

Zarządzenie Nr 51/2020
Burmistrza Miasta Lubawka
z dnia 27 kwietnia 2020 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Lubawce za rok 2019

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r., o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2019 r., poz. 351 ze zmianami), w art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. 2020 r., poz. 194)

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 2019 r., wykazujący stratę w wysokości 2.962,72 zł.

§ 2

Wykazana strata , o którym mowa w § 1, zostanie pokryta poprzez zmniejszenie funduszu rezerwowego samorządowej instytucji kultury.

§3

Integralną część zarządzenia stanowią:

1. Sprawozdanie finansowe instytucji kultury za 2019 r. – załącznik nr 1.
2. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2019 r. – załącznik nr 2.
3. Bilans instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 382.737,66 zł, - załącznik nr 3
4. Rachunek zysków i strat instytucji kultury za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2019 r., do dnia 31 grudnia 2019 r., wykazujący stratę netto w wysokości 2.962,72 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 2019 r., poz. 351 ze zmianami), oraz ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U z 2020 r. poz. 194) 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. Krajowa Administracja Skarbowa – 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 2019

Podstawą do sporządzenia informacji z wykonania planu finansowego za 2019 roku, są:

- a/ Uchwała Nr I/23/19 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 31.01.2019 r. w sprawie uchwały budżetowej Gminy Lubawka na 2019 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, ze zmianami /.
- c/ księgi rachunkowe instytucji kultury.

1. STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH

Stan środków obrotowych na początek roku wynosił:	119.328,10 zł, w tym:
– zapasy materiałów i towarów	49.672,52
– środki pieniężne	93.780,18
– należności	1.428,80
– roszczenia sporne	1.080,33
– zobowiązania /z tytułu dostaw towarów i usług/	- 5.096,44
– rozliczenie zakupu /koszty usług dot. 2018 r./	-14.306,96
– rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	- 6.000,00
– odpisy aktualizacyjne	- 1.230,33

2. PRZYCHODY INSTYTUCJI

Przychody MGOK w Lubawce wyniosły: 1.848.355,90 zł, co stanowi 100,06% 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 2019 roku, kształtowała się następująco:

- a) **dotacja podmiotowa w wysokości 1.577.779,00 zł, co stanowi 85,36 % przychodów** jednostki; dotacja przyznana została na podstawie Uchwały Nr I/23/19 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 31 stycznia 2019 r., zmniejszającą dotację podmiotową na podstawie Uchwały Nr VII/54/19 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 27 czerwca 2019 r., zwiększającą dotację podmiotową na podstawie Uchwały Nr XI/79/19 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 26 września 2019 r., zwiększającą dotację podmiotową na podstawie Uchwały Nr XII/91/19 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 31.10.2019, zmniejszającą dotację podmiotową Nr XIV/101/19 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 28.11.2019
- b) **dotacja celowa w wysokości 4.800,00 zł, co stanowi 0,26 % przychodów** jednostki; z Programu Działaj Lokalnie Stowarzyszeniem Społeczno-Kulturalnym Granica Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności, zwana dalej PAFW na mocy umowy zawartej z Akademią Rozwoju Filantropii w Polsce, zwana dalej ARFP zgodnie z umową dotacji nr 1256/23/DL11-ODL.2019 na realizację projektu „Z kijkami przez Gminę Lubawka

- c) **dotacja celowa w wysokości 8.800,00 zł, co stanowi 0,48%** przychodów jednostki; z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup nowości wydawniczych dla bibliotek zgodnie z umowa nr BN/2233/2019
- d) **dotacja celowa w kwocie 18.612,75 zł co stanowi 1,01%** 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, samochód ciężarowy Renault Matser w kwocie 7.723,10, kosiarka Allet Buffalo 1.222,59, środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od organizatora zestaw do pomiaru czasu w kwocie 2.405,80, sprzęt nagłaśniający YAMAHA w kwocie 499,82, namiot plenerowy 150 m² w kwocie 4.151,40, sprzęt nagłaśniający LDM w kwocie 208,33

Pozostałe przychody w kwocie 238.364,15 zł, co stanowi 12,89 % 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 – 46.556,00 zł, tj.: 2,52% przychodów, /bilet wstępu na koncerty, wpisowe Memoriał St. Bodzka, Bieg Kruczej Skały , bilety wyciąg narciarski, bilety na korty tenisowe wynajem boisk piłkarskich/,
- b) przychody z działalności statutowej – 11.790,00 zł, tj: 0,64% przychodów./zajęcia stałe/
- c) przychody z pozostałych usług – 64.408,18 zł, tj.: 3,48% przychodów, w tym wpływy z czynszów i dzierżawy mienia, wynajem sal i sprzętu, usługi ksero i telefax, i inne
- d) pozostałe przychody operacyjne - 68.470,48 zł tj: 3,70% przy przyznane odszkodowania za szkody losowe (zalanie pomieszczeń kawiarenki DK – 5.405,74 zł, oraz uszkodzenie maszyny śnieżnej ratrak Pistenbully 300 – 63.064,74)
- e) pozostałe przychody – 47.139,49 zł, tj.: 2,55% przychodów, w tym: darowizny rzeczowe – książki do zbiorów bibliotecznych 2.233,00 zł, darowizny wyposażenia od organizatora – 38.253,00 zł darowizny pieniężne od osób prawnych i fizycznych na organizacje imprez kulturalnych i sportowych – 5.050,00 zł rozwiązanie odpisu aktualizującego należności z tytułu dostaw 1.493,00 zł, wysięgowanie różnic zaokrągleń deklaracji VAT-9M – 0,48 zł rozwiązanie odpisu aktualizującego należności z tytułu odsetek 110,01 zł

3. KOSZTY INSTYTUCJI

Koszty MGOK w Lubawce wyniosły: 1.851.318,62 zł, tj. 100,22 % 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 i inne koszty).

W ramach organizacji dwudniowego Święta Miasta pokryto koszty wynajmu sprzętu nagłośnieniowego, obsługi ochrony służb technicznych oraz honorariów dla artystów.

