

Zarządzenie Nr 63/2019
Burmistrza Miasta Lubawka
z dnia 01 kwietnia 2019 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Lubawce za rok 2018

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r., o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2018 r., poz. 395), w art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. 2018 r., poz. 1983)

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 2018 r., wykazujący zysk w wysokości 9.100,71 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 2018 r. – załącznik nr 1.
2. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2018 r. – załącznik nr 2.
3. Bilans instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 319.942,37 zł, - załącznik nr 3
4. Rachunek zysków i strat instytucji kultury za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2018 r., do dnia 31 grudnia 2018 r., wykazujący zysk netto w wysokości 9.100,71 zł., -załącznik nr 4.

§4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Ewa Kocemba
Ewa Kocemba

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r., o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 395), oraz ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U z 2018 r. poz. 1983) 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 2018

Podstawą do sporządzenia informacji z wykonania planu finansowego za 2018 roku, są:

- a/ Uchwała Nr XV/321/17 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 28.12.2017 r. w sprawie uchwały budżetowej Gminy Lubawka na 2018 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 2018 r. poz. 1983 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:	116.287,49 zł, w tym:
– zapasy materiałów i towarów	30.917,21
– środki pieniężne	107.419,55
– należności	2.599,74
– zobowiązania /z tytułu dostaw towarów i usług/	- 4.474,70
– rozliczenie zakupu /koszty usług dot. 2017 r./	-10.869,07
– zobowiązanie / zwrot dotacji podmiotowej /	- 9.305,24

2. PRZYCHODY INSTYTUCJI

Przychody MGOK w Lubawce wyniosły: 1.619.055,20 zł, co stanowi 100,91% 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 2018 roku, kształtowała się następująco:

- a) **dotacja podmiotowa w wysokości 1.479.360,00 zł, co stanowi 91,37%** przychodów jednostki; dotacja przyznana została na podstawie Uchwały Nr XV/321/17 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 28 grudnia 2017 r., zmniejszającą dotację podmiotową na podstawie Uchwały Nr III/349/18 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 02 marca 2018 r., Uchwały Nr IX/386/18 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 30 sierpnia 2018r., oraz Uchwały Nr II/13/18 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 29 listopada 2018 r.
- b) **dotacja celowa w wysokości 7.700,00 zł co stanowi 0,48%** przychodów jednostki; z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup nowości wydawniczych dla bibliotek zgodnie z umową nr BN/2893/2018,
- c) **dotacja celowa w wysokości 6.000,00 zł co stanowi 0,37%** przychodów jednostki z Programu „działaj Lokalnie” Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności zwaną dalej PAFW na mocy zawartej z Akademią Rozwoju Filantropii w Polsce, zwaną dalej ARFP za pośrednictwem Stowarzyszenia Społeczno-Kulturalnego „Granica” w Lubawce zgodnie z umową nr 1/23/2018 na realizację projektu „Wspólnie dla Chełmska”
- d) **dotacja celowa w kwocie 19.087,54 zł co stanowi 1,18%** 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 401,60, zakup zestawu do pomiaru czasu w kwocie 2.000,11 projekt pn: Uroczystości kulturalne na polsko-czeskim pograniczu 2012-2014 scena z zadaniem w kwocie 5.962,75 samochód ciężarowy Renault Master w kwocie 7.723,10, środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od organizatora sprzęt nagłaśniający YAMAHA w kwocie 2.999,98,

Pozostałe przychody w kwocie 106.907,66 zł, co stanowi 6,60% 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 – 21.507,00 zł, tj.: 1,33% przychodów, /bilet wstępu na koncerty, wpisowe Memoriał St. Bodzka, bilety wyciąg narciarski, korty tenisowe /,
- b) przychody z działalności statutowej – 10.680,00 zł, tj.:0,66% przychodów./zajęcia stałe/
- c) przychody z pozostałych usług – 52.483,63 zł, tj.: 3,24% przychodów, w tym wpływy z czynszów i dzierżawy mienia, wynajem sal i sprzętu, usługi ksero i telefax, i inne
- d) pozostałe przychody – 14.643,04 zł, tj.: 0,90% przychodów, w tym: darowizny rzeczowe – książki do zbiorów bibliotecznych 3.464,00 zł, darowizny pieniężne – 10.600,00 zł / gadzety na WOŚP, wsparcie finansowe Święta Miasta, Dożynek Gminnych/, rozwiązanie odpisu aktualizującego 530,71 zł sprzedaż składników majątku trwałego / likwidacja / 6,00 zł., odsetki naliczone od należności dla kontrahentów nie płacących w terminie 42,33 zł
- e) refundacja wydatków w wysokości 4.951,65 zł tj.:0,31% przychodów za zatrudnienie pracownika w ramach prac interwencyjnych.
- f) Pozostałe przychody operacyjne – 2.642,34 zł tj: 0,16% przychodów (rozliczenia międzyokresowego przychodów majątku trwałego sfinansowanych dotacją środków Unii Europejskiej projekt pn: Uroczystości kulturalne na polsko-czeskim pograniczu 2012-2014 scena z zadaniem

3. KOSZTY INSTYTUCJI

Koszty MGOK w Lubawce wyniosły: 1.609.954,49 zł, tj. 100,34 % 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.

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).

W związku ze zmniejszeniem kosztów zużycia energii elektrycznej wymieniono oświetlenie w obiektach budynku socjalno-administracyjnym na stadionie sportowym w Lubawce, Domu Kultury i Biblioteki w Lubawce, Wiejskim Domu Kultury w Chełmsku Śl. na energooszczędne.

W IV kwartale 2018 r. dokonano zakupu wyposażenia (uzupełnienie sprzętu biurowego, instrumentów do zajęć nauki gry na instrumentach, karate, sprzętu nagłaśniającego i oświetleniowego wykorzystywanego podczas imprez kulturalnych i sportowych) do poszczególnych placówek związanych z bieżącą działalnością statutową Ośrodka.

Zakupiono wyposażenie i narzędzia przeznaczone do bieżących napraw i obsługi wyciągu narciarskiego (agregat prądotwórczy, kompresor olejowy, pilarkę , komplet kluczy,

wkrętałów, siekiery itp. narzędzi). Przygotowano trasy stoku poprzez koszenie i mulczowanie traw i krzewów, nawieziono ziemię i wyrównano teren stoku zjazdowego. Naprawiono i wykonano przegląd ratraka Pistnebully, oraz zakupiono paliwo do ratraka i skutera celem przygotowania tras zjazdowych na wyciągu.

Zakupiono wyposażenie ziemnych kortów tenisowych w siatki zabezpieczające pomiędzy kortami, wycieraczki do butów na korty, oraz siatki do kortów celem rozgrywania meczy. W 2018 r. dokonano również dalszego wyposażenia na obiekt lekkoatletyczny wraz z boiskiem do gry w piłkę nożną celem organizacji zawodów sportowych, oraz na treningi dla grup biegowych, klubów sportowych itp.

