

ZARZĄDZENIE Nr 71/2016

Burmistrza Miasta Lubawka
z dnia 2 czerwca 2016 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Lubawce za 2015 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r., o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 330, ze zm.), w art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. 2012, poz. 406 ze zm.)

z a r z ą d z a m, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pod nazwą „Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury w Lubawce” za 2015 r., wykazujące zysk w wysokości 44.805,68 zł.

§ 2

Wykazany zysk, o którym mowa w § 1, zwiększa fundusz rezerwowy samorządowej instytucji kultury.

§ 3

Integralną część zarządzenia stanowią:

1. Sprawozdanie finansowe instytucji kultury za 2015 r. - załącznik nr 1.
2. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2015 r. - załącznik nr 2.
3. Bilans instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 399.804,87 zł, - załącznik nr 3.
4. Rachunek zysków i strat instytucji kultury za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r., wykazujący zysk netto w wysokości 44.805,68 zł, - załącznik nr 4.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

BURMISTRZ

Ewa Kocemba
Ewa Kocemba

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 330, ze zm.), oraz w wyniku wejścia w życie z dniem 30 listopada 2015 roku ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (dalej deregulacja) zmieniły się niektóre przepisy ustawy z 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej art. 4 pkt. 5 deregulacji wprowadza zmiany w art. 29 ustawy o działalności kulturalnej, zgodnie z którym roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

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 zarządzenia.

Sprawę prowadzi:
Urszula Górowska
Główny Księgowy MGOK
Tel. 75 74 11 369 w.20
email: urszula.gorowska@kultura.lubawka.eu

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
INSTYTUCJI KULTURY
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W LUBAWCE
Z REALIZACJI BUDŻETU
ZA 2015 ROK

Podstawą do sporządzenia informacji z wykonania planu finansowego za 2015 roku, są:

- a/ Uchwała Nr III/19/14 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 30.12.2014r. w sprawie uchwały budżetowej Gminy Lubawka na 2015 rok, wyznaczająca wysokość dotacji przyznanej przez organizatora dla instytucji kultury,
- b/ plan finansowy 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 /Dz. U. z 2012r. poz.406 tekst jednolity ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej./,
- c/ księgi rachunkowe instytucji kultury.

1. STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH

Stan środków obrotowych na początek roku wynosił:	194.813,92 zł, w tym:
- zapasy materiałów i towarów	28.554,45
- środki pieniężne	174.093,92
- należności	845,72
- zobowiązania /z tytułu dostaw towarów i usług/	- 2.055,10
- rozliczenie zakupu /koszty usług dot. 2014 r./	-6.625,07

2. PRZYCHODY INSTYTUCJI

Przychody MGOK w Lubawce wyniosły: 1.474.416,03 zł, co stanowi 102,64% 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 2015 roku, kształtowała się następująco:

- a) **dotacja podmiotowa w wysokości 1.330.000,00 zł, co stanowi 90,21%** przychodów jednostki; dotacja przyznana została na podstawie Uchwały Nr III/19/14 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 30 grudnia 2014 r.,
- b) **dotacja celowa w wysokości 2.500,00 zł co stanowi 0,17%** przychodów jednostki; przyznana została na podstawie umowy Nr 449/27/DL9-ODL/2015 od Stowarzyszenia Społeczno-Kulturalnego „Granica” na realizację projektu pn: Na chełmskim weselu” realizowanego przez Zespół Śpiewaczy Zgoda
- c) **dotacja celowa w kwocie 8.600,00 zł co stanowi 0,58%** przychodów jednostki : z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup nowości wydawniczych dla bibliotek zgodnie z umową nr BN/8071/2015
- d) **refundacja wydatków w wysokości 37.437,20 zł co stanowi 2,54%** przychodów jednostki za realizację w 2014r. działań projektu pn: Uroczystości kulturalne na polsko-czeskim pograniczu,
- e) **dotacja celowa w kwocie 15.342,29 zł co stanowi 1,04%** przychodów jednostki tj: z rozliczenia międzyokresowego przychodów majątku trwałego (odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych dotacjami i otrzymanymi nieodpłatnie od organizatora (projekt pn: Modernizacja małej infrastruktury turystycznej na obiekcie sportowo-rekreacyjnym : parking przy budynku stadionu plac biwakowy w kwocie 401,64, zakup zestawu do pomiaru czasu w kwocie 1.500,10, projekt pn: Uroczystości kulturalne na polsko-czeskim pograniczu 2012-2014 scena z zadaniem w kwocie 10.222,20, środki trwale otrzymane nieodpłatnie od organizatora w kwocie 3.218,35)

