

Zarządzenie Nr 59/2018
Burmistrza Miasta Lubawka
z dnia 10 kwietnia 2018 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Lubawce za rok 2017

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. 2017 r., poz. 862)

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 2017 r., wykazujący zysk w wysokości 37.936,41 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 2017 r. – załącznik nr 1.
2. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2017 r. – załącznik nr 2.
3. Bilans instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 299.031,15 zł, - załącznik nr 3
4. Rachunek zysków i strat instytucji kultury za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2017 r., do dnia 31 grudnia 2017 r., wykazujący zysk netto w wysokości 37.936,41 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 ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U z 2017 r. poz. 862) w art. 29 ustawy, 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.

BURMISTRZ


Ewa Kocemba

Otrzymują:

1. Burmistrz Miasta Lubawka – 3 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:gorowska.urszula@kultura.lubawka.eu

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W LUBAWCE
ZA ROK 2017**

Podstawą do sporządzenia informacji z wykonania planu finansowego za 2017 rok, są:

- a/ Uchwała Nr XII/218/16 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 29.12.2016 r. w sprawie uchwały budżetowej Gminy Lubawka na 2017 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 2017 r. poz.862 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:	91.073,50 zł, w tym:
– zapasy materiałów i towarów	27.439,33
– środki pieniężne	77.455,11
– należności	9.667,06
– zobowiązania /z tytułu dostaw towarów i usług/	- 16.518,03
– rozliczenie zakupu /koszty usług dot. 2016 r./	-6.969,97

2. PRZYCHODY INSTYTUCJI

Przychody MGOK w Lubawce wyniosły: 1.622.433,94 zł, co stanowi 100,14 % 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 2017 roku, kształtowała się następująco:

- a) **dotacja podmiotowa w wysokości 1.520.694,76 zł, co stanowi 93,73%** przychodów jednostki; dotacja przyznana została na podstawie Uchwały Nr XII/1218/16 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 29 grudnia 2016 r., zwiększająca dotację podmiotową na podstawie Uchwały Nr I/226/17 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 26 stycznia 2017 r., Uchwały Nr III/240/17 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 02 marca 2017 r.
- b) **dotacja celowa w kwocie 7.400,00 zł co stanowi 0,46%** przychodów jednostki; z Biblioteki Narodowej w Warszawie za zakup nowości wydawniczych dla bibliotek zgodnie z umową BN/3507/2017
- c) **dotacja celowa w kwocie 15.623,97 zł co stanowi 0,96%** 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 78.715,21 zł, co stanowi 4,85% 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 – 22.447,50 zł, tj.: 1,38% przychodów, /bilet wstępu na koncerty, bal karnawałowy, bal sylwestrowy, wpisowe Memoriał St. Bodzka, wpisowe MOZ MTB, bilety wyciąg narciarski /,
- b) przychody z działalności statutowej – 9.855,00 zł, tj.:0,61% przychodów./zajęcia stałe/
- c) przychody z działalności sportowej- 2.520,00 zł tj:0,16% przychodów / wynajem boisk i kortów/
- d) przychody z pozostałych usług – 34.216,17zł, tj.: 2,11% przychodów, w tym wpływy z czynszów i dzierżawy mienia, wynajem sal i sprzętu, usługi ksero i telefax, i inne
- e) refundacja wydatków w wysokości 6.264,60 zł tj.: 0,39% przychodów za zatrudnienie pracownika w ramach prac interwencyjnych i publicznych, oraz refundacja wynagrodzenia opiekuna stażysty w ramach projektu Nie poddaję się!!! – Moja reaktywacja zawodowa w ramach umowy z Fundacją Edukacji Europejskiej z siedziba w Wałbrzychu
- f) pozostałe przychody – 3.411,94 zł, tj.: 0,21% przychodów, w tym: darowizny rzeczowe – książki do zbiorów bibliotecznych 1.769,50 zł, darowizny pieniężne 500,00 opał od jednostki budżetowej 940,00, sprzedaż składników majątku trwałego/likwidacja 152,25, odsetki naliczone od zobowiązań dla kontrahentów nie płacących w terminie 50,19

3. KOSZTY INSTYTUCJI

Koszty MGOK w Lubawce wyniosły: 1.584.497,53 zł, tj. 97,80% 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, obsługa i utrzymanie wyciągu narciarskiego.

Od miesiąca lutego 2017r. Ośrodek dzierżawi od Gminy zespół budynków i budowli oraz urządzeń wyciągu narciarskiego wraz z maszynami typu ratrak i skuter śnieżny celem utrzymania narciarskich tras zjazdowych. W związku z tym ponoszone są koszty obsługi podczas sezonu zimowego oraz koszty utrzymania obiektu maszyn i urządzeń przez cały rok obrotowy. Zakupiono części zamienne do wyciągu, farby do malowania słupów, materiały do przygotowania punktu sprzedaży biletów, wykonano obudowę skrzynię bezpieczeństwa przy napędzie wyciągu, zlecono prace konserwacyjne podpory napędu oraz słupów . Przygotowano trasy stoku poprzez koszenie i mulczowanie traw i krzewów, dokonano konserwacji urządzeń wyciągu oraz przeglądu elektrycznego urządzeń. Zakupiono wyposażenie w postaci kasków celem wypożyczania. Przygotowano obiekt do użytkowania na sezon zimowy 2017/2018.

W drugim półroczu 2017 r. wykonano prace konserwacyjne konstrukcji drewnianej skoczni narciarskiej w Lubawce poprzez impregnację. Ponadto na skutek wichur naprawiono część band okalających bule skoczni.