W związku z organizacją dwudniowej imprezy Święto Miasta Lubawka 2018 zwiększone zostały koszty występu artystów, obsługi i ochrony, zużycia energii, wynajmu sprzętu.

Poniesiono koszty organizacji imprezy (catering, upominki) na 35-lecie Zespołu Zgoda z Chełmska Śląskiego.

W ramach planowanych przynajmniej raz w miesiącu koncertów opłacono koncert Stanisława Soyki, koncert Polski Elvis, oraz koncert zespołu Nocna Zmiana Blusa, Polski Elvis, koncert z okazji 100-lecia Niepodległości organizowany przez młodzież szkolną z terenu Gminy Lubawka, zespołów śpiewaczych Zgoda, Wrzos, Uniwersytet 3 wieku z Lubawki i Kamiennej Góry.

Dokonano zakupu wyposażenia strojów dla zespołu Wrzos i Zgoda.

Planowane imprezy okolicznościowe realizowane były na bieżąco.

Z własnych środków finansowych zakupiono wyposażenie do sceny z zadaniem.

Nakłady na organizację imprez wyniosły:

W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	249.550,20
- w tym z dotacji podmiotowej	185.756,34
W dziale 926 Kultura Fizyczna	37.270,18
- w tym z dotacji podmiotowej	30.425,12

Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat za 2018 r., wyniosło: 14,08 etatu.

Średnie wynagrodzenie brutto w przeliczeniu na pełny etat wyniosło: 3.255,95 zł

Stan środków obrotowych na koniec 2018 r. (1+2+3-4)	119.328,10
- zapasy materiałów, wyrobów, rozliczenie zakupu	49.672,52
- środki pieniężne	93.780,18
- należności	2.509,13
- zobowiązania /z tytułu dostaw towarów i usług/	-26.633,73

4. INFORMACJA O WYKORZYSTANIU DOTACJI PODMIOTOWEJ

Kwota dotacji podmiotowej przekazanej na rzecz instytucji przez Organizatora, **wyniosła 1.479.360,00 zł, co stanowi 100,00 %** wysokości dotacji od Organizatora, przewidzianej stosowną uchwałą Rady Miejskiej w Lubawce.

Wysokość wydatków sfinansowanych ze środków dotacji podmiotowej na 2018 r., zamyka się kwotą 1.479.360,00 zł. Wykorzystanie dotacji podmiotowej w ujęciu wydatkowym na koniec 2018 r., wynosi 100 % planu.

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

- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług za 2017 r.	15.343,77
- amortyzacja	63.553,92
- materiały i energia	294.181,71
- usługi obce	194.061,71
- podatki i opłaty	39.640,53

- wynagrodzenia	724.439,07
- ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	137.584,29
- pozostałe koszty rodzajowe	10.221,90
- wartość sprzedanych materiałów	0,00
- <u>koszty finansowe</u>	333,10

Razem: **1.479.360,00**

5. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI

	stan na początek roku	stan na 31.12.2018
Zobowiązania ogółem	24.649,01	26.633,73
A. w tym wymagalne pozostałe	0,00	1.693,25
B. w tym niewymagalne	24.649,01	23.710,15
- z tytułu dostaw i usług	4.474,70	3.403,19
- z tytułu podatków i ubezpieczeń	0,00	0,00
- rozliczenie zakupów /koszty usług dot.2018./	10.869,07	14.306,96
- z tytułu /zwrot dotacji podmiotowej/	9.305,24	
- inne zobowiązania(umowy bezosobowe)		6.000,00
C. Odpisy aktualizujące rozrachunki		1.230,33
Należności ogółem	2.599,74	2.509,13
A. w tym wymagalne	1.546,40	150,00
B. w tym niewymagalne	1.053,34	1.278,80
- z tytułu dostaw i usług	996,20	1.278,80
- z tytułu wynagrodzeń, podatków i ubezpieczeń	0,00	0,00
- refundacja z Fundacji za staż XII 2017	57,14	0,00
- inne należności	0,00	0,00
C. Roszczenia sporne		1.080,33

1) PRZYCHODY I KOSZTY OGÓŁEM:

Lp.	Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury	plan na 2018 po zmianach	wykonanie za 2018 r.		%
			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)	116.287,49	116.287,49		
1	zapasy materiałów, wyrobów	30.917,21	30.917,21		
2	środki pieniężne / własne/	98.114,31	98.114,31		
3	Środki pieniężne / dotacja podmiotowa/	9.305,24	9.305,24		
4	należności	2.599,74	2.599,74		
5	zobowiązania	-4.474,70	-4.474,70		
6	Rozliczenie zakupu	-10.869,07	-10.869,07		
7	Zobowiązanie/ zwrot dotacji podmiotowej/	-9.305,24	-9.305,24		
II	Przychody ogółem	1.604.444,00	1.619.055,20		100,75
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/	21.500,00	21.507,00		100,03
2	Wpływy z czynszów, najmów obiektów oraz	36.700,00	42.230,13		115,07

	wyposażenia				
3	Pozostałe przychody/ usługi inne, prace i imprezy zlecone /	8.600,00	10.253,50		119,23
4	Przychody z zajęć stałych	10.680,00	10.680,00		100,00
5	Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury	1.479.360,00	1.479.360,00		100,00
6	Dotacja celowa- Biblioteki Narodowej	7.700,00	7.700,00		100,00
7	Dotacja celowa –projekt Wspólnie dla Chełmska	6.000,00	6.000,00		100,00
8	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami	20.340,00	19.087,54		93,84
9	Refundacja wynagrodzeń z PUP		4.951,65		
10	Przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	6,00		
11	Darowizny pieniężne od osób prawnych	10.100,00	10.600,00		104,95
12	Darowizny rzeczowe od osób fizycznych	3.464,00	3.464,00		100,00
13	Inne przychody operacyjne		530,71		
14	Pozostałe przychody operacyjne		2.642,34		
15	Przychody finansowe - odsetki oprocentowanie rachunków bankowych, i od kontrahentów	0,00	42,33		
III	razem suma bilansowa (I+II)	1.720.731,49	1.735.342,69		100,85
IV	Koszty ogółem z tego :	1.604.444,00	1.609.954,49	101.836,10	100,34
1	Koszty wynagrodzeń	731.774,00	731.389,07	950,00	99,95
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	112.964,00	112.959,38		100,00
3	Koszty zużycia materiałów	191.591,00	193.525,00	11.951,51	101,01
4	Koszty zużycia energii	109.197,00	109.682,94		100,45
5	Koszty usług obcych	263.576,00	276.460,81	79.209,05	104,89
	- w tym remontowe	19.250	13.770,21		
	- pozostałe	244.326	262.690,60		
6	Amortyzacja	113.551,00	105.758,35	8.087,18	93,14
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	25.336,00	24.624,91		97,19
8	Koszty podatków i opłat	42.539,00	41.940,01	1.638,36	98,59
9	Pozostałe koszty rodzajowe	13.619,00	11.584,52	0,00	85,06
10	Wartość sprzedanych materiałów		0,00		
11	Pozostałe koszt operacyjne /odpisy aktualizacyjne należności/		1.646,21		
12	Koszt finansowe/ odpis aktualizacyjny odsetek, opłata prolongacyjna odroczenia podatku DN-1/	297,00	383,29		
V	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	116.287,49	125.388,20		
	Inne zmniejszenia(zwiększenia) / RMK/		+1.305,42		
	Amortyzacja środków trwałych		+11.565,71		
	Wydatki inwestycyjne		-16.288,89	16.288,89	
	Amortyzacja środków sfinansowanych dotacją		-2.642,34		
VI	Razem (IV+V)	1.720,731,49	1.735.342,69	118.124,99	100,85
VII	Stan środków obrotowych na koniec roku		119.328,10		