Pozostałe przychody w kwocie 80.536,54 zł, co stanowi 5,46% 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 – 12.022,07 zł, tj.: 0,82% przychodów, /bilet wstępu na koncerty, bale, wpisowe z Akcji Lato startowe w biegach narciarskich o Memoriał St. Bodzka i Kolarstwie Górskim MTB/,
- b) przychody z pozostałych usług – 56.528,95zł, tj.: 3,83% przychodów, w tym wpływy z czynszów i dzierżawy mienia, wynajem sal i sprzętu, usługi ksero i telefax, i inne
- c) refundacja wydatków w wysokości 5.121,95 zł tj: 0,35% przychodów za zatrudnienie pracownika w ramach prac interwencyjnych,
- d) pozostałe przychody – 6.863,57 zł, tj.: 0,47% przychodów, w tym: darowizny rzeczowe – książki do zbiorów bibliotecznych 1.749,90 zł, darowizny pieniężne od osób prawnych 2.650,00, przychody ze sprzedaży składników majątku selekcja księgozbioru 100,75 oraz przychody finansowe - odsetki bankowe i od kontrahentów 2.362,92 zł).

3. KOSZTY INSTYTUCJI

Koszty MGOK w Lubawce wyniosły: 1.429.610,35 zł, tj. 99,52% 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.

W 2015 roku zrealizowano wszystkie zaplanowane imprezy kulturalne oraz sportowe.

Dodatkowo zorganizowano nowe imprezy kulturalne tj; Spontan Granie , Koncert charytatywny Gramy dla Chrisa, Jarmark Bożonarodzeniowy, oraz brano udział przy współ organizacji imprez kulturalnych i sportowych.

Ponadto wykonano istotniejsze prace remontowe w obiektach na świetlicy Błazejów, Bukówka ,oraz prace geodezyjne i kosztorysowe na skoczni narciarskiej w Lubawce w związku z przygotowaniem obiektu do Olimpiady Młodzieży w 2016r.

Ze środków własnych oraz dotacji podmiotowej zakupiono sprzęt do elektronicznego pomiaru czasu wykorzystywanego podczas zawodów sportowych.

Ze środków własnych dokonano modernizacji sieci teleinformatycznej w obiekcie DK w Lubawce , zakupiono niezbędne wyposażenie do obiektów kulturalnych z uwagi na wyeksploatowanie dotychczas używanych urządzeń i wyposażenia.

Nakłady na organizację imprez wyniosły:

W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	204.505,31
W dziale 926 Kultura Fizyczna	64.875,52

Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat za 2015 r., wyniosło: 13,70 etatu.

Średnie wynagrodzenie brutto w przeliczeniu na pełny etat wyniosło: 2.994,01 zł

Stan środków obrotowych na koniec za 2015 r. (1+2+3-4)	227.673,91
- zapasy materiałów, wyrobów	24.746,61
- środki pieniężne	216.914,21
- należności	1.177,89
- zobowiązania /z tytułu dostaw towarów i usług/	-15.164,80

4. INFORMACJA O WYKORZYSTANIU DOTACJI PODMIOTOWEJ

Kwota dotacji podmiotowej przekazanej na rzecz instytucji przez Organizatora, wyniosła **1.330.000,00 zł, co stanowi 100,00 %** wysokości dotacji od Organizatora, przewidzianej stosowną uchwałą Rady Miejskiej w Lubawce.

Wysokość wydatków sfinansowanych ze środków dotacji podmiotowej i środków własnych na koniec 2015 r., zamyka się kwotą 1.417.876,08 zł. Wykorzystanie dotacji podmiotowej w ujęciu wydatkowym na koniec 2015 r., wynosi 100 % planu.

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

- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług za 2014 r.	8.680,17
- amortyzacja	48,191,81
- materiały i energia	215.560,09
- usługi obce	214.377,78
- podatki i opłaty	46.473,22
- wynagrodzenia	654.800,99
- ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	121.112,06
- pozostałe koszty rodzajowe	20.803,88
Razem:	1.330.000,00

5. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI

	stan na początek roku	stan na 31.12.2015
Zobowiązania ogółem	8.680,17	15.164,80
A. w tym wymagalne pozostałe	-	0,00
B. w tym niewymagalne	8.680,17	15.164,80
- z tytułu dostaw i usług	2.055,10	8.484,21
- z tytułu wynagrodzeń podatków i ubezpieczeń		
- rozliczenie zakupów /koszty usług dot.2014./	6.625,07	6.680,59
Należności ogółem	845,72	1.177,89
A. w tym wymagalne	824,86	0,72
B. w tym niewymagalne		1.177,17
- z tytułu dostaw i usług		201,60
- z tytułu wynagrodzeń i ubezpieczeń		0,00
- refundacja z PUP za XII 2015		948,51
- inne należności	20,86	27,06

1) PRZYCHODY I KOSZTY OGÓŁEM:

Lp	Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury	plan na 2015po zmianach	wykonanie za 2015r		% 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)	194.813,92	194,813,92		
1	zapasy materiałów, wyrobów	28.554,45	28.554,45		
2	środki pieniężne	174.093,92	174.093,92		
3	należności	845,72	845,72		
4	zobowiązania	-2.055,10	-2.055,10		