Kontynuacja realizacji projektu w roku 2019 wraz z Gminą Lubawka „ Wschodnie Karkonosze i Brama Lubawska żyją kulturą i sportem „ współfinansowanego ze środków EFRR w ramach programu INTERREG V-A w ramach którego organizowane są Jarmark Tkaczy Śląskich i Międzynarodowe Otwarte Zawody w Kolarstwie Górskim MTB pokryto wydatki na zakup materiałów, nagród, noclegi sędziów, honorarium dla artystów za koncerty.

W 2019 roku zmieniono formułę zawodów Ogólnopolskiego Sprawdzianu Biegowego Szkół i Sekcji Narciarstwa Biegowego na I zawody pn: Bieg Kruczej Skały 2019 o Memoriał Wiesława Dygonia przeznaczony dla zawodników biorących udział w biegu głównym, biegu motyla oraz Nordic walking w wieku od 4 lat do 70 i starsi.

W 2019 otrzymano dotacje celową na realizację projektu „Z kijkami przez Gminę Lubawka” w ramach którego opłacono instruktorów prowadzących zajęcia dla uczestników z terenu gminy Lubawka, oraz pokryto częściowe koszty zawodów w Nordic walking w ramach Biegu Kruczej Skały.

W ramach planowanych przynajmniej raz w miesiącu koncertów opłacono koncert Młynarski inaczej, Majewska-Korcz, ballady Leonarda Cohena.

Planowane imprezy okolicznościowe realizowane były na bieżąco.

Nakłady na organizację imprez wyniosły:

W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	247.054,59
- w tym z dotacji podmiotowej	196.622,73
W dziale 926 Kultura Fizyczna	53.559,66
- w tym z dotacji podmiotowej	34.508,21

Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat za 2019 r., wyniosło: 15,19 etatu.

Średnie wynagrodzenie brutto w przeliczeniu na pełny etat wyniosło: 3.313,26 zł

Stan środków obrotowych na koniec 2019 r. (1+2+3-4)	136.528,61
- zapasy materiałów, wyrobów, rozliczenie zakupu	42.494,74
- środki pieniężne	163.484,33
- należności	1.102,70
- zobowiązania /z tytułu dostaw towarów i usług/	-70.553,16

4. INFORMACJA O WYKORZYSTANIU DOTACJI PODMIOTOWEJ

Kwota dotacji podmiotowej przekazanej na rzecz instytucji przez Organizatora, **wyniosła 1.577.779,00 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 2019 r., zamyka się kwotą 1.577.779,00 zł. Wykorzystanie dotacji podmiotowej w ujęciu wydatkowym na koniec 2019 r., wynosi 100% planu.

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

- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług za 2018 r.	25.403,40
- amortyzacja	37.729,87
- materiały i energia	241.848,72
- usługi obce	267.038,49
- podatki i opłaty	34.029,97
- wynagrodzenia	797.369,22
- ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	151.998,04
- pozostałe koszty rodzajowe	20.568,57
- wartość sprzedanych materiałów	0,00
- pozostałe koszt operacyjne	1.206,03
- <u>koszty finansowe</u>	<u>586,69</u>
Razem:	1.577.779,00

5. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI

	stan na początek roku	stan na 31.12.2019
Zobowiązania ogółem	26.633,73	70.553,16
A. w tym wymagalne pozostałe	1.693,25	130,00
B. w tym niewymagalne	23.710,15	70.273,16
– z tytułu dostaw i usług	3.403,19	3.681,36
– z tytułu podatków i ubezpieczeń	0,00	0,00
– rozliczenie zakupów /koszty usług dot.2019./	14.306,96	16.123,80
- z tytułu /zwrot dotacji celowej/	0,00	50.468,00
- inne zobowiązania(umowy bezosobowe)	6.000,00	0,00
C. Odpisy aktualizujące rozrachunki	1.230,33	150,00
Należności ogółem	2.509,13	1.102,70
A. w tym wymagalne	150,00	150,00
B. w tym niewymagalne	1.278,80	952,70
- z tytułu dostaw i usług	1.278,80	952,70
- z tytułu wynagrodzeń, podatków i ubezpieczeń	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00
C. Roszczenia sporne	1.080,33	0,00

1) PRZYCHODY I KOSZTY OGÓŁEM:

Lp.	Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury	plan na 2019 po zmianach	wykonanie za 2019r.		%
			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)	119.328,10	119.328,10		
1	zapasy materiałów, wyrobów	49.672,52	49.672,52		
2	środki pieniężne / własne/	93.780,18	93.780,18		
3	Środki pieniężne / dotacja podmiotowa/	0,00	0,00		
4	należności	1.428,80	1.428,80		
5	Roszczenia sporne	1.080,33	1.080,33		
6	zobowiązania	-11.096,44	-11.096,44		
7	Rozliczenie zakupu	-14.306,96	-14.306,96		
8	Odpisy aktualizacyjne	-1.230,33	-1.230,33		
II	Przychody ogółem	1.847.243,00	1.848.355,90		100,06
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/	43.316,00	43.316,00		100,00
2	Wpływy z czynszów, najmów obiektów oraz wyposażenia	48.307,00	49.733,68		102,95
3	Pozostałe przychody/ usługi inne, prace i imprezy zlecone, przychody z boisk sportowych, i kortów /	19.340,00	17.914,50		92,63
4	Przychody z zajęć stałych	11.790,00	11.790,00		100,00
5	Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury	1.577.779,00	1.577.779,00		100,00
6	Dotacja celowa- Biblioteki Narodowej	8.800,00	8.800,00		100,00
7	Dotacja projekt z Kijkami przez Gminę Lubawka	4.800,00	4.800,00		100,00
8	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami	18.612,00	18.612,75		100,00