WYDATKI MAJĄTKOWE (INWESTYCYJNE) OGÓLEM:

L p.	Źródła finansowania	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie
1.	Środki własne z lat ubiegłych	Doposażenie sceny z zadaniem		16.288,89
	RAZEM		0,00	16.288,89
2.	Dotacja celowa od organizatora	System nawadniania płyty boiska	23.110,00	0,00
	RAZEM		23.110,00	0,00
	OGÓLEM			16.288,89

2) PRZYCHODY I KOSZTY W DZIAŁACH I ROZDZIAŁACH:

Lp.	DZIAŁ: 921 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	ROZDZIAŁ: 92109	plan na 2018 po zmianach	wykonanie za 2018r		% 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)		73.475,98	73.475,98		
1	zapasy materiałów, wyrobów		8.066,91	8.066,91		
2	środki pieniężne / własne/		71.815,35	71.815,35		
3	Należności		602,52	602,52		
4	Zobowiązania		-1.904,34	-1.904,34		
5	Rozliczenie zakupu		-5.104,46	-5.104,46		
II	Przychody ogółem		843.200,00	845.854,43		100,31
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/ Wpływy z czynszów, najmów obiektów oraz wypożyczenia		19.700,00	18.195,00		92,36
2	Pozostałe przychody /usługi inne, prace i imprezy zlecone /		7.600,00	5.553,50		73,07
3	Usługi promocyjne			2.600,00		
4	Przychody z zajęć stałych		10.680,00	10.680,00		100,00
5	Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury		755.000,00	755.000,00		100,00
6	Dotacja celowa-projekt Wspólnie dla Chełmska		6.000,00	6.000,00		100,00
7	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami		10.220,00	8.962,73		87,70
8	Pozostałe przychody operacyjne			2.642,34		
9	Darowizny rzeczowe		0,00	0,00		
10	Darowizny pieniężne		10.100,00	10.600,00		104,95
11	Przychody ze sprzedaży środków trwałych		0,00	0,00		
12	Przychody finansowe - odsetki oprocentowanie rachunków bankowych, i od kontrahentów		0,00	2,23		
13						
III	razem suma bilansowa (I+II)		916.675,98	919.330,41		100,29
IV	Koszty ogółem		843.200,00	859.136,93	86.903,86	101,89
1	Koszty wynagrodzeń		364.415,00	364.032,22	350,00	99,89

	- wynagrodzenia osobowe		220.060,22		
	- nagrody jubileuszowe		7.280,00		
	- wynagrodzenia umów zleceń		13.851,00		
	- wynagrodzenia w ramach zajęć		65.414,00		
	- wynagrodzenia w ramach imprez /zlecenia i o dzieło honoraria, przygotowania itp. /		57.427,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	44.780,00	44.779,38		100,00
	- składki ZUS pracodawcy		38.412,02		
	- składki na F. pracy		3.055,91		
	- składki ZUS i F. Pracy od umów zleceń		3.311,45		
3	Koszty zużycia materiałów	112.300,00	114.315,81	6.954,90	101,80
	- Opał, gaz do butli		18.363,78		
	- materiały oraz części do napraw i remontów		14.596,39		
	- środki czystości i gospodarcze		7.191,15		
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		13.894,86		
	- czasopisma		293,00		
	- inne materiały i wyposażenie		13.222,57		
	- materiały w ramach zajęć		5.294,90		
	- materiały do imprez okolicznościowych		41.459,16		
4	Koszty zużycia energii	53.120,00	54.624,11		102,83
	- energia		28.995,19		
	- gaz		13.822,35		
	- woda		5.477,17		
	- energia do imprez okolicznościowych		6.329,40		
5	Koszty usług obcych	194.800,00	207.711,93	77.960,60	106,63
	W tym :				
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	6.900	2.495,31		
	- naprawa gniazd wtykowych w pomieszczeniach		275,70		
	- naprawa kserokopiarki Task Alfa		436,00		
	-naprawa pieca c.o. Miskowice		1.238,61		
	- naprawa pianina		380,00		
	- naprawa głośnika kolumny aktywnej Błażejów		165,00		
	Pozostałe:	187.900	205.216,62		
	- usługi BHP i ochrona p.poż		424,00		
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV		5.762,51		
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		2.635,66		
	- czynsze za lokale		7.543,02		
	- ekspertyzy dokumentacje przeglądy		12.496,53		
	- pozostałe usługi obce		2.687,40		
	- usługi obce w ramach zajęć		46.610,00		
	- usługi obce do imprez/ honoraria, noclegi, wyżywienie, spektakle, transport itp. /		127.057,50		
6	Amortyzacja	31.007,00	30.937,01		99,77
	Środki trwałe umarżane stopniowo		13.413,62		
	Środki trwałe umarżane jednorazowo - wyposażenie do obiektów		17.523,39		
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	9.696,00	9.695,89		100,00
	- świadczenie urlopowe		7.113,96		

	- szkolenia pracowników		297,00		
	- świadczenia BHP		1.469,93		
	- badania okresowe pracowników		815,00		
8	Koszty podatków i opłat	27.272,00	27.086,71	1.638,36	99,32
	- podatek od nieruchomości i rolny		9.383,00		
	- ZAIKS		3.957,66		
	- inne podatki i opłaty		2.273,57		
	- podatki i opłaty w ramach imprez		11.472,48		
9	Pozostałe koszty rodzajowe	5.810,00	5.803,87		99,89
	- podróże służbowe		555,77		
	- ubezpieczenie mienia i osób		1.021,98		
	- koszty w ramach zajęć		102,40		
	- koszty w ramach imprez -nagrody finansowe		4.123,72		
10	Wartość sprzedanych materiałów		0,00		
11	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	150,00		
	-odpis aktualizujący należności		150,00		
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	73.475,98	60.193,48	86.903,86	
	Inne zmniejszenia zwiększenia/RMK/ Amortyzacja środków trwałych Wydatki inwestycyjne Amortyzacja środków sfinansowanych dotacja		-16,07 +4.450,89 -16.288,89 -2.642,34	16.288,89	
VI	Razem (IV+V)	916.675,98	919.330,41	103.192,75	100,29
VII	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego		45.697,07		