W budynku socjalno-administracyjnym na stadionie dokonano naprawy instalacji c.o. , remontu koszy w pokryciu dachowym . Wykonano montaż dodatkowych kamer wizyjnych w budynku stadionu i warsztatu , wykonano prace konserwacyjne i naprawcze systemu kontroli dostępu Rodger bram B i D oraz monitoringu płyty głównej stadionu

Na obiekcie stadionu sportowego w Lubawce z własnych środków zakupiono wiaty stadionowe dla zawodników rezerwowych zamontowane przy głównej płycie boiska, wybudowano wiatę na odpady komunalne, zakupiono namiot plenerowy. Wykonywane były prace polegające na utrzymaniu boisk sportowych / koszenie płyt boiskowych bocznych malowanie lin celem rozgrywek piłkarskich, sprzątanie i porządkowanie terenu stadionu. W grudniu 2017 r. dokonano zakupu wyposażenia na obiekt lekkoatletyczny wraz z boiskiem do gry w piłkę nożną celem organizacji zawodów sportowych: pchnięcie kulą, rzut dyskiem, rzut oszczepem, biegi na bieżni tartanowej.

W dziale kultury dokonano remontu pomieszczeń w Lubawce oraz Chełmsku Śl. Prace zostały wykonane we własnym zakresie przez pracowników gospodarczych. Głównymi wydatkami był zakup materiałów. Dokonano drobnych napraw tj. centralnego ogrzewania w DK Lubawka oraz Miskowicach. Wykonano montażu kamer wizyjnych na hollu i sali widowiskowej DK. Zlecano wykonanie kosztorysu robót budowlanych świetlicy Stara Białka, dokonano wymiany okien w pomieszczeniu kuchennym WDK w Chełmsku Śl.. Zakupiono uzupełnienie do sprzętu aparatury akustycznej celem organizacji imprez i wydarzeń organizowanych przez Ośrodek. Dokonano zakupu strojów dla zespołów Wrzos, Zgoda i Orkiestry Dętej celem promocji Ośrodka Kultury na zewnątrz. Ze środka budżetowych od organizatora zakupiono samochód dostawczy dla Ośrodka.

Pozostałe koszty to utrzymanie lokali i obiektów, w których prowadzona jest działalność jednostki (zakup opału, energii elektrycznej i gazu, wody, czynsze za lokale, opłaty komunalne, ubezpieczeniowe i inne).

Nakłady na organizację imprez wyniosły:

W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	157.452,74
- w tym z dotacji podmiotowej	151.211,61
W dziale 926 Kultura Fizyczna	62.751,82
- w tym z dotacji podmiotowej	62.087,62

Nakłady kosztowe na utrzymanie obiektu wyciąg narciarski wraz z urządzeniami w roku 2017 wyniosły 74.186,47 natomiast plan finansowy wynosił 74.000,00

Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat za 2017 r., wyniosło: 15,81 etatu.
Średnie wynagrodzenie brutto w przeliczeniu na pełny etat wyniosło: 3.031,93 zł

Stan środków obrotowych na koniec 2017 r. (1+2+3-4)	116.287,49
- zapasy materiałów, wyrobów	30.917,21
- środki pieniężne	107.419,55
- należności	2.599,74
- zobowiązania /z tytułu dostaw towarów i usług/	-24.649,01

4. INFORMACJA O WYKORZYSTANIU DOTACJI PODMIOTOWEJ

Kwota dotacji podmiotowej przekazanej na rzecz instytucji przez Organizatora, **wyniosła 1.530.000,00 zł, co stanowi 100,00%** wysokości dotacji od Organizatora, przewidzianej stosowną uchwałą Rady Miejskiej w Lubawce .

Wysokość wydatków sfinansowanych ze środków dotacji podmiotowej na koniec 2017 r., zamyka się kwotą 1.520.694,76 zł. Wykorzystanie dotacji podmiotowej w ujęciu wydatkowym na koniec 2017 r., wynosi 99,39 % planu. Kwota dotacji podmiotowej przypadająca do zwrotu za rok 2017 wynosi **9.305,24 zł.**

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

- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług za 2016 r.	23.488,00
- amortyzacja	38.697,41
- materiały i energia	281.446,64
- usługi obce	268.060,10
- podatki i opłaty	27.655,88
- wynagrodzenia	710.719,31
- ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	148.213,32
- pozostałe koszty rodzajowe	21.224,78

- wartość sprzedanych materiałów	102,00
- pozostałe koszty rodzajowe/ składki ZUS /2009-2017/	490,72
- koszty finansowe /odsetki od składek ZUS/2009/2017/	596,60
Razem:	1.520.694,76

5. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI

	stan na początek roku	stan na 31.12.2017
Zobowiązania ogółem	23.488,00	24.649,01
A. w tym wymagalne pozostałe	-	0,00
B. w tym niewymagalne	16.518,03	24.649,01
- z tytułu dostaw i usług	16.518,03	4.474,70
- z tytułu podatków i ubezpieczeń	0,00	0,00
- rozliczenie zakupów /koszty usług dot.2017./	6.969,97	10.869,07
- z tytułu /zwrot dotacji podmiotowej/		9.305,24
Należności ogółem	9.667,06	2.599,74
A. w tym wymagalne	0,00	1.546,40
B. w tym niewymagalne	9.667,06	1.053,34
- z tytułu dostaw i usług	200,00	996,20
- z tytułu wynagrodzeń, podatków i ubezpieczeń	134,17	
- refundacja z Fundacji za staż XII 2017	4.832,89	57,14
- inne należności	4.500,00	0,00

1) PRZYCHODY I KOSZTY OGÓŁEM:

Lp.	Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury	plan na 2017 po zmianach	wykonanie za 2017r.		%
			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)	91.073,50	91.073,50		
1	zapasy materiałów, wyrobów	27.439,33	27.439,33		
2	środki pieniężne	77.455,11	77.455,11		
3	należności	9.667,06	9.667,06		
4	zobowiązania	-16.518,03	-16.518,03		
5	Rozliczenie zakupu	-6.969,97	-6.969,97		
II	Przychody ogółem	1.620.109,50	1.622.433,94		100,14
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/ Wpływy z czynszów, najmów obiektów oraz wyposażenia	18.600,00	22.447,50		120,69
2	Pozostałe przychody/ usługi inne, prace i imprezy zlecone /	28.380,00	29.154,57		102,73
3		7.400,00	7.581,60		102,45
4	Przychody z zajęć stałych	13.000,00	9.855,00		75,81
5	Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury	1.530.000,00	1.520.694,76		99,39

6	Dotacja celowa Biblioteki Narodowe	7.400,00	7.400,00		100,00
6	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami	12.620,00	15.623,97		123,80
7	Refundacja wynagrodzeń z PUP, Fundacji	0,00	6.264,60		
8	Przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	152,25		
9	Darowizny rzeczowe od osób fizycznych	1.769,50	1.769,50		100,00
10	Darowizny rzeczowe od jednostki budżetowej	940,00	940,00		
11	Darowizny pieniężne od osób prawnych		500,00		
12	Przychody finansowe - odsetki oprocentowanie rachunków bankowych, i od kontrahentów	0,00	50,19		
III	razem suma bilansowa (I+II)	1.711.183,00	1.713.507,44		100,14
IV	Koszty ogółem z tego :	1.620.109,50	1.584.497,53	43.937,82	97,80
1	Koszty wynagrodzeń	720.330,00	712.519,31	1.800,00	98,92
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	118.880,00	116.434,87		97,94
3	Koszty zużycia materiałów	224.990,00	204.072,57	1.819,37	90,70
4	Koszty zużycia energii	91.660,00	90.693,91		98,95
5	Koszty usług obcych	297.930,00	297.844,64	29.381,57	99,97
	- w tym remontowe	47.890	36.300,99		
	- pozostałe	250.040	261.543,65		
6	Amortyzacja	82.154,50	82.016,09	8.230,88	99,83
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	32.590,00	31.778,45		97,51
8	Koszty podatków i opłat	30.796,00	29.128,44	2.706,00	94,59
9	Pozostałe koszty rodzajowe	19.450,00	18.819,93	0,00	96,76
10	Wartość sprzedanych materiałów	200,00	102,00		51,00
	Pozostałe koszty operacyjne				
11	/ naliczenie składek ZUS za lata 2009-2012/	491,00	490,72		99,94
	Koszty finansowe				
12	/ odsetki od składek ZUS za lata 2009-2012/	638,00	596,60		93,51
V	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	91.073,50	129.009,91		
	Inne zmniejszenia zwiększenia / RMK/		-4.430,14		
	Amortyzacja środków trwałych		+13.915,21		
	Wydatki inwestycyjne		-22.207,49	22.207,49	
VI	Razem (IV+V)	1.711.183,00	1.713.507,44	66.145,31	100,14
VII	Stan środków obrotowych na koniec roku		116.287,49		

WYDATKI MAJĄTKOWE (INWESTYCYJNE) OGÓŁEM:

L p.	Źródła finansowania	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie
1.	Środki własne z lat ubiegłych	Wiaty stadionowe Namiot plenerowy Wiata na odpady komunalne		9.785,88 4.040,00 8.381,61
	RAZEM		0,00	22.207,49
2.	Dotacja celowa od organizatora	Samochód dostawczy	38.615,48	38.615,48
	RAZEM		38.615,48	38.615,48
	OGÓŁEM			60.822,97

2) PRZYCHODY I KOSZTY W DZIAŁACH I ROZDZIAŁACH:

Lp.	DZIAŁ: 921 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	ROZDZIAŁ: 92109	plan na 2017 po zmianach	Wykonanie za 2017r		% 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)		44.481,31	44.481,31		
1	zapasy materiałów, wyrobów		7.792,52	7.792,52		
2	środki pieniężne		50.908,98	50.908,98		
3	Należności		2.329,76	2.329,76		
4	Zobowiązania		-11.580,91	-11.580,91		
5	Rozliczenie zakupu		-4.969,04	-4.969,04		
II	Przychody ogółem		793.940,00	800.745,11		100,86
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/		16.800,00	18.200,00		108,33
2	Wpływy z czynszów, najmów obiektów oraz wyposażenia		15.580,00	19.573,56		125,63
3	Pozostałe przychody /usługi inne, prace i imprezy zleczone /		6.400,00	7.431,60		116,12
4	Przychody z zajęć stałych		13.000,00	9.855,00		75,81
5	Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury		731.000,00	731.000,00		100,00
6	Darowizny od osób fizycznych i prawnych		0,00	500,00		
7	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami		10.220,00	13.222,20		129,38
8	Darowizny rzeczowe		940,00	940,00		
9	Przychody ze sprzedaży środków trwałych		0,00	22,75		
III	razem suma bilansowa (I+II)		838.421,31	845.226,42		100,81
IV	Koszty ogółem		793.940,00	775.121,58	35.702,94	97,63
1	Koszty wynagrodzeń		346.780,00	346.683,60	1.800,00	99,97
	- wynagrodzenia osobowe			238.969,60		
	- nagrody jubileuszowe			-		
	- wynagrodzenia umów zleceń			10.864,00		
	- wynagrodzenia w ramach zajęć			59.740,00		
	- wynagrodzenia w ramach imprez /zlecenia i o dzieło honoraria, przygotowania itp. /			37.110,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych		48.575,00	48.475,65		99,80
	- składki ZUS pracodawcy			41.394,40		
	- składki na F. pracy			3.625,77		
	- składki ZUS i F. Pracy od umów zleceń			3.455,48		
3	Koszty zużycia materiałów		118.385,00	102.029,26	984,49	86,18
	- Opał, gaz do butli			20.692,18		
	- materiały oraz części do napraw i remontów			15.756,54		
	- środki czystości i gospodarcze			7.049,63		
	- materiały biurowe i eksploatacyjne			12.510,78		
	- czasopisma			3,50		