9	Przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00		
10	Darowizny pieniężne od osób prawnych	4.050,00	5.050,00		124,69
11	Darowizny rzeczowe od osób fizycznych	2.233,00	2.233,00		100,00
	Darowizny rzeczowe od organizatora	38.253,00	38.253,00		100,00
12	Inne przychody operacyjne/rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego wartość należności/	1.493,00	1.493,48		100,03
13	Pozostałe przychody operacyjne – odszkodowania za zdarzenia losowe	68.470,00	68.470,48		100,00
14	Przychody finansowe – rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego wartość odsetek	0,00	110,01		
III	razem suma bilansowa (I+II)	1.966.571,10	1.967.684,00		100,06
IV	Koszty ogółem z tego :	1.847.243,00	1.851.318,62	189.518,94	100,22
1	Koszty wynagrodzeń	846.653,00	836.356,22	38.987,00	98,78
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	129.998,00	129.901,11	3.077,41	99,93
3	Koszty zużycia materiałów	168.401,00	166.096,59	8.161,32	98,63
4	Koszty zużycia energii	103.280,00	103.865,38		100,57
5	Koszty usług obcych	325.586,00	334.343,91	62.741,21	102,69
	- w tym remontowe	51.581	44.350,49		
	- pozostałe	274.005	289.993,42		
				40.486,00	
6	Amortyzacja	120.995,00	131.034,57	9.105,09	108,30
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	25.179,00	25.174,34		99,98
8	Koszty podatków i opłat	35.854,00	36.213,11	1.282,64	101,00
9	Pozostałe koszty rodzajowe	21.102,00	20.376,40	0,00	96,56
10	Wartość sprzedanych materiałów		0,00		
11	Pozostałe koszt operacyjne	69.608,00	67.370,30	66.164,27	96,79
12	Koszt finansowe	587,00	586,69		99,95
V	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	119.328,10	116.365,38		
	Inne zmniejszenia(zwiększenia) / RMK/		-2.876,50	987,55	
	Amortyzacja środków trwałych		+25.100,86	0,00	
	Wydatki inwestycyjne		-1.537,50	1.537,50	
	Wydatki inwestycyjne		-823,63	823,63	
	Rezerwy i przychody przyszłych okresów		+300,00	0,00	
VI	Razem (IV+V)	1.966.571,10	1.967.684,00	192.867,62	100,06
VII	Stan środków obrotowych na koniec roku		136.528,61		

WYDATKI MAJĄTKOWE (INWESTYCYJNE) OGÓŁEM:

L p.	Źródła finansowania	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie
1.	Środki własne	Kosiarka Allet Buffalo 34”		1.537,50
2.	Środki własne	Bramki obrotowe na wyciąg narciarski		823,63
	RAZEM		0,00	2.361,13
1.	Dotacja celowa od	System nawadniania płyty	23.108,00	0,00

	organizatora	boiska		
2.	Dotacja celowa od organizatora	Kosiarka Allet Buffalo 34”	34.071,00	34.071,00
3.	Dotacja celowa od organizatora	Bramki obrotowe na wyciąg narciarski	27.360,00	0,00
	RAZEM		57.179,00	34.071,00
	OGÓLEM		84.539,00	36.432,13

2) PRZYCHODY I KOSZTY W DZIAŁACH I ROZDZIAŁACH:

Lp.	DZIAŁ: 921 ROZDZIAŁ: 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	plan na 2019 po zmianach	wykonanie za 2019r		% 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)	45.697,07	45.697,07		
1	zapasy materiałów, wyrobów	21.406,38	21.406,38		
2	środki pieniężne / własne/	41.502,99	41.502,99		
3	Należności	968,00	968,00		
4	Zobowiązania	-10.965,25	-10.965,25		
5	Rozliczenie zakupu	-7.065,05	-7.065,05		
6	Odpisy aktualizacyjne	-150,00	-150,00		
II	Przychody ogółem	948.015,00	949.016,87		100,11
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/	19.045,00	19.045,00		100,00
2	Wpływy z czynszów, najmów obiektów oraz wyposażenia	31.166,00	32.592,08		104,58
3	Pozostałe przychody /usługi inne, prace i imprezy zlecone /	6.500,00	4.574,50		70,38
4	Usługi promocyjne	7.000,00	7.500,00		107,14
5	Przychody z zajęć stałych	11.790,00	11.790,00		100,00
6	Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury	821.300,00	821.300,00		100,00
7	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami	4.859,00	4.859,55		100,01
8	Pozostałe przychody operacyjne - odszkodowania za zdarzenia losowe	5.405,00	5.405,74		100,00
9	Darowizny rzeczowe	36.900,00	36.900,00		100,00
10	Darowizny pieniężne	4.050,00	5.050,00		124,69
11	Przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00		
12	Przychody finansowe – odsetki oprocentowanie rachunków bankowych, i od kontrahentów	0,00	0,00		
III	razem suma bilansowa (I+II)	993.712,07	994.713,94		100,10
IV	Koszty ogółem	948.015,00	952.015,77	75.692,84	100,42
1	Koszty wynagrodzeń	406.687,00	396.396,67	15.220,00	97,47
	- wynagrodzenia osobowe		251.225,67		
	- nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne		19.740,00		
	- wynagrodzenia umów zleceń		15.470,00		
	- wynagrodzenia w ramach zajęć		73.230,00		

