

**Zarządzenie Nr 45/2017**  
**Burmistrza Miasta Lubawka**  
**z dnia 29 marca 2017 roku**

*w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Lubawce za rok 2016*

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r., o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2016 r., poz. 1047, ze zm.), w art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. 2012 r., 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 2016 r., wykazujący stratę w wysokości 149.755,38 zł.

**§ 2**

Wykazana strata, o której mowa w § 1, zmniejszy kapitał /fundusz rezerwowy/ samorządowej instytucji kultury o kwotę 44.805,68 zł, oraz kapitał podstawowy /fundusz instytucji / o kwotę 104.949,70 zł.

**§3**

Integralną część zarządzenia stanowią:

1. Sprawozdanie finansowe instytucji kultury za 2016 r. – załącznik nr 1.
2. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2016 r. – załącznik nr 2.
3. Bilans instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 236.942,22 zł, - załącznik nr 3
4. Rachunek zysków i strat instytucji kultury za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2016 r., do dnia 31.12.2016 r., wykazujący stratę netto w wysokości 149.755,38 zł., -załącznik nr 4.

**§4**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ**

*Ewa Kocemba*

## UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r., o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, ze zm.), oraz w wyniku wejścia w życie z dniem 30 listopada 2015 roku ustawy z dnia 05 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.

Strata powstała w wyniku wykorzystania zysku wypracowanego w latach ubiegłych.

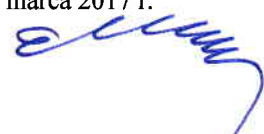
**BURMISTRZ**

*Ewa Kocemba*

Otrzymują:

1. Burmistrz Miasta Lubawka – 2 egz.
2. MGOK Lubawka – 1 egz.
3. Urząd Skarbowy Kamienna Góra – 1 egz.

Sporządziła Urszula Górowska  
Główny księgowy MGOK  
Tel. 75 74 11 369 wew. 20  
Email: [urszula.gorowska@kultura.lubawka.eu](mailto:urszula.gorowska@kultura.lubawka.eu)



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W LUBAWCE ZA ROK 2016

Podstawą do sporządzenia informacji z wykonania planu finansowego za 2016 rok, są:

a/ Uchwała Nr XIV/116/15 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 29.12.2015r. w sprawie uchwały budżetowej Gminy Lubawka na 2016 rok, wyznaczająca wysokość dotacji podmiotowej przyznanej przez organizatora dla instytucji kultury ze zmianami

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:	227.673,91 zł, w tym:
– zapasy materiałów i towarów	24.746,61
– środki pieniężne	216.914,21
– należności	1.177,89
– zobowiązania /z tytułu dostaw towarów i usług/	- 8.484,21
– rozliczenie zakupu /koszty usług dot. 2015 r./	-6.680,59

### 2. PRZYCHODY INSTYTUCJI

**Przychody MGOK w Lubawce wyniosły: 1.511.960,63 zł, co stanowi 100,02% 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 2016 roku, kształtowała się następująco:

- a) **dotacja podmiotowa w wysokości 1.382.800,00 zł, co stanowi 91,46%** przychodów jednostki; dotacja przyznana została na podstawie Uchwały Nr XIV/116/15 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 29 grudnia 2015r., zwiëkszająca dotację podmiotową na podstawie Uchwały Nr VII/178/16 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 28 czerwca 2016r., Uchwały Nr VIII/185/16 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 25 sierpnia 2016r. oraz zmniejszająca dotację podmiotowa na podstawie Uchwały Nr IX/188/16 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 29 września 2016
- b) **dotacja celowa w kwocie 6.900,00 co stanowi 0,46%** przychodów jednostki; z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup nowości wydawniczych dla bibliotek zgodnie z umową BN/2674/2016
- c) **dotacja celowa w kwocie 15.623,97 zł co stanowi 1,03%** 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 2.000,13, projekt pn: Uroczystości kulturalne na polsko- czeskim pograniczu 2012-2014 scena z zadaszaniem w kwocie 10.222,20, środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od organizatora w kwocie 3.000,00)

**Pozostałe przychody w kwocie 106.636,66 zł, co stanowi 7,05% 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 – 8.865,00 zł, tj.: 0,59% przychodów, /bilet wstępu na koncerty, bal karnawałowy /,
- b) przychody z pozostałych usług – 45.608,27 zł, tj.: 3,02% przychodów, w tym wpływy z czynszów i dzierżawy mienia, wynajem sal i sprzętu, usługi ksero i telefax, i inne
- c) refundacja wydatków w wysokości 34.238,02 zł tj.: 2,26% przychodów za zatrudnienie pracownika w ramach prac interwencyjnych i publicznych
- d) pozostałe przychody – 17.925,37 zł, tj.: 1,19% przychodów, w tym: darowizny rzeczowe – książki do zbiorów bibliotecznych 1.773,20 zł, wyposażenie od organizatora 3.772,00 darowizny pieniężne od osób prawnych 6.000,00zł, odszkodowanie za zalanie pomieszczeń w WDK 482,34 sprzedaż składników majątkowych /złom- likwidacja środków trwałych, makulatura- likwidacja zbiorów bibliotecznych/ 116,00zł, pozyskanie drewna z wycinki ( po dokonanej wycenie) 2.686,50zł, sprzedaż drewna opałowego oraz paliwa do ciągnika 1.694,38zł oraz przychody finansowe - odsetki bankowe i od kontrahentów 1.400,95 zł.

### **3. KOSZTY INSTYTUCJI**

**Koszty MGOK w Lubawce wyniosły: 1.661.716,01 zł, tj. 109,93% planu.**

Ponoszone koszty były związane głównie z wynagrodzeniami pracowników jednostki wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, koszty organizacji imprez kulturalnych, sportowych i rekreacyjnych , prowadzenie zajęć stałych grup zainteresowań i sekcji kulturalnych.