	- inne materiały i wyposażenie		10.626,04		
	- materiały w ramach zajęć		2.940,11		
	- materiały do imprez okolicznościowych		32.450,48		
4	Koszty zużycia energii	43.200,00	42.829,75		99,14
	- energia		23.590,59		
	- gaz		11.872,08		
	- woda		5.346,40		
	- energia do imprez okolicznościowych		2.020,68		
5	Koszty usług obcych	165.400,00	165.365,59	29.381,57	99,98
	W tym :				
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	16.550	5.489,98		
	-naprawa instalacji c.o. w DK Lubawka		1.107,00		
	- roboty budowlane/ wykonanie blatu drewnianego /recepcja/		850,00		
	- montaż , konfiguracja i konserwacja kamer		541,20		
	- naprawa sprzęty RTV / mikrofon shure/		720,00		
	- naprawa kserokopiarki N1315		120,00		
	- naprawa regulatora do kotła c.o.		30,00		
	- wymiana 2 szt. okien w pomieszczeniu kuchennym WDK		1.489,78		
	-wkład kominowy do naprawy komina w Miszkowicach		140,00		
	- wykonanie kosztorysu robót budowlanych świetlicy Stara Białka		492,00		
	Pozostałe:	148.850	159.875,61		
	- usługi BHP i ochrona p.poż		0,00		
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV		6.821,42		
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		2.845,70		
	- czynsze za lokale		7.604,52		
	- ekspertyzy dokumentacje przeglądy		17.397,87		
	- usługi obce w ramach zajęć		47.769,68		
	- usługi obce do imprez/ honoraria, noclegi, wyżywienie, spektakle, transport itp. /		76.951,61		
	- pozostałe usługi obce		484,81		
6	Amortyzacja	30.520,00	30.426,07	830,88	99,69
	Środki trwale umarzane stopniowo		18.499,84		
	Wyposażenie do obiektów		11.926,23		
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	13.450,00	13.124,32		97,58
	- świadczenie urlopowe		8.299,62		
	- szkolenia pracowników		582,00		
	- świadczenia BHP		2.590,70		
	- badania okresowe pracowników		1.652,00		
8	Koszty podatków i opłat	20.300,00	19.223,95	2.706,00	94,70
	- podatek od nieruchomości i rolny		7.835,00		
	- ZAIKS		3.956,04		
	- inne podatki i opłaty		2.706,00		
	- podatki i opłaty w ramach imprez		4.726,91		
9	Pozostałe koszty rodzajowe	6.500,00	6.226,49		95,79
	- podróże służbowe		638,51		

	- ubezpieczenie mienia i osób		1.063,09		
	- koszty w ramach zajęć		331,83		
	- koszty w ramach imprez -nagrody finansowe		4.193,06		
10	Wartość sprzedanych materiałów	200,00	102,00		51,00
11	Pozostałe koszty rodzajowe/ naliczenie składek ZUS za lata 2009-2017	491,00	490,50		99,90
12	Koszty finansowe/ naliczenie odsetek od składek ZUS za lata 2009-2017	139,00	144,40		103,88
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	44.481,31	70.104,84		
	Inne zmniejszenia zwiększenia/RMK / Amortyzacja środków trwałych		-1.906,50 +5.277,64		
VI	Razem (IV+V)	838.421,31	845.226,42	35.702,94	100,81
VII	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego		73.475,98		

Lp.	DZIAŁ: 921 Biblioteki	ROZDZIAŁ: 92116	plan na 2017 po zmianach	wykonanie za 2017r.		% 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)		988,82	988,82		
1	zapasy materiałów, wyrobów					
2	środki pieniężne		1.365,36	1.365,36		
3	Należności					
4	zobowiązania		-60,87	-60,87		
5	Rozliczenie zakupu		-315,67	-315,67		
II	Przychody ogółem		143.169,50	137.341,75		95,93
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		134.000,00	128.154,75		95,64
5	Dotacja Biblioteki Narodowej		7.400,00	7.400,00		100,00
6	Darowizny od osób fizycznych i prawnych		1.769,50	1.769,50		100,00
7	Przychody ze sprzedaży środków trwałych			17,50		
III	razem suma bilansowa (I+II)		144.158,32	138.330,57		95,96
IV	Koszty ogółem		143.169,50	137.591,55	7.400,00	96,10
1	Koszty wynagrodzeń		81.150,00	77.713,20		95,76
	- wynagrodzenia osobowe			74.845,20		
	- nagrody jubileuszowe			2.268,00		
	-wynagrodzenia w ramach zajęć			600,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych		16.000,00	14.925,85		93,29
	- składki ZUS pracodawcy			13.092,11		
	- składki na F. pracy			1.833,74		