	- wynagrodzenia w ramach imprez /zlecenia i o dzieło honoraria, przygotowania itp. /		36.731,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	52.605,00	52.603,50		100,00
	- składki ZUS pracodawcy		43.771,66		
	- składki na F. pracy		4.262,60		
	- składki ZUS i F. Pracy od umów zleceń		4.569,24		
3	Koszty zużycia materiałów	91.693,00	89.422,89	1.391,22	97,52
	- Opał, gaz do butli		16.710,59		
	- materiały oraz części do napraw i remontów		8.206,00		
	- środki czystości i gospodarcze		7.034,61		
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		16.189,32		
	- czasopisma		189,00		
	- inne materiały i wyposażenie		1.798,37		
	- materiały w ramach zajęć		2.766,73		
	- materiały do imprez okolicznościowych		36.528,27		
4	Koszty zużycia energii	48.340,00	48.169,28		99,65
	- energia		25.716,76		
	- gaz		13.799,60		
	- woda		5.047,37		
	- energia do imprez okolicznościowych		3.605,55		
5	Koszty usług obcych	236.592,00	246.188,39	54.699,86	104,06
	W tym :				
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	29.500	28.297,82		
	- montaż i demontaż blatu zlewozmywaka w pomieszczeniu kuchennym WDK		450,00		
	- naprawa centrali telefonicznej i pianina WDK		453,00		
	- wymiana drzwi wejściowych do świetlicy Jarkowice		600,00		
	- wykonanie kosztorysu inwestorskiego remont świetlicy Niedamirów		1.230,00		
	- naprawa rynny na budynki świetlicy Niedamirów		369,00		
	- wyprowadzenie kabla elektrycznego do montażu grzejników na świetlicy Błazejów		1.845,00		
	- renowacja ścian wewnętrznych świetlicy Okrzeszyn		3.800,00		
	- remont wkładu komina świetlica Miskowice		3.000,00		
	- naprawa detektora gazu w kotłowni DK		1.405,03		
	- wymiana nagrzewnic wodnych na Sali widowiskowej		14.645,79		
	- naprawa sprzętu RTV		500,00		
	Pozostałe:	207.092	217.890,57		
	- usługi BHP i ochrona p.poż		346,00		
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV		6.969,68		
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		3.764,48		
	- czynsze za lokale		7.543,02		
	- ekspertyzy dokumentacje przeglądy		8.104,50		
	- pozostałe usługi obce		54,00		
	- usługi obce w ramach zajęć		39.838,00		
	- usługi obce do imprez/ honoraria, noclegi, wyżywienie, spektakle, transport itp. /		151.270,89		
6	Amortyzacja	62.908,00	72.649,38	dary 36.900,00	115,49

	Środki trwale umarżane stopniowo		26.779,38		
	Środki trwale umarżane jednorazowo – wyposażenie do obiektów		8.970,00		
	Środki trwale umarżane jednorazowo – wyposażenie do obiektów- darowizny		36.900,00		
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	11.730,00	11.726,09		99,97
	- świadczenie urlopowe		8.647,00		
	- szkolenia pracowników		0,00		
	- świadczenia BHP		1.659,09		
	- badania okresowe pracowników		1.420,00		
8	Koszty podatków i opłat	25.295,00	25.655,68	1.282,64	101,43
	- podatek od nieruchomości i rolny		5.582,00		
	- ZAIKS		3.958,99		
	- inne podatki i opłaty		1.963,70		
	- podatki i opłaty w ramach imprez		14.150,99		
9	Pozostałe koszty rodzajowe	6.760,00	6.035,77		89,29
	- podróże służbowe		720,44		
	- ubezpieczenie mienia i osób		831,43		
	- koszty w ramach zajęć		73,54		
	- koszty w ramach imprez – nagrody finansowe		4.410,36		
10	Wartość sprzedanych materiałów		0,00		
11	Pozostałe koszty operacyjne	5.405,00	3.168,12	3.099,12	58,61
	- czynności kontrolne Sanepid		69,00		
	- zdarzenia nadzwyczajne		3.099,12		
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	45.697,07	42.698,17	75.692,84 dary 36.900,00	
	Inne zmniejszenia zwiększenia/RMK/ Amortyzacja środków trwałych		-896,02 +17.930,83	987,55 0,00	
	Wydatki inwestycyjne		-0,00	0,00	
	Rezerwy i przychody przyszłych okresów		+300,00	0,00	
VI	Razem (IV+V)	993.712,07	994.713,94	76.680,39	100,10
VII	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego		60.032,98		

Z działu 921 rozdz.92109 koszty poniesione na Zespół Wrzos

1	Koszty wynagrodzeń	4.800,00	3.640,00		
	- wynagrodzenie instruktora		3.640,00		
2	Koszty zużycia materiałów	1.300,00	1.355,16		
	- art. spożywcze / spotkania integracyjne		37,35		
	- inne materiały i wyposażenie		85,01		
	- opłatek Dzień Babci i Dziadka		482,67		
	- Dzień Inwalidy i Seniora		750,13		
3	Koszty usług obcych	2.800,00	966,00		
	- transport zespołu na koncerty		950,00		
	- koszt wysyłki wyposażenia		16,00		
	Razem koszty- Wrzos	8.900,00	5.961,16		

Z działu 921 rozdz.92109 koszty poniesione na Zespół Zgoda

1	Koszty wynagrodzeń	4.800,00	3.920,00		
	- wynagrodzenie instruktora		3.920,00		
2	Koszty zużycia materiałów	800,00	562,80		
	- uzupełnienie stroi dla członków zespołu		158,80		
	- uzupełnienie stroi z darowizn		300,00		
	- materiały zamiennie do skrzypiec		104,00		
3	Koszty usług obcych	3.100,00	3.700,00		
	- transport zespołu na koncerty		3.685,00		
	- koszty dostawy materiałów		15,00		
	Razem koszty- Wrzos	8.700,00	8.182,80		

Lp.	DZIAŁ: 921 ROZDZIAŁ: 92116 Biblioteki	plan na 2019 po zmianach	wykonanie za 2019r.		% 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)	729,70	729,70		
1	zapasy materiałów, wyrobów	450,51	450,51		
2	środki pieniężne / własne/	995,68	995,68		
3	Środki pieniężne / dotacja podmiotowa/	0,00	0,00		
4	Należności				
5	Zobowiązania / zwrot dotacji podmiotowej/	-0,00	-0,00		
6	zobowiązania	-0,00	-0,00		
7	Rozliczenie zakupu	-716,49	-716,49		
II	Przychody ogółem	148.513,00	148.513,00		100,00
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	137.480,00	137.480,00		100,00
5	Dotacja Biblioteki Narodowej	8.800,00	8.800,00		100,00
6	Darowizny od osób fizycznych i prawnych	2.233,00	2.148,00		100,00
7	Przychody ze sprzedaży środków trwałych		0,00		
III	razem suma bilansowa (I+II)	149.242,70	149.242,70		100,00
IV	Koszty ogółem	148.513,00	148.715,36	9.105,09	100,14
1	Koszty wynagrodzeń	82.466,00	82.466,00		100,00
	- wynagrodzenia osobowe		81.666,00		
	- nagroda jubileuszowa		0,00		
	-wynagrodzenia w ramach zajęć		800,00		