5	Rozliczenie zakupu	-6.625,07	-6.625,07		
II	Przychody ogółem	1.436.449,90	1.474.416,03		102,64
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/	17.500,00	12.022,07		68,70
2	Wpływy z czynszów, najmów obiektów oraz wyposażenia	40.300,00	35.271,75		87,52
3	Pozostałe przychody/ usługi inne, prace i imprezy zlecone /	7.580,00	21.144,00		278,94
4	Przychody z promocji i reklamy		113,20		
5	Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury	1.330.000,00	1.330.000,00		100,00
6	Dotacja celowa Stow. Granica „Na chełmskim weselu”	2.500,00	2.500,00		100,00
7	Dotacja celowa Biblioteki Narodowej	8.600,00	8.600,00		100,00
8	Refundacja środków projekt Uroczystości kulturalne na polsko-czeskim pograniczu	16.000,00	37.437,20		233,98
9	Refundacja wynagrodzeń z PUP		5.121,95		
10	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami i otrzymane nieodpłatnie	10.620,00	15.342,29		144,47
11	Przychody ze sprzedaży środków trwałych	-	100,75		
12	Darowizny rzeczowe od osób fizycznych	1.749,90	1.749,90		100,0
13	Darowizny pieniężne od osób prawnych	1.600,00	2.650,00		165,63
14	Przychody finansowe - odsetki oprocentowanie rachunków bankowych, i od kontrahentów	-	2.362,92		
III	razem suma bilansowa (I+II)	1.631.263,82	1.669.229,95		102,33
IV	Koszty ogółem z tego :	1.436.449,90	1.429.610,35		99,52
1	Koszty wynagrodzeń	656.603,00	656.600,99		100,00
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	98.307,00	98.305,42		100,00
3	Koszty zużycia materiałów	150.630,00	150.166,24		99,69
4	Koszty zużycia energii	91.480,00	86.913,70		95,01
5	Koszty usług obcych	235.906,00	234.923,08		99,58
	- w tym remontowe	29.050	25.786,67		
	- pozostałe	206.856	209.136,41		
6	Amortyzacja	110.127,90	109.855,60		99,75
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	22.813,00	22.806,64		99,97
8	Koszty podatków i opłat	48.950,00	48.407,17		98,89
9	Pozostałe koszty rodzajowe	21.593,00	21.592,13		100,00
10	Wartość sprzedanych materiałów	40,00	39,38		98,45
V	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	194.813,92	239.619,60		
	Inne zmniejszenia(zwiększenia) / RMK/ Amortyzacja środków trwałych		+1.441,80		
	Wydatki inwestycyjne		+11.101,90		
			-24.489,39		
VI	Razem (IV+V)	1.631.263,82	1.669.229,95		102,33
VII	Stan środków obrotowych na koniec roku		227.673,91		

WYDATKI MAJĄTKOWE (INWESTYCYJNE) OGÓLEM:

Lp.	Źródła finansowania	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie
1.	Środki własne z lat ubiegłych Dotacja celowa	Sprzęt do pomiaru czasu	5.250,00	5.247,08
2.	Środki własne	Modernizacja sieci teleinformatycznej przy DK	10.000,00	10.000,00
3.	Środki własne	Zestaw mebli kuchennych pod zabudowę WDK	11.900,00	11.892,31
			7.400,00	7.350,00
	OGÓLEM		34.550,00	34.489,39

2) PRZYCHODY I KOSZTY W DZIAŁACH I ROZDZIAŁACH:

lp	DZIAŁ: 921 ROZDZIAŁ: 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	plan na 2015 po zmianach	wykonanie za 2015r		%
			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)	187.953,60	187.953,60		
1	zapasy materiałów, wyrobów	23.679,26	23.679,26		
2	środki pieniężne	168.370,31	168.370,31		
3	Należności	-	-		
4	Zobowiązania	-503,61	-503,61		
5	Rozliczenie zakupu	-3.592,36	-3.592,36		
II	Przychody ogółem	817.700,00	850.369,74		104,00
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/ Wpływy z czynszów, najmów obiektów oraz wyposażenia	16.000,00	10.351,07		64,69
2	Pozostałe przychody /usługi inne, prace i imprezy zlecone /	14.800,00	21.534,07		145,50
3	Usługi promocyjne	6.580,00	7.671,70		116,59
4	Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury		113,20		
5	Dotacja celowa Stow. Granica projekt „Na chełmskim weselu”	750.000,00	750.000,00		100,00
6	Refundacja środków projekt Uroczystości kulturalne na polsko-czeskim pograniczu	2.500,00	2.500,00		100,00
7	Refundacja wynagrodzeń z PUP	16.000,00	37.437,20		233,98
8	Darowizny od osób fizycznych i prawnych		5.121,95		
9	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami	1.600,00	2.200,00		137,50
10	Darowizny rzeczowe	10.220,00	13.440,55		
11	Przychody ze sprzedaży środków trwałych				
12					
III	razem suma bilansowa (I+II)	1.005.653,60	1.038.323,34		103,25
IV	Koszty ogółem	817.700,00	814.646,59		99,63
1	Koszty wynagrodzeń	354.308,00	354.307,42		100,00
	- wynagrodzenia osobowe		206.315,92		
	- odprawa emerytalna		6.468,00		
	- wynagrodzenia umów zleceń		19.900,00		