Z działu 921 rozdz.92109 koszty poniesione na Zespół Wrzos

1	Koszty wynagrodzeń	3.170,00	3.078,00		
	- wynagrodzenie instruktora		3.078,00		
3	Koszty zużycia materiałów	3.157,00	2.093,60		
	- uzupełnienie stroi dla członków zespołu		1.235,00		
	- opłatek Dzień Babci i Dziadka		396,00		
	- Dzień Inwalidy i Seniora		462,60		
4	Koszty usług obcych	2.400,00	800,00		
	- transport zespołu na koncerty		800,00		
	Razem koszty- Wrzos	8.727,00	5.971,60		

Z działu 921 rozdz.92109 koszty poniesione na Zespół Zgoda

1	Koszty wynagrodzeń	3.600,00	3.686,00		
	- wynagrodzenie instruktora		3.686,00		
3	Koszty zużycia materiałów	1.970,00	2.104,00		
	- uzupełnienie stroi dla członków zespołu		1.575,00		
	- materiały zamiennie do skrzypiec		260,00		
	- upominki i kwiaty dla zespołu- 35 lecie		269,00		

4	Koszty usług obcych	8.100,00	8.530,00		
	- transport zespołu na koncerty		3.530,00		
	- catering 35-lecie zespołu		5.000,00		
	Razem koszty- Wrzos	13.670,00	14.320,00		

Lp.	DZIAŁ: 921 ROZDZIAŁ: 92116 Biblioteki	plan na 2018 po zmianach	wykonanie za 2018r.		% 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)	739,02	739,02		
1	zapasy materiałów, wyrobów				
2	środki pieniężne / własne/	1.382,86	1.382,86		
3	Środki pieniężne / dotacja podmiotowa/	5.845,25	5.845,25		
4	Należności				
5	Zobowiązania / zwrot dotacji podmiotowej/	-5.845,25	-5.845,25		
4	zobowiązania	-111,39	-111,39		
5	Rozliczenie zakupu	-532,45	-532,45		
II	Przychody ogółem	153.164,00	153.164,00		100,00
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/ Wpływy z czynszów, najmów obiektów oraz wypożyczenia	0,00	0,00		
2	Pozostałe przychody/ usługi inne, prace i imprezy zleczone /	0,00	0,00		
3	Dotacja samorządowa dla instytucji kultury	142.000,00	142.000,00		100,00
4	Dotacja Biblioteki Narodowej	7.700,00	7.700,00		100,00
5	Darowizny od osób fizycznych i prawnych	3.464,00	3.464,00		100,00
6	Przychody ze sprzedaży środków trwałych		0,00		
III	razem suma bilansowa (I+II)	153.903,02	153.903,02		100,00
IV	Koszty ogółem	153.164,00	153.177,56	8.087,18	100,01
1	Koszty wynagrodzeń	82.449,00	82.449,00		100,00
	- wynagrodzenia osobowe		78.575,00		
	- nagroda jubileuszowa		3.024,00		
	-wynagrodzenia w ramach zajęć		850,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	15.724,00	15.722,90		99,99
	- składki ZUS pracodawcy		13.797,79		
	- składki na F. pracy		1.925,11		
3	Koszty zużycia materiałów	6.950,00	6.946,95		99,96
	- Opał, gaz do butli		2.204,60		
	- materiały i części zamienne do napraw		777,97		
	- środki czystości i gospodarcze		318,90		
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		1.394,29		
	- czasopisma		1.202,30		
	- inne materiały i wyposażenie		52,50		
	- materiały w ramach zajęć		996,39		

	- materiały w ramach imprez		0,00		
4	Koszty zużycia energii	4.743,00	4.779,44		100,77
	- energia		2.916,16		
	- gaz		1.604,37		
	- woda		258,91		
5	Koszty usług obcych	3.776,00	3.775,68		99,99
	W tym :				
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	500	511,50		
	- naprawa drukarki		61,50		
	- wymiana podgrzewacza wody		450,00		
	Pozostałe:	3.276	3.264,18		
	- usługi BHP i ochrona p.poż		0,00		
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV		1.056,74		
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		261,64		
	- czynsze za lokale		745,80		
	- przeglądy konserwacje, pomiary, opinie		0,00		
	- usługi obce w ramach zajęć		1.200,00		
	- usługi obce w ramach imprez		0,00		
6	Amortyzacja	34.709,00	34.708,47	8.087,18	100,00
	Środki trwale umarżane jednorazowo		3.475,00		
	Środki trwale umarżane jednorazowo - wyposażenie do obiektów		3.862,95		
	Amortyzacja księgozbioru		16.206,52		
	Amortyzacja księgozbioru Biblioteki Narodowej		7.700,00		
	Amortyzacja księgozbioru darowizny		3.464,00		
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	2.760,00	2.749,08		99,60
	- świadczenie urlopowe		2.371,32		
	- badania okresowe		90,00		
	- świadczenia BHP		287,76		
	- szkolenia pracowników		0,00		
8	Koszty podatków i opłat	1.586,00	1.586,00		100,00
	- podatek od nieruchomości i rolny		479,00		
	- opłata za program biblioteczny LIBRA		1.107,00		
9	Pozostałe koszty rodzajowe	170,00	163,04		95,91
	- podróże służbowe		134,52		
	- ubezpieczenie mienia		28,52		
10	Koszt finansowe	297,00	297,00		100,00
	- opłata prolongacyjna od odroczonego podatku od nieruchomości		297,00		
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	739,02	725,46		
	Inne zmniejszenia zwiększenia/RMK/ Amortyzacja WNiP		+4,24		
VI	Razem (IV+V)	153.903,02	153.903,02		100,00
VII	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego		729,70		