Pozostałe koszty to utrzymanie 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).

Ponadto wykonano prace remontowe w obiektach świetlic wiejskich Bukówka/ remont dolnej części komina c. o./ , Błazejów/ naprawa schodów i poręczy/ , remont komina świetlicy wiejskiej Miskowice.

Na obiekcie skoczni narciarskiej wyremontowano lewą i prawą bandę oraz najazd skoczni. Dokonano wycinki samosiejek.

W budynku socjalno-administracyjnym na stadionie sportowym w Lubawce dokonano remontu pomieszczeń szatni, sanitariatów oraz elewacji budynku. Po dokonanej modernizacji obiektów lekkoatletycznych i boiska do piłki nożnej dokonano remontu ogrodzenia wokół stadionu sportowego, wykonano barierki ochronne przy dolnej płycie boiska oraz trybunach stadionu, zakupiono i zamontowano maszty przy trybunie. Podpisano umowę na pielęgnację boiska z firmą zewnętrzną. Po zakończonych pracach remontowych i modernizacyjnych na obiektach zorganizowano imprezy otwarcia obiektów skoczni narciarskiej i stadionu miejskiego.

MGOK zrealizował wszystkie zaplanowane imprezy kulturalne, sportowe i rekreacyjne , organizował dodatkowe imprezy jak i był współorganizatorem imprez sportowych, rekreacyjnych i kulturalnych takich jak: Narodowe czytanie , zawody doktrekingowe Lendog, w ramach XX- lecia Klubu MUKN Pod Stróżą w Miskowicach zorganizował zawody przełajowe, Najpiękniejsza Dolnośląska Wieś, Jarmark Bożonarodzeniowy w Lubawce i Chełmsku Śl. i inne.

Nakłady na organizację imprez wyniosły:

W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	232.967,85
- w tym z dotacji podmiotowej	83.016,02
W dziale 926 Kultura Fizyczna	60.360,84
- w tym z dotacji podmiotowej	50.366,84

Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat za 2016 r., wyniosło: 16,22 etatu.  
Średnie wynagrodzenie brutto w przeliczeniu na pełny etat wyniosło: 2.947,34 zł

<b>Stan środków obrotowych na koniec 2016 r. (1+2+3-4)</b>	<b>91.073,50</b>
- zapasy materiałów, wyrobów	27.439,33
- środki pieniężne	77.455,11
- należności	9.667,06
- zobowiązania /z tytułu dostaw towarów i usług/	-23.488,00

#### 4. INFORMACJA O WYKORZYSTANIU DOTACJI PODMIOTOWEJ

Kwota dotacji podmiotowej przekazanej na rzecz instytucji przez Organizatora, **wyniosła 1.382.800,00 zł, co stanowi 100,00 %** wysokości dotacji od Organizatora, przewidzianej stosowną uchwałą Rady Miejskiej w Lubawce .

Wysokość wydatków sfinansowanych ze środków dotacji podmiotowej na koniec 2016 r., zamyka się kwotą 1.382.800,00 zł. Wykorzystanie dotacji podmiotowej w ujęciu wydatkowym na koniec 2016 r., wynosi 100,00 % planu.

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

- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług za 2015 r.	15.164,80
- amortyzacja	22.530,64
- materiały i energia	223.580,54
- usługi obce	235.600,33
- podatki i opłaty	38.825,44
- wynagrodzenia	684.157,29
- ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	141.400,36
- pozostałe koszty rodzajowe	21.477,02
- <u>wartość sprzedanych materiałów</u>	<u>63,58</u>

**Razem: 1.382.800,00**

#### 5. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI

	stan na początek roku	stan na 31.12.2016
<b>Zobowiązania ogółem</b>	<b>15.164,80</b>	<b>23.488,00</b>
A. w tym wymagalne pozostałe	-	0,00
B. w tym niewymagalne	15.164,80	16.518,03
- z tytułu dostaw i usług	8.484,21	16.518,03
- z tytułu podatków i ubezpieczeń		0,00
- rozliczenie zakupów /koszty usług dot.2016./	6.680,59	6.969,97
<b>Należności ogółem</b>	<b>1.177,89</b>	<b>9.667,06</b>
A. w tym wymagalne	0,72	-
B. w tym niewymagalne	1.177,17	9.667,06
- z tytułu dostaw i usług	201,60	200,00
- z tytułu wynagrodzeń, podatków i ubezpieczeń		134,17