	- wynagrodzenia w ramach zajęć		77.127,50		
	- wynagrodzenia w ramach imprez /zlecenia i o dzieło honoraria, przygotowania itp. /		44.496,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	43.010,00	43.009,74		100,00
	- składki ZUS pracodawcy		34.472,47		
	- składki na F. pracy		3.103,29		
	- składki ZUS i F. Pracy od umów zleceń		5.433,98		
3	Koszty zużycia materiałów	99.000,00	98.524,79		99,52
	- Opał, gaz do butli		19.917,74		
	- materiały oraz części do napraw i remontów		6.317,37		
	- środki czystości i gospodarcze		11.873,75		
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		11.451,51		
	- czasopisma		1.420,20		
	- inne materiały i wyposażenie		6.131,78		
	- materiały w ramach zajęć		6.722,30		
	- materiały do imprez okolicznościowych		34.690,14		
4	Koszty zużycia energii	38.280,00	37.544,98		98,08
	- energia		20.626,59		
	- gaz		12.355,13		
	- woda		2.986,82		
	- energia w ramach imprez		1.576,44		
5	Koszty usług obcych	180.550,00	180.476,09		99,96
	W tym :				
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	13.450	12.442,00		
	-naprawa łącza internetowego		123,00		
	- naprawa zamka do pokrowca namiotu		15,00		
	- szklenie okien w WDK		58,00		
	-naprawa zabezpieczeń prądu na świetlicy Paprotki		123,00		
	- aktualizacja mapy geodezyjnej świetlicy Miskowice		400,00		
	- dokumentacja projektowa remontu świetlicy Błazejów		3.075,00		
	- wymiana przewodu zasilającego świetlica Niedamirów		615,00		
	- dokumentacja kosztorysowa remontu świetlicy Błażkowa		738,00		
	- wykonanie dodatkowych gniazd elektrycznych w świetlicy Błazejów		1.845,00		
	- remont posadzki betonowej i podejść instalacyjnych do kotła c.o. w świetlicy Bukówka		5.450,00		
	Pozostałe:	167.100	168.034,09		
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV		6.537,37		
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		2.625,90		
	- czynsze za lokale		7.604,52		
	- ekspertyzy dokumentacje przeglądy		7.015,55		
	- BHP i ochrona ppoż		358,00		
	- usługi obce w ramach zajęć		35.147,22		
	- usługi obce do imprez/ honoraria, noclegi, wyżywienie, spektakle, transport itp. /		108.561,53		
	- pozostałe usługi obce		184,00		
6	Amortyzacja	47.250,00	45.488,31		96,27
	Środki trwałe umarzane stopniowo		16.670,31		

	Wyposażenie do obiektów		28.818,00		
	WNiP		-		
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	9.402,00	9.401,42		99,99
	- świadczenie urlopowe		7.384,03		
	- szkolenia pracowników		-		
	- świadczenia BHP		1.683,39		
	- badania okresowe pracowników		334,00		
8	Koszty podatków i opłat	37.050,00	37.044,70		99,99
	- podatek od nieruchomości i rolny		23.736,00		
	- ZAIKS		3.874,56		
	- inne podatki i opłaty		384,83		
	- podatki i opłaty w ramach imprez		9.049,31		
9	Pozostałe koszty rodzajowe	8.810,00	8.809,76		100,00
	- podróże służbowe		1.072,64		
	- ubezpieczenie mienia i osób		1.419,25		
	- koszty w ramach zajęć		-		
	- koszty w ramach imprez -nagrody finansowe		6.317,87		
10	Wartość sprzedanych materiałów	40,00	39,38		98,45
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	187.953,60	223.676,75		
	Inne zmniejszenia zwiększenia/RMK/		+762,23		
	Amortyzacja środków trwałych		+3.229,76		
	Wydatki inwestycyjne		-19.242,31		
VI	Razem (IV+V)	1.005.653,60	1.038.323,34		103,25
VII	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego		208.426,43		

Lp	DZIAŁ: 921 ROZDZIAŁ: 92116 Biblioteki	plan na 2015 po zmianach	wykonanie za 2015r.		%
			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)	4.825,65	4.825,65		
1	zapasy materiałów, wyrobów	1.497,20	1.497,20		
2	środki pieniężne	3.732,91	3.732,91		
3	Należności				
4	zobowiązania	-80,75	-80,75		
5	Rozliczenie zakupu	-323,71	-323,71		
II	Przychody ogółem	140.349,90	140.421,90		100,05
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	0,00		