3	Koszty zużycia materiałów	7.620,00	6.745,55		88,52
	- Opał, gaz do butli		1.853,60		
	- materiały i części zamienne do napraw		172,61		
	- środki czystości i gospodarcze		457,42		
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		1.264,81		
	- czasopisma		1.422,54		
	- inne materiały i wyposażenie		37,08		
	- materiały w ramach zajęć		829,10		
	- materiały w ramach imprez		708,39		
4	Koszty zużycia energii	3.980,00	3.873,68		97,33
	- energia		2.280,22		
	- gaz		1.378,01		
	- woda		215,45		
5	Koszty usług obcych	4.130,00	4.089,30		99,01
	W tym :				
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	0	0,00		
	Pozostałe:	4.130	4.089,30		
	- usługi BHP i ochrona p.poż		0,00		
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV		1.202,83		
	- dostęp do publikacji elektronicznej e-boków		2.007,90		
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		132,77		
	- czynsze za lokale		745,80		
6	Amortyzacja	25.334,50	25.334,19	7.400,00	100,00
	Środki trwale umarżane jednorazowo		853,87		
	Amortyzacja księgozbioru		15.310,82		
	Amortyzacja księgozbioru Biblioteki Narodowej		7.400,00		
	Amortyzacja księgozbioru darowizny		1.769,50		
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	2.520,00	2.491,52		98,87
	- świadczenie urlopowe		2.371,32		
	- badania okresowe		0,00		
	- świadczenia BHP		120,20		
	- szkolenia pracowników		0,00		
8	Koszty podatków i opłat	1.836,00	1.836,00		100,00
	- podatek od nieruchomości i rolny		729,00		
	- opłata za program biblioteczny LIBRA		1.107,00		
9	Pozostałe koszty rodzajowe	200,00	183,26		91,63
	- podróże służbowe		150,50		
	- ubezpieczenie mienia		32,76		
10	Koszty finansowe	399,00	399,00		100,00
	- opłata prolongacyjna z tytułu umorzenia podatku				
V	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	988,82	739,02		
	Inne zmniejszenia zwiększenia/RMK/ Amortyzacja WNiP		-0,00		
VI	Razem (IV+V)	144.158,32	138.330,57	7.400,00	95,96
VII	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego		739,02		

Lp.	DZIAŁ: 926 ROZDZIAŁ: 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej	plan na 2017 po zmianach	wykonanie za 2017r.		% 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)	45.603,37	45.603,37		
1	zapasy materiałów, wyrobów	19.646,81	19.646,81		
2	środki pieniężne	25.180,77	25.180,77		
3	należności	7.337,30	7.337,30		
4	zobowiązania	-4.876,25	-4.876,25		
5	Rozliczenie zakupu	-1.685,26	-1.685,26		
II	Przychody ogółem	683.000,00	684.347,08		100,20
1	Przychody z imprez/ wpisowe, startowe/	1.800,00	1.043,00		57,94
2	Przychody – bilety wyciąg narciarski		3.204,50		
3	Przychody z boisk sportowych i kortów		2.520,00		
4	Wpływy z czynszów, najmów obiektów	12.800,00	7.061,01		55,16
5	Pozostałe przychody/ usługi inne, imprezy zlecone	1.000,00	150,00		15,00
6	Dotacja samorządowa dla instytucji kultury	665.000,00	661.540,01		99,48
7	Refundacja wynagrodzeń z PUP		6.264,60		
8	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami	2.400,00	2.401,77		100,07
9	Darowizny od osób fizycznych i prawnych	0,00			
10	Przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	112,00		
11	Przychody finansowe- odsetki oprocentowanie rachunków bankowych, od kontrahentów	0,00	50,19		
III	razem suma bilansowa (I+II)	728.603,37	729.950,45		100,18
IV	Koszty ogółem	683.000,00	671.784,40	834,88	98,36
1	Koszty wynagrodzeń	292.400,00	288.122,51		98,54
	- wynagrodzenia osobowe		261.403,83		
	- umowy zlecenie i o dzieło/ naprawy, BHP /		6.751,36		
	- umowy zlecenie obsługa wyciągu narciarskiego	14.000	13.393,32		
	- wynagrodzenia w ramach imprez /zlecenia i o dzieło honoraria, przygotowania itp. /		6.574,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	54.305,00	53.033,37		97,66
	- składki ZUS pracodawcy		45.307,43		
	- składki na F. pracy		5.351,20		
	- składki ZUS i F. Pracy od umów zleceń				
	- składki ZUS –wyciąg narciarski	2.240	2.149,38		
	Składki F. Pracy – wyciąg narciarski	240	225,36		
3	Koszty zużycia materiałów	98.985,00	95.297,76	834,88	96,27
	- paliwo, oleje, gaz do butli		9.058,68		
	- materiały i części zamienne do napraw i remontu		15.005,66		
	- środki czystości i gospodarcze,		796,91		
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		4.614,77		