Lp.	DZIAŁ: 926 ROZDZIAŁ: 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej	plan na 2018 po zmianach	wykonanie za 2018r.		% 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)	42.072,49	42.072,49		
1	zapasy materiałów, wyrobów	22.850,30	22.850,30		
2	środki pieniężne/ własne/	24.916,10	24.916,10		
3	Środki pieniężne / dotacja podmiotowa/	3.459,99	3.459,99		
4	należności	1.997,22	1.997,22		
5	Zobowiązania/ zwrot dotacji podmiotowej/	-3.459,99	-3.459,99		
6	zobowiązania	-2.458,97	-2.458,97		
7	Rozliczenie zakupu	-5.232,16	-5.232,16		
II	Przychody ogółem	608.080,00	620.036,77		101,97
1	Przychody z imprez/ wpisowe, startowe, bilety /	1.800,00	1.020,00		56,67
2	Przychody – bilety wyciąg narciarski		2.292,00		
3	Wpływy z czynszów, najmów obiektów	12.800,00	16.611,50		129,78
4	Pozostałe przychody/ usługi inne, imprezy zleczone	1.000,00	2.100,00		210,00
5	Dotacja samorządowa dla instytucji kultury	582.360,00	582.360,00		100,00
6	Refundacja wynagrodzeń z PUP		4.951,65		
7	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami	10.120,00	10.124,81		100,05
8	Darowizny od osób fizycznych i prawnych	0,00			
9	Inne przychody operacyjne- rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego		530,71		
9	Przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	6,00		
10	Przychody finansowe- odsetki oprocentowanie rachunków bankowych	0,00	40,10		
III	razem suma bilansowa (I+II)	650.152,49	662.109,26		101,84
IV	Koszty ogółem	608.080,00	597.640,00	6.845,06	98,28
1	Koszty wynagrodzeń	284.910,00	284.907,85	600,00	100,00
	- wynagrodzenia osobowe		251.490,85		
	- umowy zlecenie i o dzieło/ naprawy, BHP /		7.957,00		
	- umowy zlecenie obsługa wyciągu narciarskiego	24.000	22.960,00		
	- wynagrodzenia w ramach imprez /zlecenia i o dzieło honoraria, przygotowania itp. /		2.500,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	52.460,00	52.457,10		99,99
	- składki ZUS pracodawcy		43.162,09		
	- składki na F. pracy		5.258,93		
	- składki ZUS i F. Pracy od umów zleceń		0,00		
	- składki ZUS –wyciąg narciarski	2.460	3.785,93		
	- składki F. Pracy – wyciąg narciarski	340	250,15		
3	Koszty zużycia materiałów	72.341,00	72.262,24	4.996,61	99,89
	- paliwo, oleje, gaz do butli		6.933,63		
	- materiały i części zamienne do napraw i remontu		15.454,15		
	- środki czystości i gospodarcze		1.089,73		

	- materiały biurowe i eksploatacyjne		4.227,87		
	- czasopisma		3.061,30		
	- materiały i wyposażenie na obiekty sportowe		4.407,59		
	- inne materiały i wyposażenie		898,78		
	- materiały do imprez okolicznościowych		23.833,59		
	Materiały, paliwo części zamienne wyciąg w tym:	11.110	12.355,60		
	- paliwo do sprzętu		998,35		
	- materiały remontowe i zamienne		10.892,35		
	- inne materiały i wyposażenie		464,90		
4	Koszty zużycia energii	51.334,00	50.279,39		97,95
	- energia		14.871,64		
	- gaz		24.972,25		
	- woda		3.119,46		
	Energia wyciąg narciarski	10.895	7.316,04		
5	Koszty usług obcych	65.000,00	64.973,20	1.248,45	99,96
	W tym:				
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	9.850	5.211,30		
	- naprawa samochodu UAZ, Renault Master		4.525,00		
	- naprawa sprzętu typu kosiarki piły spalionowe		305,00		
	- naprawa drukarki, komputera		381,30		
	Pozostałe:	45.070	50.706,14		
	- - usługi BHP i ochrona p.poż		70,00		
	- koszty bankowe		2.622,27		
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV		4.330,03		
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		3.713,46		
	- czynsze za lokale		341,40		
	- przeglądy konserwacje, pomiary, opinie		5.835,20		
	- pozostałe usługi obce		261,04		
	- pielęgnacja boiska sportowego		22.619,55		
	- usługi obce do imprez/ honoraria, noclegi, wyżywienie, spektakle, transport itp. /		10.913,19		
	Koszty utrzymania wyciągu narciarskiego	10.080	9.055,76		
	- naprawa ratraka		3.836,70		
	- przygotowanie tras stoku narciarskiego		1.715,40		
	- czynsz dzierżawny		615,00		
	Transport ziemi i wyrównanie terenu na wyciągu		984,00		
	- transport do naprawy ratraka		1.165,96		
	- koszty bankowe		225,00		
	- koszt wysyłki materiałów/ pompy do wody/		20,00		
	- pomiary ochronne instalacji elektrycznej wyciągu		493,70		
6	Amortyzacja	47.835,00	40.112,87		83,86
	- środki trwałe umarżane stopniowo		20.434,63		
	- środki trwałe umarżane jednorazowo		13.116,14		
	- środki trwałe umarżane jednorazowo/ wyciąg	6.600	6.562,10		

7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	12.880,00	12.179,94		94,56
	- świadczenie urlopowe		8.299,62		
	- szkolenia pracowników		1.125,00		
	- świadczenia BHP		2.485,32		
	- badania okresowe pracowników		270,00		
8	Koszty podatków i opłat	13.681,00	13.267,30		96,98
	- podatek od nieruchomości i rolny		2.637,00		
	- inne opłaty / składki/		823,86		
	- ZAIKS		1.291,44		
	- podatki i opłaty w ramach imprez		-		
	- podatek od nieruchomości – wyciąg narciarski	8.515	8.515,00		
9	Pozostałe koszty rodzajowe	7.639,00	5.617,61		73,54
	- podróże służbowe		1.809,86		
	- ubezpieczenie mienia, osób i pojazdów		3.709,13		
	- koszty imprez /nagrody fin. delegacje/		23,40		
	- Koszty utrzymania wyciągu narciarskiego	0,00	75,22		
10	Wartość sprzedanych materiałów	0,00	0,00		0,00
11	Pozostałe koszt operacyjne		1.496,21		
	- odpis aktualizujący należności		1.496,21		
12	Koszt finansowe		86,29		
	- odpis aktualizujący odsetki		50,19		
	- wyciąg narciarski / różnice kursowe importu usług		36,10		
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	42.072,49	64.469,26		
	Inne zmniejszenia(zwiększenia) / RMK/		+1.317,25		
	Amortyzacja środków trwałych		+7.114,82		
	Wydatki inwestycyjne		-0,00		
VI	Razem (IV+V)	650.152,49	662.109,26	6.845,06	101,84
VII	Stan środków obrotowych na koniec roku		72.901,33		