- refundacja z PUP za XII 2016  
 - inne należności

948,51  
 27,06

4.832,89  
 4.500,00

## 1) PRZYCHODY I KOSZTY OGÓŁEM:

Lp.	Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury	plan na 2016 po zmianach	wykonanie za 2016r		% 4/3
			Wykonanie ogółem	W tym środki z przychodów i z lat poprzednich	
1	2	3	4	5	6
<b>I.</b>	<b>stan środków obrotowych na początek roku (1+2+3-4-5)</b>	<b>227.673,91</b>	<b>227.673,91</b>		
1	zapasy materiałów, wyrobów	24.746,61	24.746,61		
2	środki pieniężne	216.914,21	216.914,21		
3	należności	1.177,89	1.177,89		
4	zobowiązania	-8.484,21	-8.484,21		
5	Rozliczenie zakupu	-6.680,58	-6.680,59		
<b>II</b>	<b>Przychody ogółem</b>	<b>1.511.610,20</b>	<b>1.511.960,63</b>		<b>100,02</b>
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/ Wpływy z czynszów, najmów obiektów oraz wyposażenia	18.500,00	8.865,00		47,92
2	Pozostałe przychody/ usługi inne, prace i imprezy zlecone /	7.400,00	7.482,60		101,12
3	Przychody z promocji i reklamy	7.000,00	11.000,00		157,14
4	Przychody z zajęć stałych	13.000,00			
5	Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury	1.382.800,00	1.382.800,00		100,00
6	Dotacja Biblioteki Narodowej	6.900,00	6.900,00		100,00
7	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami	15.720,00	15.623,97		99,39
8	Refundacja wynagrodzeń z PUP	16.900,00	34.238,02		202,59
9	Przychody ze sprzedaży środków trwałych	3.972,00	4.496,88		113,21
10	Darowizny rzeczowe od osób fizycznych	5.545,20	5.545,20		100,00
11	Darowizny pieniężne od osób prawnych	4.500,00	6.000,00		133,33
12	Pozostałe przychody- odszkodowanie		482,34		
13	Przychody finansowe - odsetki oprocentowanie rachunków bankowych, i od kontrahentów	993,00	1.400,95		141,08
<b>III</b>	<b>razem suma bilansowa ( I+II)</b>	<b>1.739.284,11</b>	<b>1.739.634,54</b>		<b>100,02</b>
<b>IV</b>	<b>Koszty ogółem z tego :</b>	<b>1.511.610,20</b>	<b>1.661.716,01</b>	<b>238.182,26</b>	<b>109,93</b>
1	Koszty wynagrodzeń	700.230,00	746.568,54	62.504,38	106,62
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	116.098,00	115.896,34	251,61	99,83
3	Koszty zużycia materiałów	184.386,00	183.789,69	27.833,23	99,68
4	Koszty zużycia energii	79.879,00	82.057,04	3.179,12	102,73
5	Koszty usług obcych	265.750,00	364.817,53	119.344,04	137,28
	- w tym remontowe	126.180	132.815,34		
	- pozostałe	139.570	232.002,19		
6	Amortyzacja	72.631,20	73.474,27	17.747,93	101,16

7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	25.743,00	25.728,06		99,94
8	Koszty podatków i opłat	41.094,00	45.645,42	6.421,95	111,08
9	Pozostałe koszty rodzajowe	23.920,00	22.044,74	900,00	92,16
10	Wartość sprzedanych materiałów	1.879,00	1.694,38		90,17
<b>V</b>	<b>Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>227.673,91</b>	<b>77.918,53</b>		
	Inne zmniejszenia(zwiększenia) / RMK/ Amortyzacja środków trwałych Wydatki inwestycyjne		-155,76 +13.310,73 -		
<b>VI</b>	<b>Razem ( IV+V)</b>	<b>1.739.284,11</b>	<b>1.739.634,54</b>		<b>100,02</b>
<b>VII</b>	<b>Stan środków obrotowych na koniec roku</b>		<b>91.073,50</b>		

### WYDATKI MAJĄTKOWE (INWESTYCYJNE) OGÓŁEM:

Lp.	Źródła finansowania	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie
1.	Środki własne z lat ubiegłych Dotacja celowa			
	<b>OGÓŁEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 2) PRZYCHODY I KOSZTY W DZIAŁACH I ROZDZIAŁACH:

Lp.	DZIAŁ: 921 ROZDZIAŁ: 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	plan na 2016 po zmianach	Wykonanie za 2016r		%
			Wykonanie ogółem	W tym środki z przychodów i z lat poprzednich	
1	2	3	4	5	6
<b>I.</b>	<b>stan środków obrotowych na początek roku (1+2+3-4-5)</b>	<b>208.426,43</b>	<b>208.426,43</b>		
1	zapasy materiałów, wyrobów	22.281,98	22.281,98		
2	środki pieniężne	196.415,65	196.415,65		
3	Należności	948,51	948,51		
4	Zobowiązania	-7.267,26	-7.267,26		
5	Rozliczenie zakupu	-3.952,45	-3.952,45		
<b>II</b>	<b>Przychody ogółem</b>	<b>729.862,00</b>	<b>728.069,48</b>		<b>99,75</b>
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/ Wpływy z czynszów, najmów obiektów oraz wyposażenia	16.800,00	8.180,00		48,69
2	Pozostałe przychody /usługi inne, prace i imprezy zlecone /	15.580,00	19.417,90		124,63
3		6.400,00	8.295,10		129,61
4	Usługi promocyjne		0,00		
5	Przychody z zajęć stałych	13.000,00			
6	Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury	655.000,00	655.000,00		100,00
7	Refundacja wynagrodzeń z PUP	3.900,00	16.009,94		410,51
8	Darowizny od osób fizycznych i prawnych	2.100,00	3.600,00		171,43

9	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami	13.220,00	13.222,20		100,02
10	Darowizny rzeczowe	3.772,00	3.772,00		100,00
11	Przychody ze sprzedaży środków trwałych	90,00	90,00		100,00
12	Pozostałe przychody odszkodowanie		482,34		
<b>III</b>	<b>razem suma bilansowa ( I+II)</b>	<b>938.288,43</b>	<b>936.495,91</b>		<b>99,81</b>
<b>IV</b>	<b>Koszty ogółem</b>	<b>729.862,00</b>	<b>897.624,45</b>	<b>199.822,32</b>	<b>122,99</b>
1	Koszty wynagrodzeń	362.480,00	412.187,55	57.704,38	113,71
	- wynagrodzenia osobowe		271.470,70		
	- nagrody jubileuszowe		-		
	- wynagrodzenia umów zleceń		21.861,25		
	- wynagrodzenia w ramach zajęć		56.035,00		
	- wynagrodzenia w ramach imprez /zlecenia i o dzieło honoraria, przygotowania itp. /		62.820,60		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	56.240,00	56.162,80	251,61	99,86
	- składki ZUS pracodawcy		46.152,90		
	- składki na F. pracy		4.488,60		
	- składki ZUS i F. Pracy od umów zleceń		5.521,30		
3	Koszty zużycia materiałów	95.900,00	95.182,15	14.749,23	99,25
	- Opał, gaz do butli		16.868,04		
	- materiały oraz części do napraw i remontów		16.394,37		
	- środki czystości i gospodarcze		6.403,56		
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		14.253,50		
	- czasopisma		1.175,90		
	- inne materiały i wyposażenie		1.988,61		
	- materiały w ramach zajęć		4.507,73		
	- materiały do imprez okolicznościowych		33.590,44		
4	Koszty zużycia energii	35.650,00	41.164,83	3.179,12	115,47
	- energia		22.309,38		
	- gaz		11.990,98		
	- woda		3.685,35		
	- energia do imprez okolicznościowych		3.179,12		
5	Koszty usług obcych	94.910,00	203.745,39	111.934,04	214,67
	W tym :				
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	4.150	16.702,84		
	-remont dolnej części komina c.o. w Bukówce		1.450,00		
	-opracowanie dokumentacji remontu Niedamirów		300,00		
	- wykonanie poręczy schodowych Sali widowiskowej		300,00		
	- naprawa kserokopiarki Task Alfa		90,00		
	- wykonanie stojaków halogenowych		1.065,19		
	- naprawa pieca c .o.		2.556,65		
	- remont barierek i poręczy przy schodach -Błazejów		1.050,00		
	- naprawa instalacji elektrycznej na Sali WDK		246,00		
	- remont komina świetlicy Miskowice		9.645,00		
	Pozostałe:	90.760	187.042,55		
	- usługi BHP i ochrona p.poż		219,00		
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV		6.996,46		
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		3.366,02		