	- czasopisma		3.036,00	
	- materiały i wyposażenie na obiekty sportowe		13.311,91	
	- inne materiały i wyposażenie		1.740,20	
	- materiały do imprez okolicznościowych		31.877,14	
	Materiały, paliwo części zamienne wyciąg w tym:	11.230	15.856,49	
	- paliwo do sprzętu		1.256,06	
	- materiały remontowe i zamienne		12.511,88	
	- inne materiały i wyposażenie / kaski/		2.088,55	
4	Koszty zużycia energii	44.480,00	43.990,48	98,90
	- energia		11.926,77	
	- gaz		22.297,88	
	- woda		2.339,01	
	Energia wyciąg narciarski	10.480	7.426,82	
5	Koszty usług obcych	128.400,00	128.389,75	99,99
	W tym:			
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	25.330	24.913,98	
	- remont koszy w pokryciu dachowym budynku stadionu		2.500,00	
	- naprawa zaworu instalacji wodnej budynku		400,00	
	- naprawa instalacji c.o. w budynku stadionu		2.829,00	
	- naprawa bramek stalowych do piłki nożnej, osadzenie tablic informacyjnych		1.050,00	
	- wykonanie kosztorysu pokrycia dachowego budynku stadionu		300,00	
	- napraw a, konserwacja, montaż kamer budynku stadionu i warsztatu, naprawa systemu kontroli dostępu Rodger bram B i D, naprawa monitoringu płyty głównej stadionu		4.467,98	
	- naprawa kosiarki CTH i sam. UAZ		2.130,00	
	- konserwacja konstrukcji drewnianej skoczni narciarskiej		11.237,00	
	Pozostałe:	73.570	78.190,85	
	- - usługi BHP i ochrona p.poż		0,00	
	- koszty bankowe		2.666,34	
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV		3.985,90	
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		6.696,28	
	- czynsze za lokale		341,40	
	- przeglądy konserwacje, pomiary, opinie		7.878,45	
	- pozostałe usługi obce		1.242,90	
	- pielęgnacja boiska sportowego		40.124,24	
	- usługi obce do imprez/ honoraria, noclegi, wyżywienie, spektakle, transport itp. /		15.255,34	
	Koszty utrzymania wyciągu narciarskiego	29.500	25.284,92	
	- wykonanie i montaż obudowy bezpieczeństwa przy napędzie wyciągu narciarskiego		1.100,00	
	- naprawa słupa elektrycznego		1.599,00	
	- koszenie i mulczowanie traw i krzewów		1.698,03	
	- konserwacja urządzeń wyciągu		1.500,00	
	- czynsz dzierżawny		563,80	

	- usługi komunalne		87,99		
	- obsługa GOPR wyciągu narciarskiego		10.922,40		
	- konserwacja napędu wraz z podporami wyciągu orczykowego		7.693,70		
	- prowizja bankowa /przelew międzynarodowy/		120,00		
6	Amortyzacja	26.300,00	26.255,83		99,83
	- środki trwałe umarżane stopniowo		11.039,34		
	- środki trwałe umarżane jednorazowo		15.216,49		
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	16.620,00	16.162,61		97,25
	- świadczenie urlopowe		9.485,28		
	- szkolenia pracowników		910,00		
	- świadczenia BHP		4.261,37		
	- badania okresowe pracowników		562,00		
	Świadczenia BHP wyciąg narciarski	1.150	943,96		
8	Koszty podatków i opłat	8.660,00	8.068,49		93,17
	- podatek od nieruchomości i rolny		2.310,00		
	- inne opłaty / składki/		1.061,05		
	- ZAIKS		1.291,44		
	- podatki i opłaty w ramach imprez		-		
	- podatek od nieruchomości – wyciąg narciarski	3.410	3.406,00		
9	Pozostałe koszty rodzajowe	12.750,00	12.410,18		97,33
	- podróże służbowe		2.008,54		
	- ubezpieczenie mienia, osób i pojazdów		1.356,30		
	- koszty imprez /nagrody fin. delegacje/		9.045,34		
	- Koszty utrzymania wyciągu narciarskiego	1.750,00	0,00		
10	Wartość sprzedanych materiałów	0,00	0,00		0,00
11	Pozostałe koszty rodzajowe/ zaokrąglenia Vat od importu usług/	0,00	0,22		
12	Koszty finansowe/ różnice kursowe import usług/	100,00	53,20		53,20
V	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	45.603,37	58.166,05		
	Inne zmniejszenia(zwiększenia) / RMK/		-2.523,64		
	Amortyzacja środków trwałych		+8.637,57		
	Wydatki inwestycyjne		-22.207,49	22.207,49	
VI	Razem (IV+V)	728.603,37	729.950,45	23.402,37	100,18
VII	Stan środków obrotowych na koniec roku		42.072,49		

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
mgr Sławomir Sławski

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W LUBAWCE ZA 2017 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 (tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 862), 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., Uchwałą Nr II/123/12 z dnia 29 lutego 2012 r., oraz Uchwałą Nr VI/163/16 z dnia 31 maja 2016 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
 6. Zespół budynków i budowli oraz urządzeń wyciągu narciarskiego
58-420 Lubawka ul. Nowa Kolonia

4. Czas działania jednostki: nieograniczony.

5. Okres sprawozdawczy: od 1 styczeń 2017 r., do 31 grudzień 2017 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 (tj. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047,2255 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 2017 r. poz. 862), 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 nieumorzonych 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 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., oraz Porozumieniem w sprawie rozwiązania umowy dzierżawy gruntu Nr GG-MGOK.2.2012 z dnia 20 grudnia 2012 roku z dniem 31 lipca 2017 roku.
- 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
- j) umowy dzierżawy gruntu oraz zespołu budowli i urządzeń Nr ROŚiMRW-L.TR.1.2017 z dnia 07.02.2017r., na okres od Dnia 07.02.2017r. do 31.12.2019r. zgodnie z § 1 Zarządzenia Nr 7/2017 Burmistrza Miasta Lubawka z dnia 16.01.2017r.
- działka nr 375 obręb II Lubawka o pow. 1,8408 ha na nieruchomości której usytuowany jest zespół budynków i budowli oraz urządzeń wyciągu narciarskiego

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	rezerwowy	
1	2	3	4
1.Stan na początek roku obrotowego	272.118,62	0,00	272.118,62
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:	104.949,70	44.805,68	149.755,38
- pokrycie straty	104.949,70	44.805,68	
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	167.168,92	0,00	167.168,92

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 wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	
2.	Zysk netto za rok obrotowy	37.936,41
3.	Razem zysk do podziału (1+2)	37.936,41
4.	Proponowany podział zysku	37.936,41
	a/ pokrycie starty z lat ubiegłych	0,00
	a/ zwiększenie kapitał / fundusz rezerwowy	37.936,41
	b/ kapitał podstawowy / fundusz instytucji	
5.	Niepodzielny zysk	

9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:
W 2017 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 | 24.649,01 |
| 1. zobowiązania z tytułu dostaw i usług
(faktury z terminem płatności w 2018r.) | 4.474,70 |
| 2. inne (rozliczenia dostaw fakturowanych
w 2018 r. będącymi kosztami 2017 r.) | 10.869,07 |
| 3. zwrot niewykorzystanej dotacji podmiotowej za 2017 r. | 9.305,24 |
- 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 2017 r., wykazano międzyokresowe rozliczenia kosztów w kwocie 8.174,23 zł; dotyczą one kosztów do rozliczenia w przyszłych okresach (m.in.: prenumeraty czasopism, ubezpieczenia mienia od ognia i innych żywiołów na 2018 r., ubezpieczenia samochodu na 2018r., licencji na rok 2018).