2	Koszty ubezpieczeń społecznych	16.380,00	16.284,98		99,42
	- składki ZUS pracodawcy		14.284,12		
	- składki na F. pracy		2.000,86		
3	Koszty zużycia materiałów	7.208,00	7.207,29		99,99
	- Opał, gaz do butli		1.928,69		
	- materiały i części zamienne do napraw		336,00		
	- środki czystości i gospodarcze		353,43		
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		1.863,59		
	- czasopisma		1.320,97		
	- inne materiały i wyposażenie		327,18		
	- materiały w ramach zajęć		1.077,43		
	- materiały w ramach imprez		0,00		
4	Koszty zużycia energii	4.000,00	3.998,41		99,96
	- energia		2.181,66		
	- gaz		1.601,74		
	- woda		215,01		
5	Koszty usług obcych	6.707,00	6.706,94		100,00
	W tym :				
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	500	0,00		
	- naprawa drukarki		0,00		
	- wymiana podgrzewacza wody		0,00		
	Pozostałe:	6.207	6.706,94		
	- usługi BHP i ochrona p.poż		0,00		
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV		942,60		
	- elektroniczny dostęp do książek (e-boki)		2.500,00		
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		198,54		
	- czynsze za lokale		745,80		
	- przeglądy konserwacje, pomiary, opinie		0,00		
	- usługi obce w ramach zajęć		2.320,00		
	- usługi obce w ramach imprez		0,00		
6	Amortyzacja	26.747,00	27.048,56	2.233,00	101,13
	Środki trwale umarżane jednorazowo		0,00	9.105,09	
	Środki trwale umarżane jednorazowo – wyposażenie do obiektów		0,00		
	Amortyzacja księgozbioru		16.015,56		
	Amortyzacja księgozbioru Biblioteki Narodowej		8.800,00		
	Amortyzacja księgozbioru darowizny		2.233,00		
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	3.361,00	3.361,00		100,00
	- świadczenie urlopowe		2.458,60		
	- badania okresowe		600,00		
	- świadczenia BHP		302,40		
	- szkolenia pracowników				
8	Koszty podatków i opłat	1.400,00	1.399,00		99,93
	- podatek od nieruchomości i rolny		292,00		
	- opłata za program biblioteczny LIBRA		1.107,00		

9	Pozostałe koszty rodzajowe	244,00	243,18	99,66
	- podróże służbowe		208,04	
	- ubezpieczenie mienia		35,14	
10	Koszt finansowe	0,00	0,00	0,00
	- opłata prolongacyjna od odroczonego podatku od nieruchomości		0,00	
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	729,70	527,34	
	Inne zmniejszenia zwiększenia/RMK/ Amortyzacja WniP		+5,14	
VI	Razem (IV+V)	149.242,70	149.242,70	100,00
VII	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego		532,48	
				9.105,09 Dary 2.233,00

Lp.	DZIAŁ: 926 ROZDZIAŁ: 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej	plan na 2019 po zmianach	wykonanie za 2019r.		% 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)	72.901,33	72.901,33		
1	zapasy materiałów, wyrobów	27.815,63	27.815,63		
2	środki pieniężne/ własne/	51.281,51	51.281,51		
3	Środki pieniężne / dotacja podmiotowa/	0,00	0,00		
4	należności	460,80	460,80		
5	Roszczenia sporne	1.080,33	1.080,33		
6	zobowiązania	-131,19	-131,19		
7	Rozliczenie zakupu	-6.525,42	-6.525,42		
8	Odpisy aktualizacyjne	1.080,33	1.080,33		
II	Przychody ogółem	750.715,00	750.826,03		100,01
1	Przychody z imprez/ wpisowe, startowe, bilety /	3.000,00	3.000,00		100,00
2	Przychody – bilety wyciąg narciarski	21.271,00	21.271,00		100,00
3	Przychody – z boisk sportowych i kortów	3.240,00	3.240,00		100,00
4	Wpływy z czynszów, najmów obiektów	17.141,00	17.141,60		100,00
5	Pozostałe przychody/ usługi inne, imprezy zlecone	2.600,00	2.600,00		100,00
6	Dotacja samorządowa dla instytucji kultury	618.999,00	618.999,00		100,00
7	Dotacja projekt pn: Z kijkami przez Gminę Lubawka	4.800,00	4.800,00		100,00
8	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami	13.753,00	13.753,20		100,00
9	Darowizny od organizatora	1.353,00	1.353,00		100,00
10	Inne przychody operacyjne- rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego	1.493,00	1.493,48		100,03
11	Przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00		

12	Pozostałe przychody operacyjne – odszkodowania za zdarzenia losowe	63.065,00	63.064,74		100,00
13	Przychody finansowe – rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego wartość odsetek	0,00	110,01		
III	razem suma bilansowa (I+II)	823.616,33	823.727,36		100,01
IV	Koszty ogółem	750.715,00	750.587,49	104.721,01	99,98
1	Koszty wynagrodzeń	357.500,00	357.493,55	23.767,00	100,00
	- wynagrodzenia osobowe		271.048,95		
	- nagrody jubileuszowe		9.801,60		
	- umowy zlecenie / prace na obiektach MGOK/		9.936,00		
	- umowy zlecenie i o dzieło/ naprawy, BHP /		10.600,00		
	- umowy zlecenie obsługa wyciągu narciarskiego	53.400	49.947,00	19.527,00	
	- wynagrodzenia w ramach imprez /zlecenia i o dzieło honoraria, przygotowania itp. /		6.160,00	4.240,00	
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	61.013,00	61.012,63	3.077,41	100,00
	- składki ZUS pracodawcy		46.089,56		
	- składki na F. pracy		5.510,89		
	- składki ZUS i F. Pracy od umów zleceń		2.965,01		
	- składki ZUS –wyciąg narciarski	6.450	6.447,17	3.077,41	
	- składki F. Pracy – wyciąg narciarski	0,00	0,00		
3	Koszty zużycia materiałów	69.500,00	69.466,41	6.770,10	99,95
	- paliwo, oleje, gaz do butli		6.445,01		
	- materiały i części zamienne do napraw i remontu		18.254,84		
	- środki czystości i gospodarcze		904,63		
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		3.001,00		
	- czasopisma		4.695,36		
	- materiały i wyposażenie na obiekty sportowe		5.456,21		
	- inne materiały i wyposażenie		177,48		
	- materiały do imprez okolicznościowych		25.532,80		
	Materiały, paliwo części zamienne wyciąg w tym:	7.064	4.999,08		
	- paliwo do sprzętu		3.012,82		
	- materiały remontowe i zamienne		1.637,26		
	- inne materiały i wyposażenie		349,00		
4	Koszty zużycia energii	50.940,00	51.697,69		101,49
	- energia		14.047,67		
	- gaz		25.101,99		
	- woda		3.377,49		
	Energia wyciąg narciarski	9.163	9.170,54		
5	Koszty usług obcych	82.287,00	81.448,58	8.041,35	98,98
	W tym:				
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	10.350	8.338,00		
	- naprawa oświetlenia sterownika płyty głównej		1.045,50		
	- wymiana stolarki okiennej i drzwiowej w budynku stadionu		3.590,00		
	- wymiana rozdzielnic budowlanej na skoczni narciarskiej		615,00		
	- naprawa samochodu Renault Master		645,00		