Z działu 926 rozdz. 92605 przychody i koszty – wyciąg narciarski

I	Przychody ogółem	74.000,00	76.292,00		103,10
1	Przychody – bilety wyciąg narciarski		2.292,00		
2	Dotacja	74.000,00	74.000,00		
II	Koszty ogółem	74.000,00	70.911,90		
1	Koszty wynagrodzeń	24.000,00	22.960,00		
	- umowy zlecenie obsługa wyciągu narciarskiego		13.900,00		
	- wynagrodzenie-zlecenie naprawa ratraka Pistenbully		1.100,00		
	- zlecenie – konserwacja i naprawa urządzeń wyciągu narciarskiego		6.200,00		
	- zlecenie- prace porządkowe na wyciągu		1.760,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	2.800,00	4.036,08		
	- składki ZUS pracodawcy		3.785,93		

	- składki na F. pracy		250,15		
3	Koszty zużycia materiałów	11.110,00	12.355,60		
	- paliwo do sprzętu		998,35		
	- materiały remontowe i zamiennie		10.892,35		
	- inne materiały i wyposażenie		464,90		
4	Koszty zużycia energii	10.895,00	7.316,04		
	- energia		7.316,04		
5	Koszty usług obcych	10.080,00	9.055,76		
	- naprawa ratraka		3.836,70		
	- przygotowanie tras stoku narciarskiego		1.715,40		
	- czynsz dzierżawny		615,00		
	Transport ziemi i wyrównanie terenu na wyciągu		984,00		
	- transport do naprawy ratraka		1.165,96		
	- koszty bankowe		225,00		
	- koszt wysyłki materiałów/ pompy do wody/		20,00		
	- pomiary ochronne instalacji elektrycznej wyciągu		493,70		
6	Amortyzacja	6.600,00	6.562,10		
	- środki trwale umarżane jednorazowo/ wyciąg		6.562,10		
7	Koszty podatków i opłat	8.515,00	8.515,00		
	- podatek od nieruchomości – wyciąg narciarski		8.515,00		
8	Pozostałe koszty rodzajowe		75,22		
	- Koszty utrzymania wyciągu narciarskiego	0,00	75,22		
9	Koszt finansowe		36,10		
	- wyciąg narciarski / różnice kursowe importu usług		36,10		
III	RÓŻNICA	74.000	5.380,10		
	Wydatki (zakup paliwa do ratraka i skutera)		3.073,10		

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA
Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
Sławomir
 mgr Sławomir Sławiński

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W LUBAWCE ZA 2018 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 Jarkowice, Jarkowice 168/7
 - e) Świetlica Miszkowice, Miszkowice 73b
 - f) Świetlica Niedamirów, Niedamirów 67a
 - g) Świetlica Okrzeszyn, Okrzeszyn 37/4
 - h) Świetlica Opawa, Opawa 59/3
 - i) Świetlica Paprotki, Paprotki 35/3
 - j) 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 2018 r., do 31 grudzień 2018 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., oraz zarządzeniem nr 10/2018 Dyrektora MGOK w Lubawce z dnia 29 maja 2018r., w sprawie dokonania odpisów aktualizujących należności Ośrodka.

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.
- 10) wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej nie 12 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

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 Błażkowej o pow. 19,50 m²
- h) umowy dzierżawy gruntu i budynku Nr GG -MGOK. 1.2012 z dnia 20.12.2012r., na okres od dnia 01.01.2013r. na czas nieoznaczony zgodnie z Uchwałą Nr IX/179/12 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 31.10.2012r.
- działka nr 23 o pow. 0,08ha zabudowana budynkiem użytkowym – świetlica wiejska Błażejów o powierzchni 173,52 m²
- i) umowy dzierżawy gruntu oraz zespołu budowli i urządzeń Nr ROŚiMRW-L.TR.1.2017 z dnia 07.02.2017r., na okres od Dina 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: załącznik nr 7
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	167.168,92	0,00	167.168,92
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:		37.936,41	37.936,41
- podział zysku		37.936,41	
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
- pokrycie straty			
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	167.168,92	37.936,41	205.105,33

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	9.100,71
3.	Razem zysk do podziału (1+2)	9.100,71
4.	Proponowany podział zysku	9.100,71
	a/ pokrycie starty z lat ubiegłych	0,00
	a/ zwiększenie kapitał / fundusz rezerwowy	9.100,71
	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 2018 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

- | | | |
|---|-----------|-----------|
| 1. zobowiązania z tytułu dostaw i usług (faktury z terminem płatności w 2019 r.) | 25.553,40 | 5.096,44 |
| 2. inne (rozliczenia dostaw fakturowanych w 2019 r. będącymi kosztami 2018 r.) | | 14.306,96 |
| 3. rozrachunki z tytułu wynagrodzeń (umowy zlecenie i o dzieło za bal sylwestrowy 2018/2019) | | 6.000,00 |
| 4. Odpisy aktualizujące rozrachunki | | 150,00 |

b) powyżej 1 roku do 3 lat

- | | | |
|-------------------------------------|----------|----------|
| 1. Odpisy aktualizujące rozrachunki | 1.080,33 | 1.080,33 |
| 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 2018 r., wykazano międzyokresowe rozliczenia kosztów w kwocie 6.868,81 zł; dotyczą one kosztów do rozliczenia w przyszłych okresach (m.in.: prenumeraty czasopism, ubezpieczenia mienia od ognia i innych żywiołów na 2019 r., ubezpieczenia samochodu na 2019 r., licencji na rok 2019).

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	34.822,50	32.787,00		
Przychody z pozostałych usług świadczonych przez MGOK	34.216,17	51.883,63		
Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	1.520.694,76	1.479.360,00		
Dotacja celowa Biblioteka Narodowa Warszawa	7.400,00	7.700,00		
Dotacja celowa Stow. Społeczno-kulturalne Granica Lubawka projekt pn: Wspólnie dla Chełmska	0,00	6.000,00		
Razem:	1.597.133,43	1.577.730,63		
Darowizny pieniężne od osób fizycznych i prawnych	500,00	10.600,00		
Darowizny rzeczowe zbiorów bibliotecznych i materiałów	2.709,50	3.464,00		
Przychody ze sprzedaży środków trwałych	152,25	6,00		
Refundacja wynagrodzeń z PUP	6.264,60	4.951,65		
Równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami i otrzymane nieodpłatnie	15.623,97	19.087,54		
Odsetki od kontrahentów	50,19	42,33		
Odsetki od rachunku bankowego	0,00	0,00		
Inne przychody operacyjne	0,00	3.173,05		
Razem:	25.300,51	41.324,57		
OGÓŁEM PRZYCHODY	1.622.433,94	1.619.055,20		

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 dniu 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
Staw
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

załącznik nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2018 r.	PRZYCHODY				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2018 r.
		z dotacji	darowizny	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0										0,00
I	47 334,29									47 334,29
II	11 898,90									11 898,90
III	0,00									0,00
IV	48 151,97			6 670,00		293,02				54 528,95
V	17 704,36									17 704,36
VI	27 995,28									27 995,28
VII	53 442,51									53 442,51
VIII	174 968,26		32 786,00	16 288,89		6 899,00				217 144,15
Razem środki trwałe	381 495,57	0,00	32 786,00	22 958,89	0,00	7 192,02	0,00	0,00	0,00	430 048,44
Środki trwałe na koncie 013	583 083,51			40 071,44	4 840,00	1 893,99			4 840,00	621 260,96
Zbiory biblioteczne	324 574,07	7 700,00	3 464,00	16 206,52	127,00				109,53	351 962,06
muzealia										
Wartości niematerialne i prawne	17 256,87			993,14						18 250,01
Ogółem aktywa trwałe	1 306 410,02	7 700,00	36 250,00	80 229,99	4 967,00	9 086,01	0,00	0,00	4 949,53	1 421 521,47

Lubawka, dnia 21.03.2019r.