	- czynsze za lokale		7.604,52		
	- ekspertyzy dokumentacje przeglądy		8.691,03		
	- usługi obce w ramach zajęć		41.292,51		
	- usługi obce do imprez/ honoraria, noclegi, wyżywienie, spektakle, transport itp. /		117.599,01		
	- pozostałe usługi obce		1.274,00		
6	Amortyzacja	28.342,00	27.855,95	4.681,99	98,29
	Środki trwałe umarżane stopniowo		18.912,96		
	Wyposażenie do obiektów		8.942,99		
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	13.540,00	13.536,58		99,97
	- świadczenie urlopowe		9.845,37		
	- szkolenia pracowników		1.275,75		
	- świadczenia BHP		1.568,46		
	- badania okresowe pracowników		847,00		
8	Koszty podatków i opłat	29.650,00	35.649,07	6.421,95	120,23
	- podatek od nieruchomości i rolny		23.635,00		
	- ZAKS		3.969,62		
	- inne podatki i opłaty		372,50		
	- podatki i opłaty w ramach imprez		7.671,95		
9	Pozostałe koszty rodzajowe	13.150,00	12.140,13	900,00	92,32
	- podróże służbowe		2.063,73		
	- ubezpieczenie mienia i osób		1.180,67		
	- koszty w ramach zajęć		789,00		
	- koszty w ramach imprez -nagrody finansowe		8.106,73		
10	Wartość sprzedanych materiałów		0,00		
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	208.426,43	38.871,46		
	Inne zmniejszenia zwiększenia/RMK/ Amortyzacja środków trwałych		-80,91 +5.690,76		
VI	Razem (IV+V)	938.288,43	936.495,91		99,81
VII	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego		44.481,31		

Lp.	DZIAŁ: 921 Biblioteki	ROZDZIAŁ: 92116	plan na 2016 po zmianach	wykonanie za 2016r.		%
				Wykonanie ogółem	W tym środki z przychodów i z lat poprzednich	
1	2		3	4	5	6
I.	stan środków obrotowych na początek roku (1+2+3-4-5)		2.794,63	2.794,63		
1	zapasy materiałów, wyrobów					
2	środki pieniężne		3.232,10	3.232,10		
3	Należności					
4	zobowiązania		-113,74	-113,74		
5	Rozliczenie zakupu		-323,73	-323,73		

<b>II</b>	<b>Przychody ogółem</b>	<b>131.673,20</b>	<b>131.699,20</b>		<b>100,02</b>
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	123.000,00	123.000,00		100,00
5	Dotacja Biblioteki Narodowej	6.900,00	6.900,00		100,00
6	Darowizny od osób fizycznych i prawnych	1.773,20	1.773,20		100,00
7	Przychody ze sprzedaży środków trwałych		26,00		100,00
<b>III</b>	<b>razem suma bilansowa ( I+II)</b>	<b>134.467,83</b>	<b>134.493,83</b>		<b>100,02</b>
<b>IV</b>	<b>Koszty ogółem</b>	<b>131.673,20</b>	<b>133.488,63</b>	<b>10.565,94</b>	<b>101,38</b>
1	Koszty wynagrodzeń	74.600,00	74.594,00		99,99
	- wynagrodzenia osobowe		73.944,00		
	-wynagrodzenia w ramach zajęć		650,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	14.558,00	14.556,66		99,99
	- składki ZUS pracodawcy		12.745,00		
	- składki na F. pracy		1.811,66		
3	Koszty zużycia materiałów	7.140,00	7.127,53		99,83
	- Opał, gaz do butli		1.596,20		
	- materiały i części zamienne do napraw		86,59		
	- środki czystości i gospodarcze		470,85		
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		3.257,60		
	- czasopisma		1.024,71		
	- inne materiały i wyposażenie		26,50		
	- materiały w ramach imprez		665,08		
4	Koszty zużycia energii	3.229,00	3.671,01		113,69
	- energia		2.024,26		
	- gaz		1.453,68		
	- woda		193,07		
5	Koszty usług obcych	2.610,00	2.610,32		100,01
	W tym :				
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	0	0,00		
	Pozostałe:	2.610	2.610,32		
	- usługi BHP i ochrona p.poż		18,00		
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV		1.158,38		
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		104,25		
	- czynsze za lokale		745,80		
	- przeglądy konserwacje, pomiary, opinie		463,89		
	- usługi obce w ramach imprez		120,00		
6	Amortyzacja	24.269,20	25.684,35	10.565,94	105,83
	Środki trwale umarżane jednorazowo		3.589,13		
	Amortyzacja księgozbioru		13.422,02		
	Amortyzacja księgozbioru Biblioteki Narodowej		6.900,00		
	Amortyzacja księgozbioru darowizny		1.773,20		
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	2.903,00	2.885,46		99,40
	- świadczenie urlopowe		2.187,86		