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	8.865,00	34.822,50		
Przychody z pozostałych usług świadczonych przez MGOK	45.608,27	34.216,17		
Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	1.382.800,00	1.520.694,76		
Dotacja celowa Biblioteka Narodowa Warszawa	6.900,00	7.400,00		
Razem:	1.444.173,27	1.597.133,43		
Darowizny pieniężne od osób fizycznych i prawnych	6.000,00	500,00		
Darowizny rzeczowe zbiorów bibliotecznych i materiałów	5.545,20	2.709,50		
Przychody ze sprzedaży środków trwałych	4.496,88	152,25		
Refundacja wynagrodzeń z PUP	34.238,02	6.264,60		
Równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami i otrzymane nieodpłatnie	15.623,97	15.623,97		
Odsetki od kontrahentów	69,71	50,19		
Odsetki od rachunku bankowego	1.331,24	0,00		
Odszkodowanie za zalanie Sali WDK	482,34			
Razem:	67.787,36	25.300,51		
OGÓLEM PRZYCHODY	1.511.960,63	1.622.433,94		

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 trwale. 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 połączenie 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

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA

Sławomir Sławiński
mgr Sławomir Sławiński

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

Lubawka, dnia 21 marzec 2018 r.

(miejsce i data)

.....
(podpis kierownika jednostki)

Wartość początkowa aktywów trwałych

zał nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2017 r.	PRZYCHODY				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2017 r.
		z dotacji	darowizny	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0										0,00
I	38 952,68			8 381,61						47 334,29
II	11 898,90									11 898,90
III										0,00
IV	66 020,34					17 868,37				48 151,97
V	17 704,36									17 704,36
VI	27 995,28									27 995,28
VII	14 827,03	38 615,48								53 442,51
VIII	161 142,38			13 825,88						174 968,26
Razem środki trwałe	338 540,97	38 615,48		22 207,49		17 868,37	0,00	0,00	0,00	381 495,57
Środki trwałe na koncie 013	573 859,78			27 996,59		18 772,86	4 250,67		4 250,67	583 083,51
Zbiory biblioteczne	313 635,64	7 400,00	1 769,50	15 310,82		13 541,89				324 574,07
Wartości niematerialne i prawne	17 256,87									17 256,87
Ogółem aktywa trwałe	1 243 293,26	46 015,48	1 769,50	65 514,90	4 250,67	50 183,12	0,00	0,00	4 250,67	1 306 410,02

Lubawka, dnia 21.03.2018r.
sporządził; Urszula GórowskaGŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

D Y R E K T O R
M-GOK LUBAWKA
mgr Sławomir Sławiński

Umorzenie aktywów trwałych

zał nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2017 r.	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2017 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0										0,00
I	4 057,50	1 061,10								5 118,60
II	1 239,50	297,48								1 536,98
III	0,00									0,00
IV	66 020,34				17 868,37					48 151,97
V	6 466,61	2 221,08								8 687,69
VI	13 684,24	1 860,84								15 545,08
VII	12 356,00	2 471,03								14 827,03
VIII	116 080,15	21 627,65								137 707,80
Razem	219 904,34	29 539,18	0,00	0,00	17 868,37	0,00	0,00	0,00	0,00	231 575,15
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	573 859,78	27 996,59		4 250,67	18 772,86				4 250,67	583 083,51
Zbiory biblioteczne	313 635,64	22 710,82	1 769,50		13 541,89					324 574,07
Wartości niematerialne i prawne	17 256,87									17 256,87
Ogółem	1 124 656,63	80 246,59	1 769,50	4 250,67	50 183,12	0,00	0,00	0,00	4 250,67	1 156 489,60

Lubawka, dnia 21.03.2018 r.
sporządził: Urszula Górowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

mgr Sławomir Sławiński

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2017 r.

Załącznik nr 3

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2017	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
841-1-1	Parking przy budynku	11 074,28		307,68		10 766,60	307,68	10 458,92			10 458,92
841-1-2	Plac biwakowy	3 384,16		93,96		3 290,20	93,96	3 196,24			3 196,24
841-2-1	Scena z zadaszaniem	2 427,73		1 533,33		894,40	894,40	0,00			
841-2-2	Zestaw do pomiaru czasu	6 499,77		2 000,13		4 499,64	2 000,13	2 499,51	2 499,51		
841-2-3	Środki trwałe nieodpłatne od organizatora	6 499,80		3 000,00		3 499,80	3 000,00	499,80	499,80		
841-2-4	Samochód dostawczy Renault Master	38 615,48				38 615,48		38 615,48		38 615,48	
841-3-1	Scena z zadaszaniem	16 399,56		8 688,87		7 710,69	7 710,69	0,00			
Razem:		84 900,78	0,00	15 623,97		69 276,81	14 006,86	55 269,95	2 999,31	38 615,48	13 655,16

Lubawka, dnia 21.03.2018 r.

