki od należności	(-) 20,86
-przychody z rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	(-) 10.623,84
4. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: (dotacja inwestycyjna otrzymana w 2014r/)	(+) 42.466,17
5. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	(+) 1.292.019,72
6. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym:	(-)
7. Wynik podatkowy (1a lub 1b – 2 - 3 + 4 + 5 -6)	
$+70.688,31 - 1.361.239,44 - 10.644,70 + 42.466,17 + 1.292.019,72 = 33.290,06$	

Lubawka, dnia 20.03.2015r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
M-GOK LUBAWKA

*Urszula Górowska*

DYREKTOR  
M-GOK LUBAWKA

*Arkadiusz Wierciński*  
mgr Arkadiusz Wierciński

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2014r.

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	13,28	8,73	4,55	
w tym:				
Pracownicy bibliotek /merytoryczni/	2,00	2,00	-	
Pracownicy domów kultury/ merytoryczni/	4,69	3,52	1,17	
Pracownicy obsługi	3,59	1,21	2,38	
Pracownicy administracyjno-biurowi	3,00	2,00	1,00	

Lubawka, dnia 20.03.2015r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
M-GOK LUBAWKA  
*Urszula Górowska*

DYREKTOR  
M-GOK LUBAWKA  
*Andrzej Wierciński*

Zestawienie poniesionych w 2014 r. i planowanych na 2015 r. nakładów  
na niefinansowe aktywa trwałe

L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2014 r.	Koszty planowane na 2015r.
1	2	3	4
1	<i>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych</i>		
2	<i>Nabycie środków trwałych</i>	31.215,00	
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>		
3	<i>Środki trwałe w budowie</i>		
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>		
4	<i>Inwestycje w nieruchomości i prawa</i>		
x	<i>Razem</i>	31.215,00	

Lubawka, dnia 20.03.2015r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
M-GOK LUBAWKA  
*Urszula Górowska*

DYREKTOR  
M-GOK LUBAWKA  
*mgr Andrzej Wierciński*