	- ułożenie kostki brukowej w garażu blaszanym		1.200,00		
	- naprawa kosiarki CTH 164T		1.242,50		
	Pozostałe:	59.116	64.006,32		
	- - usługi BHP i ochrona p.poż		56,00		
	- koszty bankowe		2.505,99		
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV		8.306,54		
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		3.426,29		
	- czynsze za lokale		291,40		
	- przeglądy konserwacje, pomiary, opinie		4.833,96		
	- pozostałe usługi obce		0,00		
	- pielęgnacja boiska sportowego		31.338,00		
	- usługi obce do imprez/ honoraria, noclegi, wyżywienie, spektakle, transport itp. /		13.248,14		
	Koszty utrzymania wyciągu narciarskiego	12.821	9.104,26		
	- naprawa kół do ratraka , przegląd i konserwacja ratraka		1.969,48		
	- wymiana okładzin gumowych koła przewojowego		3.200,00		
	- przygotowanie tras stoku narciarskiego		2.545,19		
	- przegląd elektryczny wyciągu		493,70		
	- czynsz dzierżawny		615,00		
	- koszty bankowe		142,89		
	- inne usługi obce		138,00		
	- pomiary ochronne instalacji elektrycznej wyciągu		0,00		
6	Amortyzacja	31.340,00	31.336,63	Dary 1.353,00	99,99
	- środki trwałe umarzane stopniowo		20.923,23		
	- środki trwałe umarzane jednorazowo		8.471,40		
	- darowizny środków trwałych umarzanych jednorazowo		1.353,00		
	- środki trwałe umarzane jednorazowo/ wyciąg	1000	589,00		
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	10.088,00	10.087,25		99,99
	- świadczenie urlopowe		6.230,30		
	- szkolenia pracowników		1.320,00		
	- świadczenia BHP		2.291,95		
	- badania okresowe pracowników		245,00		
8	Koszty podatków i opłat	9.159,00	9.158,43		99,99
	- podatek od nieruchomości i rolny		1.631,00		
	- inne opłaty / składki/		1.126,99		
	- ZAIKS		1.291,44		
	- podatki i opłaty w ramach imprez		-		
	- podatek od nieruchomości – wyciąg narciarski	5.109	5.109,00		
9	Pozostałe koszty rodzajowe	14.098,00	14.097,45		100,00
	- podróże służbowe		2.393,97		
	- ubezpieczenie mienia, osób i pojazdów		3.026,26		
	- koszty imprez /nagrody fin. delegacje/		8.618,72		
	- Koszty utrzymania wyciągu narciarskiego	0,00	58,50		
10	Wartość sprzedanych materiałów	0,00	0,00		0,00

11	Pozostałe koszt operacyjne	64.203,00	64.202,18	63.065,15	100,00
	- odpis aktualizujący należności		452,03		
	- koszty postępowania sądowego		685,00		
	- zdarzenia nadzwyczajne (odszkodowanie – naprawa ratraka)	63.065	63.065,15	63.065,15	
12	Koszt finansowe	587,00	586,69		99,95
	- odsetki od zobowiązań		0,39		
	- opłata prolongacyjna odroczenia podatku od nieruchomości		502,00		
	- wyciąg narciarski / różnice kursowe importu usług		84,30		
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	72.901,33	73.139,87	104.721,01 Dary 1.353,00	
	Inne zmniejszenia(zwiększenia) / RMK/ Amortyzacja środków trwałych		-1.985,62 +7.170,03		
	Wydatki inwestycyjne		-1.537,50	1.537,50	
	Wydatki inwestycyjne		-823,63	823,63	
VI	Razem (IV+V)	823.616,33	823.727,36	107.082,14	100,01
VII	Stan środków obrotowych na koniec roku		75.963,15		

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

Lp.	Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury	plan na 2019 po zmianach	wykonanie za 2019r.		%
			Wykonanie ogółem	W tym środki z przychodów i z lat poprzednich	
1	2	3	4	5	6
I	Przychody ogółem	155.076,00	155.075,74		100,00
1	Przychody – bilety wyciąg narciarski	21.271,00	21.271,00		
2	Dotacja	70.740,00	70.740,00		
3	Pozostałe przychody operacyjne-odszkodowanie (zdarzenia losowe)	63.065,00	63.064,74		
II	Koszty ogółem	155.076,00	148.574,00		95,81
1	Koszty wynagrodzeń	50.404,00	49.947,00		99,09
	- umowy zlecenie obsługa wyciągu narciarskiego		41.797,00		
	- umowa naprawa szafy sterowej wyciągu		1.150,00		
	- umowa przygotowanie do sezonu zimowego		7.000,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	6.450,00	6.447,17		99,96
	- składki ZUS pracodawcy		6.447,17		
	- składki na F. pracy				
3	Koszty zużycia materiałów	7.064,00	4.999,08		70,77
	- paliwo do sprzętu		3.012,82		
	- materiały remontowe i zamienne		1.637,26		
	- inne materiały i wyposażenie		349,00		
4	Koszty zużycia energii	9.163,00	9.170,54		100,08
	- energia		9.170,54		
5	Koszty usług obcych	12.821,00	9.104,26		71,01