	- badania okresowe		435,00		
	- świadczenia BHP		102,60		
	- szkolenia pracowników		160,00		
8	Koszty podatków i opłat	2.244,00	2.244,00		100,00
	- podatek od nieruchomości i rolny		1.137,00		
	- opłata za program biblioteczny LIBRA		1.107,00		
9	Pozostałe koszty rodzajowe	120,00	115,30		96,08
	- podróże służbowe		98,92		
	- ubezpieczenie mienia		16,38		
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	2.794,63	1.005,20		
	Inne zmniejszenia zwiększenia/RMK/ Amortyzacja WNiP		-16,38		
VI	Razem (IV+V)	134.467,83	134.493,83		100,02
VII	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego		988,82		

Lp.	DZIAŁ: 926 ROZDZIAŁ: 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej	plan na 2016 po zmianach	wykonanie za 2016r.		% 4/3
			Wykonanie ogółem	W tym środki z przychodów i z lat poprzednich	
1	2	3	4	5	6
I.	stan środków obrotowych na początek roku (1+2+3-4-5)	16.452,85	16.452,85		
1	zapasy materiałów, wyrobów	2.464,63	2.464,63		
2	środki pieniężne	17.266,46	17.266,46		
3	należności	229,38	229,38		
4	zobowiązania	-1.103,21	-1.103,21		
5	Rozliczenie zakupu	-2.404,41	-2.404,41		
II	<b>Przychody ogółem</b>	<b>650.075,00</b>	<b>652.191,95</b>		<b>100,33</b>
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/	1.700,00	685,00		40,29
2	Wpływy z czynszów, najmów obiektów	12.800,00	7.707,77		56,96
3	Pozostałe przychody/ usługi inne, imprezy zlecone	1.000,00	1.187,50		118,75
4	Usługi promocyjne	7.000,00	9.000,00		128,57
5	Dotacja samorządowa dla instytucji kultury	604.800,00	604.800,00		78,72
6	Refundacja wynagrodzeń z PUP	13.000,00	18.228,08		
7	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami	2.500,00	2.401,77		
8	Darowizny od osób fizycznych i prawnych	2.400,00	2.400,00		100,00
9	Przychody ze sprzedaży środków trwałych	3.882,00	4.380,88		112,85
10	Przychody finansowe- odsetki oprocentowanie rachunków bankowych	993,00	1.400,95		141,08
III	<b>razem suma bilansowa ( I+II)</b>	<b>666.527,85</b>	<b>668.644,80</b>		<b>100,32</b>
IV	<b>Koszty ogółem</b>	<b>650.075,00</b>	<b>630.602,93</b>	<b>15.059,95</b>	<b>97,00</b>
1	Koszty wynagrodzeń	263.150,00	259.786,99	4.800,00	98,72
	- wynagrodzenia osobowe		228.256,59		
	- umowy zlecenie i o dzieło/ naprawy, BHP /		27.790,00		

	- wynagrodzenia w ramach imprez /zlecenia i o dzieło honoraria, przygotowania itp. /		10.740,40		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	45.300,00	45.176,88		99,73
	- składki ZUS pracodawcy		38.871,25		
	- składki na F. pracy		4.583,19		
	- składki ZUS i F. Pracy od umów zleceń		1.722,44		
3	Koszty zużycia materiałów	81.346,00	81.480,01	13.084,00	100,16
	- paliwo, oleje, gaz do butli		7.249,97		
	- materiały i części zamienne do napraw i remontu		32.598,12		
	- środki czystości i gospodarcze		373,81		
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		1.442,51		
	- czasopisma		3.249,90		
	- materiały i wyposażenie na obiekty sportowe		5.100,34		
	- inne materiały i wyposażenie		4.755,64		
	- materiały do imprez okolicznościowych		26.709,72		
4	Koszty zużycia energii	41.000,00	37.221,20		90,78
	- energia		11.123,80		
	- gaz		20.838,22		
	- woda		5.259,18		
5	Koszty usług obcych	168.230,00	158.461,82	7.410,00	94,19
	W tym:				
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	122.030	116.112,50		
	- wykonanie łączników, frezowanie słupków pod frez, pomiary geodezyjne skoczni		1.503,80		
	- naprawa piły motorowej		381,50		
	- wycinka drzew na stadionie		3.690,00		
	- remont ogrodzenia stadionu/ kosztorys, mapy/		89.691,00		
	- naprawa samochodu UAZ		790,00		
	-wykonanie barierek stalowych na małym boisku i przy trybunach		3.300,00		
	-pielęgnacja boiska sportowego		15.208,60		
	- naprawa c.o. w budynku , wykonanie uchwytów do masztów i osadzenie masztów przy trybunach		1.400,00		
	- naprawa drukarki		147,60		
	Pozostałe:	46.200	42.349,32		
	- - usługi BHP i ochrona p.poż		54,00		
	- koszty bankowe		2.545,21		
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV		3.606,62		
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		14.481,30		
	- czynsze za lokale		341,40		
	- przeglądy konserwacje, pomiary, opinie		3.809,14		
	- pozostałe usługi obce		1.356,20		
	- usługi obce do imprez/ honoraria, noclegi, wyżywienie, spektakle, transport itp. /		16.155,45		
6	Amortyzacja	20.020,00	19.933,97	2.500,00	99,57
	- środki trwałe umarzane stopniowo		13.275,74		
	- środki trwałe umarzane jednorazowo		6.658,23		