Sporządził: Urszula Górowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

D Y R E K T O R
M-GOK LUBAWKA
mgr Sławomir Sławiński

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto w 2017 r.

1a. Zysk brutto	(+)	37.936,41	
1b. strata brutto	(-)		
2. Przychody wolne od podatku: (dotacje)	(-)	1.528.094,76	
3. Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 updop-			(-) 15.674,16
- naliczone odsetki od należności	(-)		50,19
- przychody z rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	(-)	15.623,97	
4. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku:	(+)	38.615,48	
- dotacja inwestycyjna otrzymana w 2017r-	(+)	38.615,48	
- otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych	(+)		
- przeniesienie na rozliczenia międzyokresowe przychodów niezamortyzowanej części aktywów trwałych otrzymane nieodpłatnie na podstawie (art. 22 ust1-3 deregulacji)	(+)		
5. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	(+)		
		1.543.718,73	
6. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym:	(-)		
7. Wynik podatkowy (1a lub 1b - 2 - 3 + 4 + 5 - 6)			
			+37.936,41 - 1.528.094,76 - 15.674,16 + 38.615,48 + 1.543.718,73 = 76.501,70

Lubawka, dnia 21.03.2018 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA

mgr Sławomir Sławiński

Zestawienie poniesionych w 2017 r. i planowanych na 2018 r. nakładów
na niefinansowe aktywa trwałe

L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2017 r.	Koszty planowane na 2018 r.
1	2	3	4
1	<i>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych</i>		
2	<i>Nabycie środków trwałych</i>	60.822,97	
	<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>	60.822,97	

Lubawka, dnia 21.03.2018 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA

Sos. M.
mgr Sławomir Sławiński

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2017 r.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem	15,81	8,67	7,14	16,22
w tym:				
Pracownicy bibliotek /merytoryczni/	2,00	2,00	-	2,00
Pracownicy domów kultury/ merytoryczni/	4,67	3,67	1,00	6,33
Pracownicy obsługi	6,47	1,00	5,47	4,89
Pracownicy administracyjno-biurowi	2,67	2,00	0,67	3,00

Lubawka, dnia 21.03.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

D Y R E K T O R
M-GOK LUBAWKA
Słowka
mgr Sławomir Sławiński

**z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
sporządzony na dzień 31.12.2017 roku**

AKTYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku	PASYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	118 636,63	149 920,42	A. Kapitał (fundusz) własny	167 168,92	205 105,33
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	272 118,62	167 168,92
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	118 636,63	149 920,42	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	44 805,68	
1. Środki trwałe	118 636,63	149 920,42	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a/ Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (starta) netto	- 149 755,38	37 936,41
b/ Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 554,58	52 577,61	IX. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c/ Urządzenia techniczne i maszyny	25 548,79	21 466,87	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	69 773,30	93 925,82
d/ Środki transportu	2 471,03	38 615,48	I. Rezerwy na zobowiązania		
e/ Inne środki trwałe	45 062,23	37 260,46	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	23 488,00	24 649,01
b/ w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		9 305,24
* 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		9 305,24
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	23 488,00	15 343,77
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	118 305,59	149 110,73	d/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 518,03	4 474,70
I. Zapasy	27 439,33	30 917,21	* do 12 miesięcy	16 518,03	4 474,70
1. Materiały	27 439,33	30 917,21	* 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	9 667,06	2 599,74	i/ inne	6 969,97	10 869,07
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne		
a/ z tytułu dostaw i usłu, o okresie spłaty			IV. Rozliczenia międzyokresowe	46 285,30	69 276,81
* do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
* powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
b/ inne			* długoterminowe	30 661,33	55 269,95
2. Należności od pozostałych jednostek	9 667,06	2 599,74	* krótkoterminowe	15 623,97	14 006,86
a/ z tytułu dostaw i usłu, o okresie spłaty					
* do 12 miesięcy	5 032,89	2 133,67			
* powyżej 12 miesięcy					
b/ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	134,17				
c/ inne	4 500,00	466,07			
d/ dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	77 455,11	107 419,55			
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	77 455,11	107 419,55			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	77 455,11	107 419,55			
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 744,09	8 174,23			
Suma aktywów	236 942,22	299 031,15	Suma pasywów	236 942,22	299 031,15

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

.....Irszula Górowska.....

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

2018-03-21

rok, m-c, dzień

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
Sławomir
mgr Sławomir Sławiński

(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 2017 r.			
Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 444 173,27	1 597 133,43
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	54 473,27	69 038,67
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	1 382 800,00	1 520 694,76
VI.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	6 900,00	7 400,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 661 716,01	1 583 410,21
I.	Amortyzacja	73 474,27	82 016,09
II.	Zużycie materiałów i energii	265 846,73	294 766,48
III.	Usługi obce	364 817,53	297 844,64
IV.	Podatki i opłaty, tym:	45 645,42	29 128,44
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	746 568,54	712 519,31
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników, tym:	141 624,40	148 213,32
	- emerytalne		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	22 044,74	18 819,93
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 694,38	102,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	- 217 542,74	13 723,22
D.	Pozostałe przychody operacyjne	66 386,41	25 250,32
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami	15 623,97	15 623,97
III.	Inne przychody operacyjne	50 762,44	9 626,35
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	490,72
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Pozostałe koszty operacyjne		490,72
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	- 151 156,33	38 482,82
G.	Przychody finansowe	1 400,95	50,19
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
	- od jednostek pozostałych		
II.	Odsetki, tym:	1 400,95	50,19
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	-	596,60
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		596,60
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	- 149 755,38	37 936,41
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I – J – K)	- 149 755,38	37 936,41

**GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA**

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

2018-03-21
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA**

mgr Sławomir Sławiński

(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)