	- naprawa kół do ratraka , przegląd i konserwacja ratraka		1.969,48		
	- wymiana wykładziny gumowej koła przewojowego wyciągu		3.200,00		
	- przygotowanie tras stoku narciarskiego		2.545,19		
	- czynsz dzierżawny		615,00		
	- koszty bankowe		142,89		
	- inne usługi obce		138,00		
	- pomiary ochronne instalacji elektrycznej wyciągu		493,70		
6	Amortyzacja	1.000,00	589,00		58,90
	- środki trwałe umarżane jednorazowo/ wyciąg		589,00		
7	Koszty podatków i opłat	5.109,00	5.109,00		100,00
	- podatek od nieruchomości – wyciąg narciarski		5.109,00		
8	Pozostałe koszty rodzajowe		58,50		
9	Koszt finansowe		84,30		
	- wyciąg narciarski / różnice kursowe importu usług		84,30		
10	Pozostałe koszty operacyjne	63.065,00	63.065,15		100,00
III	RÓŻNICA	155.076,00	+6.501,74		

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
mgr Sławomir Sławiński

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W LUBAWCE ZA 2019 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 2019 r., do 31 grudzień 2019 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:
W 2019 roku przystąpiono do realizacji zadania inwestycyjnego pn: Zakup i montaż bramek obrotowych na wyciąg narciarski w roku obrotowym wydatkowano kwotę 823,63 zł , przewidywana data zakończenia zdania inwestycyjnego w roku 2020
3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:
Ośrodek nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
4. Wykazanie amortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu leasingu:
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Lubawce użytkuje na podstawie:
 - a) umowy dzierżawy gruntu i budynku nr GG -MGOK. 8.2012 z dnia 20.12.2002r., na okres od dnia 01.01.2013 na czas nieoznaczony zgodnie z Uchwałą Nr IX/180/12 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 31.10.2012r.
 - budynek warsztatowy o powierzchni użytkowej 89 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 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: załącznik nr 3
6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera tabela

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3
	instytucji	rezerwowego	
1	2	3	4
1.Stan na początek roku obrotowego	167.168,92	37.936,41	205.105,33
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:		9.100,71	9.100,71
- podział zysku		9.100,71	
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
- pokrycie straty			
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	167.168,92	47.037,12	214.206,04

7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy
8. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Nierozliczona strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	
2.	Strata netto za rok obrotowy	2.962,72
3.	Razem strata do pokrycia (1+2)	2.962,72
4.	Proponowane źródła pokrycia straty	2.962,72
	a/ kapitał / fundusz rezerwowy	2.962,72
	b/ kapitał podstawowy / fundusz instytucji	0,00
5.	Niepokryta strata (3-4)	0,00

9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:
W 2019 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 | | 70.403,16 |
| 1. | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (faktury z terminem płatności w 2020 r.) | 3.811,36 |
| 2. | Inne (rozliczenia dostaw fakturowanych w 2020 r. będącymi kosztami 2019 r.) | 16.123,80 |
| 3. | Pozostałe rozrachunki (zwrot dotacji celowej) | 50.468,00 |
| 4. | Odpisy aktualizujące rozrachunki | 0,00 |
| b) powyżej 1 roku do 3 lat | | 150,00 |
| 1. | Odpisy aktualizujące rozrachunki | 150,00 |
| 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 2019 r., wykazano międzyokresowe rozliczenia kosztów w kwocie 9.745,31 zł; dotyczą one kosztów do rozliczenia w przyszłych okresach (m.in.: prenumeraty czasopism, ubezpieczenia mienia od ognia i innych żywiołów na 2020r., ubezpieczenia samochodów na 2020 r., licencji na rok 2020).
13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera załącznik nr 4
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	32.787,00	58.346,00		
Przychody z pozostałych usług świadczonych przez MGOK	51.883,63	64.408,18		
Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	1.479.360,00	1.577.779,00		
Dotacja celowa Biblioteka Narodowa Warszawa	7.700,00	8.800,00		
Dotacja celowa Stow. Społeczno-kulturalne Granica Lubawka projekt pn: Z kijkami przez Gminę Lubawka	6.000,00	4.800,00		
Razem:	1.577.730,63	1.714.133,18		
Darowizny pieniężne od osób fizycznych i prawnych	10.600,00	5.050,00		
Darowizny rzeczowe zbiorów bibliotecznych i materiałów	3.464,00	2.233,00		
Darowizny wyposażenia od organizatora		38.253,00		
Przychody ze sprzedaży środków trwałych	6,00	0,00		
Refundacja wynagrodzeń z PUP	4.951,65	0,00		
Równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami i otrzymane nieodpłatnie	19.087,54	18.612,75		
Odsetki od kontrahentów	42,33	110,01		
Odsetki od rachunku bankowego	0,00	0,00		
Inne przychody operacyjne	3.173,05	1.493,48		
Odszkodowania za zdarzenia losowe		68.470,48		
Razem:	41.324,57	134.222,72		
OGÓŁEM PRZYCHODY	1.619.055,20	1.848.355,90		

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 5.**
 5. **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie:**
nie dotyczy jednostki
 6. **Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.**
 7. **Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe. Odrębnie należy podać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska. Zawiera załącznik nr 6.**
 8. **Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe:**
Zawiera załącznik nr 7
- 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 8.
 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
Sławiński
mgr Sławomir Sławiński

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

Lubawka, dnia 16 marzec 2020 r.