7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	9.300,00	9.306,02	100,06
	- świadczenie urlopowe		6.563,58	
	- szkolenia pracowników		600,00	
	- świadczenia BHP		1.872,44	
	- badania okresowe pracowników		270,00	
8	Koszty podatków i opłat	9.200,00	7.752,35	84,26
	- podatek od nieruchomości i rolny		5.817,00	
	- inne opłaty / składki/		643,91	
	- ZAIKS		1.291,44	
	- podatki i opłaty w ramach imprez		-	
9	Pozostałe koszty rodzajowe	10.650,00	9.789,31	91,92
	- podróże służbowe		1.614,34	
	- ubezpieczenie mienia, osób i pojazdów		1.419,70	
	- koszty imprez /nagrody fin. delegacje/		6.755,27	
10	Wartość sprzedanych materiałów	1.879,00	1.694,38	90,17
<b>V</b>	<b>stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>16.452,85</b>	<b>38.041,87</b>	
	Inne zmniejszenia( zwiększenia ) / RMK/ Amortyzacja środków trwałych Wydatki inwestycyjne		-58,47 +7.619,97	
<b>VI</b>	<b>Razem ( IV+V)</b>	<b>666.527,85</b>	<b>668.644,80</b>	<b>100,32</b>
<b>VII</b>	<b>Stan środków obrotowych na koniec roku</b>		<b>45.603,37</b>	

GLÓWNY KSIĘGOWY  
M-GOK LUBAWKA

*Urszula Górowska*

**DYREKTOR**  
M-GOK LUBAWKA  
*mgr Łukasz Prochacki*

## **INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W LUBAWCE ZA 2016 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 wydawnicza, 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 Błazejów, Błazejów 72
  - b) Świetlica Błazkowa, Błazkowa 20/4
  - c) Wiejski Klub Młodzieżowy Błazkowa 19A
  - d) Świetlica Bukówka, Bukówka 50b
  - e) Świetlica Jarkowice, Jarkowice 168/7
  - f) Świetlica Miszkowice, Miszkowice 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 2016 r., do 31 grudnia 2016 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, zawierają załączniki nr 1 i 2.
2. Środki trwałe w budowie: nie dotyczy
3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:  
Ośrodek nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

4. Wykazanie amortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu 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 Chełmsko 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 Błazkowej 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 Błazejów o powierzchni 173,52 m<sup>2</sup>*
5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie dotyczy
6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera tabela

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem ( 2+3
	instytucji	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	277.925,12	0,00	277.925,12
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:		44.805,68	44.805,68
- podział zysku			
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	5.806,50		5.806,50
- pokrycie straty			
- inne	5.806,50		
4. Stan na koniec roku obrotowego	272.118,62	44.805,68	316.924,30

7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy

8. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Nierozliczona strata z lat ubiegłych ( w tym skutki korekty błędu)	
2.	Strata netto	149.755,38
<b>3.</b>	<b>Razem strata do pokrycia ( 1+2 )</b>	<b>149.755,38</b>
4.	Proponowane źródła pokrycia starty	<b>149.755,38</b>
	a/ kapitał / fundusz rezerwowy	44.805,68
	b/ kapitał podstawowy / fundusz instytucji	104.949,70
5.	Niepokryta strata	

9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:  
W 2016 roku nie utworzono rezerw.

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu, o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty :

a) do 1 roku,

**Zobowiązania krótkoterminowe** **23.488,00**

1. zobowiązania z tytułu dostaw i usług **16.518,03**

(faktury z terminem płatności w 2016 r.)

2. inne (rozliczenia dostaw fakturowanych **6.969,97**  
w 2017 r. będącymi kosztami 2016 r.)

b) powyżej 1 roku do 3 lat

c) powyżej 3 do 5 lat

d) powyżej 5 lat

11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

W sprawozdaniu finansowym za 2016 r., wykazano międzyokresowe rozliczenia kosztów w kwocie 3.744,09 zł; dotyczą one kosztów do rozliczenia w przyszłych okresach (m.in.: prenumeraty czasopism, ubezpieczenia mienia od ognia i innych żywiołów na 2017 r.).

13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera załącznik nr 3

14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy

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

1. **Struktura rzeczowa (rodzaje działalności i terytorialna ( rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług:**

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
Przychody z działalności kulturalnej	12.022,07	8.865,00		
Przychody z pozostałych usług świadczonych przez MGOK	56.528,95	45.608,27		
Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	1.330.000,00	1.382.800,00		
Dotacja celowa projekt „Uroczystości kulturalne na polsko-czeskim pograniczu 2012-2014”	37.437,20	0,00		
Dotacja celowa Stowarzyszenia Granica projekt: „Na chełmskim weselu”	2.500,00	0,00		
Dotacja celowa Biblioteka Narodowa Warszawa	8.600,00	6.900,00		
<b>Razem:</b>	<b>1.447.088,22</b>	<b>1.444.173,27</b>		
Darowizny pieniężne od osób fizycznych i prawnych	2.650,00	6.000,00		
Darowizny rzeczowe zbiorów bibliotecznych i środków trwałych	1.749,90	5.545,20		
Przychody ze sprzedaży środków trwałych	100,75	4.496,88		
Refundacja wynagrodzeń z PUP	5.121,95	34.238,02		
Równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami i otrzymane nieodpłatnie	15.342,29	15.623,97		
Odsetki od kontrahentów	152,28	69,71		
Odsetki od rachunku bankowego	2.210,64	1.331,24		
Odszkodowanie za zalanie Sali WDK		482,34		
<b>Razem:</b>	<b>27.327,81</b>	<b>67.787,36</b>		
<b>OGÓŁEM PRZYCHODY</b>	<b>1.474.416,03</b>	<b>1.511.960,63</b>		

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 4.**
  5. **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: nie dotyczy jednostki**
  6. **Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.**
  7. **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.**
  8. **Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe: nie dotyczy**
- IV. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych: nie dotyczy**
- V. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych: nie dotyczy**
- VI. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe.**
1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty – załącznik nr 6.
  2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
    - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
    - b) inne usługi poświadczające,
    - c) usługi doradztwa podatkowego,
    - d) pozostałe usługi,Nie dotyczy
- VII. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości.**
1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie dotyczy
  2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły pod dniem bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy
  3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad ( polityki ) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale ( funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: nie dotyczy

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: nie dotyczy

**VIII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji – nie dotyczą jednostki**

**IX. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym do połączenia nastąpiło - nie dotyczy jednostki**

**X. Zagrożenia dla kontynuowania działalności – nie dotyczy**

**XI. Inne informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

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 2017 r.