Sporządził: Urszula Górowska

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA
Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
mgr Sławomir Sławiński

Umorzenie aktywów trwałych

załącznik nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2018 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2018 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I	5 118,60	1 183,36							6 301,96
II	1 536,98	297,47							1 834,45
III	0,00	0,00							0,00
IV	48 151,97			6 670,00	293,02				54 528,95
V	8 687,69	2 221,10							10 908,79
VI	15 545,08	1 860,89							17 405,97
VII	14 827,03	7 723,10							22 550,13
VIII	137 707,80	17 367,33			6 899,00				148 176,13
Razem	231 575,15	30 653,25	0,00	6 670,00	7 192,02	0,00	0,00	0,00	261 706,38
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w	583 083,51	40 071,44		4 840,00	1 893,99			4 840,00	621 260,96
Zbiory biblioteczne	324 574,07	23 906,52	3 464,00	127,00				109,53	351 962,06
Wartości niematerialne i prawne	17 256,87	993,14							18 250,01
Ogółem	1 156 489,60	95 624,35	3 464,00	11 637,00	9 086,01	0,00	0,00	4 949,53	1 253 179,41

Lubawka, dnia 21.03.2019 r.
sporządził: Urszula Górowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
mgr Sławomir Sławiński

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2018 r.

załącznik nr 3

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2018	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
841-1-1	Parking przy budynku	10 766,60		307,63		10 458,97	307,63	10 151,34			10 151,34
841-1-2	Plac biwakowy	3 290,20		93,97		3 196,23	93,97	3 102,26			3 102,26
841-2-1	Scena z zadaszeniem	894,40		894,40		0,00	0,00	0,00			
841-2-2	Zestaw do pomiaru czasu	4 499,64		2 000,11		2 499,53	2 000,11	499,42	499,42		
841-2-3	Srodki trwałe nieodpłatne od organizatora	3 499,80		2 999,98		499,82	499,82	0,00			
841-2-5	Srodki trwałe nieodpłatne od organizatora - Namiot plenerowy		20 757,00			20 757,00		20 757,00		20 757,00	
841-2-6	Srodki trwałe nieodpłatne od organizatora - Zestaw do pomiaru czasu		12 029,00			12 029,00		12 029,00		12 029,00	
841-2-4	Samochód dostawczy Renault Master	38 615,48		7 723,10		30 892,38	7 723,10	23 169,28	23 169,28		
841-3-1	Scena z zadaszeniem	7 710,69		5 068,35	2 642,34	0,00	0,00	0,00			
Razem:		69 276,81	32 786,00	19 087,54	2 642,34	80 332,93	10 624,63	69 708,30	23 668,70	32 786,00	13 253,60

Lubawka, dnia 21.03.2019 r.

Sporządził: Urszula Górowska

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA

mgr Sławomir Sławiński

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku,
straty) brutto w 2018 r.**

1a. Zysk brutto	(+)	9.100,71	
1b. strata brutto	(-)		
2. Przychody wolne od podatku: (dotacje)	(-)	1.493.060,00	
3. Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 updop-			(-) 19.087,54
- naliczone odsetki od należności (-)			
-przychody z rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów(-)			19.087,54
4. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku:	(+)		19,86
-dotacja inwestycyjna otrzymana w 2018r- (+)			0,00
- otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych (+)			19,86

5. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów: (+)

1.513.377,87

6. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym: (-)

7. Wynik podatkowy (1a lub 1b – 2 - 3 + 4 + 5 -6)

$+9.100,71 - 1.493.060,00 - 19.087,54 + 19,86 + 1.513.377,87 = 10.350,90$

Lubawka, dnia 21.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA

Stanisław
mgr Stanisław Stawiński

УСТАВ
ИСКУССТВЕННЫЙ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

ИП
ИСКУССТВЕННЫЙ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

ИНН 77-07-00333

ИНН 77-07-00333

ИНН 77-07-00333

ИНН 77-07-00333

ИНН 77-07-00333

ИНН 77-07-00333

ИНН 77-07-00333

ИНН 77-07-00333

ИНН 77-07-00333

ИНН 77-07-00333

ИНН 77-07-00333

ИНН 77-07-00333

ИНН 77-07-00333

ИНН 77-07-00333

Zestawienie poniesionych w 2018 r. i planowanych na 2019 r. nakładów
na niefinansowe aktywa trwałe

L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2018 r.	Koszty planowane na 2019 r.
1	2	3	4
1	<i>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych</i>		
2	<i>Nabycie środków trwałych</i>	16.288,89	
	<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>	16.288,89	

Lubawka, dnia 21.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA

mgr Sławomir Sławiński

WORLD BANK GROUP
WASHINGTON, D.C. 20546

INTERNATIONAL
FINANCE CORPORATION
WASHINGTON, D.C. 20546

1996-1997

Category	1996	1997	1998
Domestic			
Development			
Other			
Total			
External			
Development			
Other			
Total			
Total			

This document is a work of the International Bank for Reconstruction and Development and its affiliated institutions. It is published under the terms of the Creative Commons Attribution-NonCommercial-NoDerivs 4.0 International License.

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2018 r.