4	Dotacja samorządowa dla instytucji kultury	130.000,00	130.000,00	100,00
5	Dotacja celowa Biblioteki Narodowej	8.600,00	8.600,00	100,00
5	Darowizny od osób fizycznych i prawnych	1.749,90	1.749,90	100,00
6	Przychody ze sprzedaży środków trwałych	-	72,00	
III	razem suma bilansowa (I+II)	145.175,55	145.247,55	100,05
IV	Koszty ogółem	140.349,90	142.452,92	101,50
1	Koszty wynagrodzeń	75.517,00	75.516,20	100,00
	- wynagrodzenia osobowe		74.856,20	
	- wynagrodzenia w ramach zajęć		660,00	
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	14.616,00	14.615,28	100,00
	- składki ZUS pracodawcy		12.783,69	
	- składki na F. pracy		1.831,59	
3	Koszty zużycia materiałów	7.330,00	7.412,93	101,13
	- Opał, gaz do butli		1.635,35	
	- materiały i części zamienne do napraw		17,91	
	- środki czystości i gospodarcze		497,95	
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		2.975,29	
	- czasopisma		1.001,19	
	- inne materiały i wyposażenie		905,60	
	- materiały w ramach imprez		379,64	
4	Koszty zużycia energii	3.400,00	3.929,26	115,57
	- energia		2.275,67	
	- gaz		1.434,06	
	- woda		219,53	
5	Koszty usług obcych	4.306,00	4.322,74	100,39
	W tym :			
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	200	0,00	
	Pozostałe:	4.106	4.322,74	
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV		3.272,55	
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		98,64	
	- czynsze za lokale		745,80	
	- przeglądy konserwacje, pomiary, opinie		193,75	
	- BHP i ochrona ppoż.		12,00	
6	Amortyzacja	29.037,90	30.619,14	105,45
	Środki trwałe umarżane jednorazowo		2.000,00	
	Amortyzacja księgozbioru		26.869,24	
	Amortyzacja księgozbioru darowizny		1.749,90	
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	3.600,00	3.594,76	99,85
	- świadczenie urlopowe		2.187,86	
	- badania okresowe		77,00	
	- świadczenia BHP		329,90	
	- szkolenia pracowników		1.000,00	
8	Koszty podatków i opłat	2.350,00	2.250,00	95,74
	- podatek od nieruchomości i rolny		1.143,00	
	- inne podatki i opłaty		0,00	

	- opłata za program biblioteczny LIBRA		1.107,00		
9	Pozostałe koszty rodzajowe	193,00	192,61		99,80
	- podróże służbowe		134,69		
	- ubezpieczenia mienia i osób		-		
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	4.825,65	2.794,63		
	Inne zmniejszenia zwiększenia/RMK/ Amortyzacja WNiP				
VI	Razem (IV+V)	145.175,55	145.247,55		100,05
VII	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego		2.794,63		

Lp	DZIAŁ: 926 ROZDZIAŁ: 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej	plan na 2015 po zmianach	wykonanie za 2015r.		% 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)	2.034,67	2.034,67		
1	zapasy materiałów, wyrobów	3.377,99	3.377,99		
2	środki pieniężne	1.990,70	1.990,70		
3	należności	845,72	845,72		
4	zobowiązania	-1.470,74	-1.470,74		
5	Rozliczenie zakupu	-2.709,00	-2.709,00		
II	Przychody ogółem	478.400,00	483.624,39		101,09
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/	1.500,00	1.671,00		111,40
2	Wpływy z czynszów, najmów obiektów	25.500,00	13.737,68		102,68
3	Pozostałe przychody/ usługi inne, imprezy zlecone	1.000,00	13.472,30		
4	Dotacja samorządowa dla instytucji kultury	450.000,00	450.000,00		75,00
5	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami	400,00	1.901,74		
6	Darowizny od osób fizycznych i prawnych	0,00	450,00		
7	Przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	28,75		
8	Przychody finansowe- odsetki oprocentowanie rachunków bankowych		2.362,92		
III	razem suma bilansowa (I+II)	480.434,67	485.659,06		101,09
IV	Koszty ogółem	478.400,00	472.510,84		98,77
1	Koszty wynagrodzeń	226.778,00	226.777,37		100,00
	- wynagrodzenia osobowe		211.043,37		
	- umowy zlecenie i o dzieło/ naprawy, BHP /		3.000,00		
	- wynagrodzenia w ramach imprez /zlecenia i o dzieło honoraria, przygotowania itp. /		12.734,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	40.681,00	40.680,40		100,00
	- składki ZUS pracodawcy		35.969,61		
	- składki na F. pracy		4.710,79		
3	Koszty zużycia materiałów	44.300,00	44.228,52		99,84
	- paliwo, oleje, gaz do butli		9.555,76		