(miejsce i data)

DYREKTOR  
M-GOK LUBAWKA  
*mgr Łukasz Prochacki*

.....  
(podpis kierownika jednostki)

Wartość początkowa aktywów trwałych

zał nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2016 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2016 r.
		z dotacji	darowizny	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	
<b>0</b>									0,00
<b>I</b>	38 952,68								38 952,68
<b>II</b>	11 898,90								11 898,90
<b>III</b>									0,00
<b>IV</b>	66 020,34								66 020,34
<b>V</b>	28 642,76						10 938,40		17 704,36
<b>VI</b>	24 741,28			3 254,00					27 995,28
<b>VII</b>	21 302,37						6 475,34		14 827,03
<b>VIII</b>	161 142,38								161 142,38
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>352 700,71</b>	<b>0,00</b>		<b>3 254,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 413,74</b>	<b>0,00</b>	<b>338 540,97</b>
Środki trwałe na koncie 013	556 109,32		3 772,00	15 418,35		1 439,89		1 877,00	573 859,78
Zbiory biblioteczne	291 857,16		1 870,60	20 322,02		414,14			313 635,64
Wartości niematerialne i prawne	17 256,87								17 256,87
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>1 217 924,06</b>	<b>0,00</b>	<b>5 642,60</b>	<b>38 994,37</b>	<b>1 877,00</b>	<b>1 854,03</b>	<b>17 413,74</b>	<b>1 877,00</b>	<b>1 243 293,26</b>

Lubawka, dnia 21.03.2017r.  
sporządził; Urszula GórowskaGŁÓWNY KSIĘGOWY  
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

DYREKTOR  
M-GOK LUBAWKA  
mgr Łukasz Prochacki

## Umorzenie aktywów trwałych

zał nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 201... r.	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2016 r.	
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne			
<b>0</b>											0,00
<b>I</b>	3 083,70	973,80									4 057,50
<b>II</b>	942,02	297,48									1 239,50
<b>III</b>	0,00										0,00
<b>IV</b>	66 020,34										66 020,34
<b>V</b>	8 862,93	2 735,58					5 131,90				6 466,61
<b>VI</b>	8 569,40	1 860,84		3 254,00							13 684,24
<b>VII</b>	15 865,90	2 965,44					6 475,34				12 356,00
<b>VIII</b>	95 978,59	20 101,56									116 080,15
<b>Razem</b>	<b>199 322,88</b>	<b>28 934,70</b>	<b>0,00</b>	<b>3 254,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 607,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>219 904,34</b>
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	556 109,32	15 418,35	3 772,00	1 877,00	1 439,89				1 877,00		573 859,78
Zbiory biblioteczne	291 857,16	20 322,02	1 870,60		414,14						313 635,64
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	17 256,87										17 256,87
<b>Ogółem</b>	<b>1 064 546,23</b>	<b>64 675,07</b>	<b>5 642,60</b>	<b>5 131,00</b>	<b>1 854,03</b>	<b>0,00</b>	<b>11 607,24</b>	<b>0,00</b>	<b>1 877,00</b>	<b>1 124 656,63</b>	

Lubawka, dnia 21.03.2017r.  
sporządził: Urszula Górowska

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**M-GOK LUBAWKA**

*Urszula Górowska*

**DYREKTOR**  
**M-GOK LUBAWKA**  
*Dyż. Lukasz Prochacki*



## Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2016 r.

Załącznik nr 3

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2016	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
<b>841-1-1</b>	Parking przy budynku	11 381,96		307,68		11 074,28	307,68	10 766,60			10 766,60
<b>841-1-2</b>	Plac biwakowy	3 478,12		93,96		3 384,16	93,96	3 290,20			3 290,20
<b>841-2-1</b>	Scena z zadaszaniem	3 961,06		1 533,33		2 427,73	1 533,33	894,40	894,40		
<b>841-2-2</b>	Zestaw do pomiaru czasu	8 499,90		2 000,13		6 499,77	2 000,13	4 499,64	4 499,64		
<b>841-2-3</b>	Środki trwałe nieodpłatne od organizatora	9 499,80		3 000,00		6 499,80	3 000,00	3 499,80	3 499,80		
<b>841-3-1</b>	Scena z zadaszaniem	25 088,43		8 688,87		16 399,56	8 688,87	7 710,69	7 710,69		
<b>Razem:</b>		61 909,27	0,00	15 623,97		46 285,30	<b>15 623,97</b>	<b>30 661,33</b>	<b>16 604,53</b>	<b>0,00</b>	<b>14 056,80</b>

Lubawka, dnia 21.03.2017r.