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 w tym:	14,08	8,33	5,75	15,81
Pracownicy bibliotek /merytoryczni/	2,00	2,00	-	2,00
Pracownicy domów kultury/ merytoryczni/	5,00	4,00	1,00	4,67
Pracownicy obsługi	4,08	0,33	3,75	6,47
Pracownicy administracyjno-biurowi	3,00	2,00	1,00	2,67

Lubawka, dnia 21.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
mgr Sławomir Sławiński

Ustanova Gostotsepa
 W-DOR TORWARA
 GŁOWA KEROLOWA

W-DOR TORWARA
 GŁOWA KEROLOWA

Pracek 1000000

Pracek 1000000	1000	1000	1000	1000	1000
Pracek 1000000	1000	1000	1000	1000	1000
Pracek 1000000	1000	1000	1000	1000	1000
Pracek 1000000	1000	1000	1000	1000	1000
Pracek 1000000	1000	1000	1000	1000	1000
Pracek 1000000	1000	1000	1000	1000	1000

Pracek 1000000

Pracek 1000000

załącznik nr 7

Odpisy aktualizujące należności w 2018 roku

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	zmniejszenia	odpisane	
1	2	3	4	5	6
280-1	0	1 050,00			1 050,00
280-1		150,00			150,00
280-2		30,33			30,33
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Razem	0,00	1 230,33	0,00	0,00	1 230,33

Lubawka, dnia 21.03.2019
 Sporządził: Urszula Górowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 M-GOK LUBAWKA
Urszula Górowska
 Urszula Górowska

DYREKTOR
 M-GOK LUBAWKA
M. Szwed
 mgr Sławomir Sławiński

STATE OF NEW YORK
 DEPARTMENT OF TAXATION AND FINANCE
 TAX RETURN

Line	Description	Amount	Amount	Amount	Amount
1	Income	1000	1000	1000	1000
2	Exemptions	0	0	0	0
3	Other	0	0	0	0
4	Total	1000	1000	1000	1000
5	Income tax	0	0	0	0
6	Other taxes	0	0	0	0
7	Total taxes	0	0	0	0
8	Net income	1000	1000	1000	1000
9	Other	0	0	0	0
10	Total	1000	1000	1000	1000

STATE OF NEW YORK
 DEPARTMENT OF TAXATION AND FINANCE

STATE OF NEW YORK
 DEPARTMENT OF TAXATION AND FINANCE

STATE OF NEW YORK
 DEPARTMENT OF TAXATION AND FINANCE

STATE OF NEW YORK
 DEPARTMENT OF TAXATION AND FINANCE

STATE OF NEW YORK
 DEPARTMENT OF TAXATION AND FINANCE

**z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
sporządzony na dzień 31.12.2018 roku**

AKTYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku	PASYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	149 920,42	168 342,06	A. Kapitał (fundusz) własny	205 105,33	214 206,04
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	167 168,92	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	149 920,42	168 342,06	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		37 936,41
1. Środki trwałe	149 920,42	168 342,06	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a/ Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	37 936,41	9 100,71
b/ Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 577,61	51 096,78	IX. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c/ Urządzenia techniczne i maszyny	21 466,87	17 384,88	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	93 925,82	105 736,33
d/ Środki transportu	38 615,48	30 892,38	I.Rezerwy na zobowiązania		
e/ Inne środki trwałe	37 260,46	68 968,02	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	24 649,01	25 403,40
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	15 343,77	25 403,40
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	149 110,73	151 600,31	d/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 474,70	5 096,44
I. Zapasy	30 917,21	49 672,52	* do 12 miesięcy	4 474,70	5 096,44
1. Materiały	30 917,21	49 672,52	* 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		6 000,00
II. Należności krótkoterminowe	2 599,74	1 278,80	i/ inne	10 869,07	14 306,96
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne		
a/ z tytułu dostaw i uslu, o okresie spłaty			IV. Rozliczenia międzyokresowe	69 276,81	80 332,93
* do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
* powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
b/ inne			* długoterminowe	55 269,95	69 708,30
2. Należności od pozostałych jednostek	2 599,74	1 278,80	* krótkoterminowe	14 006,86	10 624,63
a/ z tytułu dostaw i uslu, o okresie spłaty					
* do 12 miesięcy	2 133,67	1 278,80			
* powyżej 12 miesięcy					
b/ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c/ inne	466,07				
d/ dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	107 419,55	93 780,18			
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	107 419,55	93 780,18			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	107 419,55	93 780,18			
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 174,23	6 868,81			
Suma aktywów	299 031,15	319 942,37	Suma pasywów	299 031,15	319 942,37

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

2018-03-21

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA

mgr Sławomir Sławiński

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

rok, m-c, dzień

(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 2018 r.			
Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 597 133,43	1 577 730,63
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	69 038,67	84 670,63
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	1 520 694,76	1 479 360,00
VI.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	7 400,00	13 700,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 583 410,21	1 607 924,99
I.	Amortyzacja	82 016,09	105 758,35
II.	Zużycie materiałów i energii	294 766,48	303 207,94
III.	Usługi obce	297 844,64	276 460,81
IV.	Podatki i opłaty, tym:	29 128,44	41 940,01
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	712 519,31	731 389,07
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników, tym:	148 213,32	137 584,29
	- emerytalne		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	18 819,93	11 584,52
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	102,00	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	13 723,22	30 194,36
D.	Pozostałe przychody operacyjne	25 250,32	41 282,24
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami	15 623,97	19 087,54
III.	Inne przychody operacyjne	9 626,35	22 194,70
E.	Pozostałe koszty operacyjne	490,72	1 646,21
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Pozostałe koszty operacyjne	490,72	1 646,21
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	38 482,82	9 441,67
G.	Przychody finansowe	50,19	42,33
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
	- od jednostek pozostałych		
II.	Odsetki, tym:	50,19	42,33
	- 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	383,29
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	383,29
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	37 936,41	9 100,71
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I – J – K)	37 936,41	9 100,71

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

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

2019-03-21
(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)

1957 г. 12 мес. 27 дн.
 1957 г. 12 мес. 27 дн.
 1957 г. 12 мес. 27 дн.
И. С. ГОРВАКОВ
ГРОМКА КРИГОМА

1957 г. 12 мес. 27 дн.
 1957 г. 12 мес. 27 дн.
 1957 г. 12 мес. 27 дн.
И. С. ГОРВАКОВ
ДАВЕНДОВ

№ п/п	Наименование	Единица измерения	Количество	Цена	Сумма
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					
25					
26					
27					
28					
29					
30					
31					
32					
33					
34					
35					
36					
37					
38					
39					
40					
41					
42					
43					
44					
45					
46					
47					
48					
49					
50					
51					
52					
53					
54					
55					
56					
57					
58					
59					
60					
61					
62					
63					
64					
65					
66					
67					
68					
69					
70					
71					
72					
73					
74					
75					
76					
77					
78					
79					
80					
81					
82					
83					
84					
85					
86					
87					
88					
89					
90					
91					
92					
93					
94					
95					
96					
97					
98					
99					
100					

1957 г. 12 мес. 27 дн.
 1957 г. 12 мес. 27 дн.
 1957 г. 12 мес. 27 дн.
И. С. ГОРВАКОВ
ГРОМКА КРИГОМА

1957 г. 12 мес. 27 дн.
 1957 г. 12 мес. 27 дн.
 1957 г. 12 мес. 27 дн.
И. С. ГОРВАКОВ
ДАВЕНДОВ