	- materiały i części zamienne do napraw i remontu		5.698,61	
	- środki czystości i gospodarcze		1.057,71	
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		672,29	
	- czasopisma		3.898,00	
	- materiały i wyposażenie na obiekty sportowe		2.585,87	
	- inne materiały i wyposażenie		1.066,23	
	- materiały do imprez okolicznościowych		19.694,05	
4	Koszty zużycia energii	49.800,00	45.439,46	91,24
	- energia		11.956,37	
	- gaz		27.146,08	
	- woda		6.243,07	
5	Koszty usług obcych	51.050,00	50.124,25	98,19
	W tym:			
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	15.400	13.344,67	
	- naprawa kosiarek		525,03	
	- mapy geodezyjne stadionu sportowego/remont/		457,40	
	- naprawa kotłowni c.o.		2.547,64	
	- naprawa kół sam. UAZ, ciągnik		60,00	
	- wycinka drzew na stadionie		500,00	
	- pomiary geodezyjne i dokumentacja kosztorysowa remontu skoczni		9.168,50	
	- naprawa drukarki		86,10	
	Pozostałe:	35.650	36.779,58	
	- koszty bankowe		2.700,62	
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV		2.787,07	
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		4.583,38	
	- czynsze za lokale		341,40	
	- przeglądy konserwacje, pomiary, opinie		4.451,51	
	- BHP i ochrona ppoż.		84,00	
	- pozostałe usługi obce		384,45	
	- usługi obce do imprez/ honoraria, noclegi, wyżywienie, spektakle, transport itp. /		21.447,15	
6	Amortyzacja	33.840,00	33.748,15	99,73
	- środki trwałe umarżane stopniowo		9.773,88	
	- środki trwałe umarżane jednorazowo		23.974,27	
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	9.811,00	9.810,46	99,99
	- świadczenie urlopowe		5.469,65	
	- szkolenia pracowników		1.590,00	
	- świadczenia BHP		2.239,81	
	- badania okresowe pracowników		511,00	
8	Koszty podatków i opłat	9.550,00	9.112,47	95,42
	- podatek od nieruchomości i rolny		6.213,00	
	- inne opłaty / składki/		1.108,03	
	- ZAIKS		1.291,44	
	- podatki i opłaty w ramach imprez		500,00	

9	Pozostałe koszty rodzajowe	12.590,00	12.589,76		100,00
	- podróże służbowe		1.150,91		
	- ubezpieczenie mienia, osób i pojazdów		938,53		
	- koszty imprez /nagrody fin. delegacje/		10.500,32		
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	2.034,67	13.148,22		
	Inne zmniejszenia(zwiększenia) / RMK/		+679,57		
	Amortyzacja środków trwałych		+7.872,14		
	Wydatki inwestycyjne		-5.247,08		
VI	Razem (IV+V)	480.434,67	483.757,32		100,69
VII	Stan środków obrotowych na koniec roku		16.452,85		

Lubawka, dnia 29.02.2016 r.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W LUBAWCE ZA 2015 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, Chelmsko 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 2015 r., do 31 grudnia 2015 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 wieczysto:
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 m²
 - budynek kotłowni o powierzchni użytkowej 25m²
 - 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 m² 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 Chełmsko Śl., ul. Rynek 14, w którym znajduje się lokal mieszkalny o pow. 604,92 m²
 - 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 m²
 - 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 m²
 - 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 Błazkowej o pow. 19,50 m²

- 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 m²
- 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 Błazejów o powierzchni 173,52 m²

4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia, oraz stan końcowy funduszu podstawowego i zapasowego
- | | |
|--|------------|
| Stan funduszu zasadniczego na początek roku | 219.954,96 |
| Przeniesienie na rozliczenia międzyokresowe przychodów niezamortyzowaną część aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie od organizatora na podstawie art. 41 ustawy o rachunkowości i art. 22 ust. 1-3 deregulacji (stan na 31 grudnia 2014r. do których stosuje się odpisy amortyzacyjne | -12.718,15 |
| Powiększony o wynik finansowy z 2014 r. / zysk / | +70.688,31 |

Kapitał (fundusz) podstawowy na dzień 31.12.2015 r. wynosi 277.925,12

W wyniku wejścia w życie od 30 listopada 2015r. Ustawy z dnia 05 sierpnia 2015r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (dalej: deregulacja) zmieniły się niektóre przepisy Ustawy z 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (dalej: ustawa o działalności kulturalnej).

1. Art. 4 pkt. 3 deregulacji wprowadza zmiany w art. 29 ustawy o działalności kulturalnej zgodnie z którym instytucje kultury mają obowiązek tworzenia:
 - a/ funduszu instytucji kultury,
 - b/ funduszu rezerwowego
 2. Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury .
 3. Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczona jest na pokrycie start instytucji kultury.
 4. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.
5. Zysk za 2015 rok wyniósł 44.805,68 zł, i zgodnie z art. 29a ust.5 ustawy z dnia 05.sierpnia 2015 r. o zmianie usta regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów / Dz. U. z 30 września 2015r. poz. 1505/ zwiększa fundusz rezerwowy instytucji kultury pod warunkiem uprzedniego zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przez organizatora którym jest organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.
6. Dane o stanie rezerw. W 2015 roku nie utworzono rezerw.

7. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:

a) do 1 roku,

Zobowiązania krótkoterminowe	15.164,80
1. zobowiązania z tytułu dostaw i usług (faktury z terminem płatności w 2015 r.)	8.484,21
2. inne (rozliczenia dostaw fakturowanych w 2016 r. będącymi kosztami 2015 r.)	6.680,59
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 2015 r., wykazano międzyokresowe rozliczenia kosztów w kwocie 3.588,33 zł; dotyczą one kosztów do rozliczenia w przyszłych okresach (m.in.: prenumeraty czasopism, ubezpieczenia mienia od ognia i innych żywiołów na 2016 r.).

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. **Struktura rzeczowa przychodów netto:**

Przychód z działalności kulturalnej	12.022,07 zł
Przychód z pozostałych usług św. przez M-GOK	56.528,95 zł
Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	1.330.000,00 zł
Dotacja celowa projekt „Uroczystości kulturalne na polsko-czeskim pograniczu 2012-2104” /Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej RCZ-RP 2007-2013/	37.437,20 zł
Dotacja celowa Stowarzyszenia granica projekt: „Na chełmskim weselu”	2.500,00 zł
Dotacja celowa Biblioteka Narodowa Warszawa	8.600,00 zł
Razem	1.447.088,22 zł

Darowizny od osób fizycznych i prawnych	2.650,00 zł
Refundacja wynagrodzenia z PUP	5.121,95 zł
Darowizna rzeczowa zbiorów bibliotecznych	1.749,90 zł
Przychody ze sprzedaży środków trwałych	100,75 zł
Równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami i otrzymane nieodpłatnie	15.342,29 zł
Odsetki od kontrahentów	152,28 zł
Odsetki od rachunku bankowego	2.210,64 zł
Razem	27.327,81 zł
RAZEM przychody:	1.474.416,03 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** – załącznik 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.** Zawiera załącznik nr 5.
7. **Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych.** W 2015r. 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. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez najbliższe lata.
3. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Zakład działalności.

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

.....*Urszula Górowska*.....
(podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Lubawka, dnia 21 marzec 2016 r.

(miejsce i data)

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
mgr Łukasz Prochacki

.....
(podpis kierownika jednostki)

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2015r.

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	darowizny	inne	
0											0,00
I											0,00
II	38 952,68										38 952,68
III	11 898,90										11 898,90
IV	76 070,69				20 742,95		30 793,30				66 020,34
V	28 642,76										28 642,76
VI	12 848,97				11 892,31						24 741,28
VII	21 302,37										21 302,37
VIII	138 545,30				12 597,08	10 000,00					161 142,38
Razem	328 261,67	0,00	0,00	0,00	45 232,34	10 000,00	30 793,30	0,00	0,00	0,00	352 700,71
Pozostałe środki trwałe	529 557,76				34 049,32	3 038,00	7 497,76			3 038,00	556 109,32
Zbiory biblioteczne	265 254,09		1 749,90		26 869,24	179,30	2 195,37				291 857,16
śr.trw.w budowie											0,00
Wartości niematerialne i prawne	17 256,87										17 256,87
Ogółem aktywa trwałe	1 140 330,39	0,00	1 749,90	0,00	106 150,90	13 217,30	40 486,43	0,00	0,00	3 038,00	1 217 924,06

Lubawka, dnia 21.03.2016r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA
Irszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
mgr Łukasz Prochacki

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2015r.

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	2 109,90	973,80							3 083,70
II	644,54	297,48							942,02
III	0,00								0,00
IV	76 070,69			20 742,95	30 793,30				66 020,34
V	5 612,85	3 250,08							8 862,93
VI	7 699,56	671,64		198,20					8 569,40
VII	12 900,46	2 965,44							15 865,90
VIII	77 891,04	15 800,47		2 287,08					95 978,59
Razem	182 929,04	23 958,91	0,00	23 228,23	30 793,30	0,00	0,00	0,00	199 322,88
Pozostałe środki trwałe	529 557,76	34 049,32		3 038,00	7 497,76			3 038,00	556 109,32
Zbiory biblioteczne	265 254,09	26 869,24	1 749,90	179,30	2 195,37				291 857,16
Wartości niematerialne i prawne	17 256,87								17 256,87
Ogółem aktywa trwałe	994 997,76	84 877,47	1 749,90	26 445,53	40 486,43	0,00	0,00	3 038,00	1 064 546,23

Lubawka, dnia 21.03.2016r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA
Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
mgr Łukasz Prochacki

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto w 2015r.

1a. Zysk brutto	(+)	44.805,68	
1b. strata brutto	(-)		
2. Przychody wolne od podatku: (dotacje)	(-)	1.378.537,20	
3. Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 updop-	(-)	15.369,35	
- naliczone odsetki od należności	(-)	27,06	
- przychody z rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	(-)	15.342,29	
4. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku:	(+)	22.739,01	
- dotacja inwestycyjna otrzymana w 2015r	(+)	10.000,00	
- otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych	(+)	20,86	
- przeniesienie na rozliczenia międzyokresowe przychodów niezamortyzowanej części aktywów trwałych otrzymany nieodpłatnie na podstawie (art. 22 ust1-3 deregulacji)	(+)	12.718,15	
5. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	(+)		
		1.356.442,29	
6. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym:	(-)		
7. Wynik podatkowy (1a lub 1b - 2 - 3 + 4 + 5 - 6)			
			$+44.805,68 - 1.378.537,20 - 15.369,35 + 22.739,01 + 1.356.442,29 = 30.080,43$

Lubawka, dnia 21.03.2016r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA

mgr Łukasz Prochacki

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2015r.