Sporządził: Urszula Górowska

GLÓWNY 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 2016r.**

1a. Zysk brutto	(+) 149.755,38	
1b. strata brutto	(-) 149.755,38	
2. Przychody wolne od podatku: (dotacje)	(-) 1.389.700,00	
3. Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 updop- - naliczone odsetki od należności (-) - przychody z rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów (-)	(-) 15.623,97	15.623,97
4. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: - dotacja inwestycyjna otrzymana w 2016r- (+) - otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych (+) - przeniesienie na rozliczenia międzyokresowe przychodów niezamortyzowanej części aktywów trwałych otrzymany nieodpłatnie na podstawie (art. 22 ust1-3 deregulacji) (+)	(+)	27,06 27,06
5. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów: (+)		
		1.405.323,97
6. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym: (-)		
7. Wynik podatkowy (1a lub 1b – 2 - 3 + 4 + 5 -6)		
		-149.755,38 – 1.389.700,00 – 15.623,97 + 27,06 + 1.405.323,97 = -149.728,32

Lubawka, dnia 21.03.2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
M-GOK LUBAWKA  
*Urszula Górowska*

DYREKTOR  
M-GOK LUBAWKA  
*mgr Łukasz Prochacki*

Zestawienie poniesionych w 2016 r. i planowanych na 2017 r. nakładów  
na niefinansowe aktywa trwałe

L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2016 r.	Koszty planowane na 2017r.
1	2	3	4
1	<i>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych</i>		
2	<i>Nabycie środków trwałych</i>	3.254,00	
	<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>	3.254,00	

Lubawka, dnia 21.03.2017r.

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 6*

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem	16,22	8,92	7,30	13,70
w tym:				
Pracownicy bibliotek /merytoryczni/	2,00	2,00	-	2,00
Pracownicy domów kultury/ merytoryczni/	6,33	4,50	1,83	5,06
Pracownicy obsługi	4,89	0,42	4,47	3,72
Pracownicy administracyjno-biurowi	3,00	2,00	1,00	2,92

Lubawka, dnia 21.03.2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
M-GOK LUBAWKA

*Urzuła 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 020874717 NIP 614-158-95-29

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 45/2017

Burmistrza Miasta Lubawka z dnia 29 marca 2017 r.

**BILANS**

**z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli  
sporządzony na dzień 31.12.2016 roku**



AKTYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku	PASYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>153 377,83</b>	<b>118 636,63</b>	<b>A. Kapitał ( fundusz) własny</b>	<b>322 730,80</b>	<b>167 168,92</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	-	-	<b>I. Kapitał ( fundusz) podstawowy</b>	277 925,12	272 118,62
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		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>153 377,83</b>	<b>118 636,63</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały ( fundusze) rezerwowe</b>		<b>44 805,68</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>153 377,83</b>	<b>118 636,63</b>	<b>VII. Zysk ( strata) z lat ubiegłych</b>		
a/ Grunty( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk ( strata) netto	44 805,68	149 755,38
b/ Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 825,86	45 554,58	IX. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego ( wielkość ujemna )		
c/ Urządzenia techniczne i maszyny	35 951,71	25 548,79	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>77 074,07</b>	<b>69 773,30</b>
d/ Środki transportu	5 436,47	2 471,03	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
e/ Inne środki trwałe	65 163,79	45 062,23	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>			* długoterminowe		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			* krótkoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			* długoterminowe		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	-	-	* krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		-
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			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>15 164,80</b>	<b>23 488,00</b>
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	15 164,80	23 488,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			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>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>246 427,04</b>	<b>118 305,59</b>	d/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 484,21	16 518,03
<b>I. Zapasy</b>	<b>24 746,61</b>	<b>27 439,33</b>	* do 12 miesięcy	8 484,21	16 518,03
1. Materiały	24 746,61	27 439,33	* 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		
5. Zaliczki na dostawy			h/ z tytułu wynagrodzeń		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 177,89</b>	<b>9 667,06</b>	i/ inne	6 680,59	6 969,97
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne		
a/ z tytułu dostaw i uslu, o okresie spłaty			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>61 909,27</b>	<b>46 285,30</b>
* do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
* powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
b/ inne			* długoterminowe	46 785,33	30 661,33
2. Należności od pozostałych jednostek	<b>1 177,89</b>	<b>9 667,06</b>	* krótkoterminowe	15 123,94	15 623,97
a/ z tytułu dostaw i uslu, o okresie spłaty					
* do 12 miesięcy	1 177,89	5 032,89			
* powyżej 12 miesięcy					
b/ z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		134,17			
c/ inne		4 500,00			
d/ dochodzone na drodze sądowej					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>216 914,21</b>	<b>77 455,11</b>			
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	216 914,21	77 455,11			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	216 914,21	77 455,11			
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 588,33</b>	<b>3 744,09</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>399 804,87</b>	<b>236 942,22</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>399 804,87</b>	<b>236 942,22</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
M-GOK LUBAWKA

Trzysza Górowska

2017-03-21

(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 )



<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b> (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.			
Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 447 088,22</b>	<b>1 444 173,27</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	68 551,02	54 473,27
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 330 000,00	1 382 800,00
VI.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	48 537,20	6 900,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 429 610,35</b>	<b>1 661 716,01</b>
I.	Amortyzacja	109 855,60	73 474,27
II.	Zużycie materiałów i energii	237 079,94	265 846,73
III.	Usługi obce	234 923,08	364 817,53
IV.	Podatki i opłaty, tym:	48 407,17	45 645,42
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	656 600,99	746 568,54
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników, tym:	121 112,06	141 624,40
	- emerytalne		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	21 592,13	22 044,74
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	39,38	1 694,38
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>17 477,87</b>	<b>217 542,74</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>24 964,89</b>	<b>66 386,41</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami	15 342,29	15 623,97
III.	Inne przychody operacyjne	9 622,60	50 762,44
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>42 442,76</b>	<b>151 156,33</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>2 362,92</b>	<b>1 400,95</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
	- od jednostek pozostałych		
II.	Odsetki, tym:	2 362,92	1 400,95
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	-jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I.	I. Odsetki, tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II.	II.Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	IV. Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>44 805,68</b>	<b>149 755,38</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>44 805,68</b>	<b>149 755,38</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY  
M-GOK LUBAWKA**

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

2017-03-21  
(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)