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:	13,70	8,56	5,14	
Pracownicy bibliotek /merytoryczni/	2,00	2,00	-	
Pracownicy domów kultury/ merytoryczni/	5,06	4,06	1,0	
Pracownicy obsługi	3,72	0,50	3,22	
Pracownicy administracyjno-biurowi	2,92	2,00	0,92	

Lubawka, dnia 21.03.2016r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
mgr Łukasz Prochacki

Zestawienie poniesionych w 2015 r. i planowanych na 2016 r. nakładów
na niefinansowe aktywa trwałe

L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2015 r.	Koszty planowane na 2016r.
1	2	3	4
1	<i>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych</i>		
2	<i>Nabycie środków trwałych</i>	34.489,39	
	<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>	34.489,39	

Lubawka, dnia 21.03.2016r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA
Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
mgr Łukasz Prochacki

**MIEJSKO-GMINNY
OŚRODEK KULTURY**

ul. Przyjaciół Żołnierza 6A
58-420 Lubawka
tel./fax (075) 74-11-369

REGON 140974717 NIP 614-158-95-29

BILANS

**z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
sporządzony na dzień 31.12.2015 roku**

AKTYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku	PASYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	145 332,63	153 377,83	A. Kapitał (fundusz) własny	290 643,27	322 730,80
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	219 954,96	277 925,12
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	-		IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	145 332,63	153 377,83	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	145 332,63	153 377,83	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a/ Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	70 688,31	44 805,68
b/ Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 097,14	46 825,86	IX. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c/ Urządzenia techniczne i maszyny	28 179,32	35 951,71	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	63 213,58	77 074,07
d/ Środki transportu	8 401,91	5 436,47	I.Rezerwy na zobowiązania		
e/ Inne środki trwałe	60 654,26	65 163,79	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	8 680,17	15 164,80
b/ w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
* udziały lub akcje			a/ z tytułu dostaw i usłu, 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	8 680,17	15 164,80
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		

B. Aktywa obrotowe	208 524,22	246 427,04	d/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 055,10	8 484,21
I. Zapasy	28 554,45	24 746,61	* do 12 miesięcy	2 055,10	8 484,21
1. Materiały	28 554,45	24 746,61	* 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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na dostawy			h/ z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	845,72	1 177,89	i/ inne	6 625,07	6 680,59
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne		
a/ z tytułu dostaw i usłu, o okresie spłaty			IV. Rozliczenia międzyokresowe	54 533,41	61 909,27
* do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
* powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
b/ inne			* długoterminowe	43 909,57	46 785,33
2. Należności od pozostałych jednostek	845,72	1 177,89	* krótkoterminowe	10 623,84	15 123,94
a/ z tytułu dostaw i usłu, o okresie spłaty					
* do 12 miesięcy	845,72	1 177,89			
* powyżej 12 miesięcy					
b/ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c/ inne					
d/ dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	174 093,92	216 914,21			
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	174 093,92	216 914,21			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	174 093,92	216 914,21			
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 030,13	3 588,33			
Suma aktywów	353 856,85	399 804,87	Suma pasywów	353 856,85	399 804,87

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

2016-03-21

(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
mgr Łukasz Prochacki

(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)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)
sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 381 673,70	1 447 088,22
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	62 900,43	68 551,02
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 271 000,00	1 330 000,00
VI.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	47 773,27	48 537,20
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 333 768,51	1 429 610,35
I.	Amortyzacja	86 175,56	109 855,60
II.	Zużycie materiałów i energii	215 722,27	237 079,94
III.	Usługi obce	240 523,05	234 923,08
IV.	Podatki i opłaty	45 607,78	48 407,17
V.	Wynagrodzenia	604 895,42	656 600,99
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	116 757,83	121 112,06
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	23 971,40	21 592,13
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	115,20	39,38
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	47 905,19	17 477,87
D.	Pozostałe przychody operacyjne	20 674,85	24 964,89
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami	10 623,84	15 342,29
III.	Inne przychody operacyjne	10 051,01	9 622,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne	330,00	-
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	330,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	68 250,04	42 442,76
G.	Przychody finansowe	2 438,27	2 362,92
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	2 438,27	2 362,92
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	-	-
I.	I. Odsetki		
II.	II. Inne		
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	70 688,31	44 805,68
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	70 688,31	44 805,68
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K – L – M)	70 688,31	44 805,68

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

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

2016-03-21
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
mgr Łukasz Prochacki

(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)