(miejsce i data)

.....
(podpis kierownika jednostki)

Wartość początkowa aktywów trwałych

załącznik nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2019 r.	PRZYCHODY				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2019 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
IV	54 528,95			3 989,00						58 517,95
V	17 704,36	34 071,00		1 537,50						53 312,86
VI	27 995,28									27 995,28
VII	53 442,51									53 442,51
VIII	217 144,15		5 000,00							222 144,15
Razem środki trwałe	430 048,44	34 071,00	5 000,00	5 526,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	474 645,94
Środki trwałe na koncie 013	621 260,96		38 253,00	18 030,40		3 733,43				673 810,93
Zbiory biblioteczne	351 962,06	8 800,00	2 233,00	16 015,56	68,90				53,59	379 025,93
Wartości niematerialne i prawne	18 250,01									18 250,01
Ogółem aktywa trwałe	1 421 521,47	42 871,00	45 486,00	39 572,46	68,90	3 733,43	0,00	0,00	53,59	1 545 732,81

Lubawka, dnia 16.03.2020 r.
sporządził: Urszula GórowskaGŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

D Y R E K T O R
M-GOK LUBAWKA
S O L I S
mgr Sławomir Stawiński

Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2019 r.	ZWIĘKSZENIA					ROZCHODY					Stan końcowy na 31 grudnia 2019 r.	
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne					
0													0,00
I	6 301,96	1 183,36											7 485,32
II	1 834,45	297,47											2 131,92
III	0,00												0,00
IV	54 528,95			3 989,00									58 517,95
V	10 908,79	2 221,10		1 277,80									14 407,69
VI	17 405,97	1 860,89											19 266,86
VII	22 550,13	7 723,10											30 273,23
VIII	148 176,13	28 941,56		208,33									177 326,02
Razem	261 706,38	42 227,48	0,00	5 475,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309 408,99
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	621 260,96	18 030,40	38 253,00		3 733,43								673 810,93
Zbiory biblioteczne	351 962,06	24 815,56	2 233,00	68,90								53,59	379 025,93
Wartości niematerialne i prawne	18 250,01												18 250,01
Ogółem	1 253 179,41	85 073,44	40 486,00	5 544,03	3 733,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53,59	1 380 495,86	

Lubawka, dnia 16.03.2020 r.
sporządził: Urszula Górowska

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA

Stawomir Stawiński
mgr Stawomir Stawiński

Odpisy aktualizujące należności w 2019 roku

załącznik nr 3

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	1 050,00	398,00	1 448,00		0,00
280-1	150,00				150,00
280-2	30,33	79,68	110,01		0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Razem	1 230,33	477,68	1 558,01	0,00	150,00

Lubawka, dnia 16.03.2020
 Sporządził: Urszula Górowska

GLÓWNY KSIĘGOWY
 M-GOK LUBAWKA
Urszula Górowska

DYREKTOR
 M-GOK LUBAWKA
mgr Edward Stawiński

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2019 r.

załącznik nr 4

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2019	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
841-1-1	Parking przy budynku	10 458,97		307,63		10 151,34	307,63	9 843,71			9 843,71
841-1-2	Plac biwakowy	3 196,23		93,97		3 102,26	93,97	3 008,29			3 008,29
						0,00	0,00	0,00			
841-2-2	Zestaw do pomiaru czasu	2 499,53		2 000,11		499,42	499,42	0,00			
841-2-3	Środki trwałe nieodpłatne od organizatora	499,82		499,82		0,00	0,00	0,00			
841-2-4	Samochód dostawczy Renault Master	30 892,38		7 723,10		23 169,28	7 723,10	15 446,18	15 446,18		
841-2-5	Środki trwałe nieodpłatne od organizatora - Namiot plenerowy	20 757,00		4 151,40		16 605,60	4 151,40	12 454,20	12 454,20		
841-2-6	Środki trwałe nieodpłatne od organizatora - Zestaw do pomiaru czasu	12 029,00		2 405,80		9 623,20	2 405,80	7 217,40	7 217,40		
841-2-7	Sprzęt nagłaśniający LDM		5 000,00	208,33		4 791,67	500,00	4 291,67			4 291,67
841-2-8	Kosiarzka do wykaszania boisk		34 071,00	1 222,59		32 848,41	5 111,19	27 737,22			27 737,22
840	Przychody przyszłych okresów		300,00			300,00	300,00	0,00			
Razem:		80 332,93	39 371,00	18 612,75	0,00	101 091,18	21 092,51	79 998,67	35 117,78	0,00	44 880,89

Lubawka, dnia 16.03.2020 r.

Sporządził: Urszula Górowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
Stawomir
mgr Stawomir Stawinski

	Rok poprzedni							Rok bieżący		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20 000,00 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł (opcjonalnie)
A. Zysk/strata brutto za dany rok	9 100,71		9 100,71					-2 962,72		-2 962,72
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 512 147,54	0,00	1 512 147,54					1 567 046,09	0,00	1 567 046,09
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł	19 087,54		19 087,54					19 693,08		19 693,08
Rozwiązanie rezerw	0,00							1 080,33		1 080,33
Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	19 087,54		19 087,54					18 612,75		18 612,75
	0,00		0,00					0,00		0,00
- Powyżej 20.000 zł	1 493 060,00		1 493 060,00					1 547 353,01		1 547 353,01
Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą	1 493 060,00		1 493 060,00	17	1	47		1 547 353,01		1 547 353,01
Darowizny rzeczowe										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00					34 071,00	0,00	34 071,00
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł	0,00									0,00
- Powyżej 20.000 zł	0,00							34 071,00		34 071,00
dotacje inwestycyjne IST lub budżetu				17	1	21		34 071,00		34 071,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	19,86	0,00	19,86					0,00	0,00	0,00
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł	19,86		19,86							0,00
Otrzymane odsetki od należności z lat ubiegłych	19,86		19,86							
- Powyżej 20.000 zł	0,00		0,00							
Dotacje	0,00			17	1	21				
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 513 377,87	0,00	1 513 377,87					1 565 965,76	0,00	1 565 965,76
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł	20 317,87		20 317,87					18 612,75		18 612,75
amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami	19 087,54		19 087,54					18 612,75		18 612,75
odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	1 230,33		1 230,33							0,00
	0,00		0,00							0,00
- Powyżej 20.000 zł	1 493 060,00		1 493 060,00					1 547 353,01		1 547 353,01
koszty sfinansowane dotacjami	1 493 060,00		1 493 060,00	16	1	58		1 547 353,01		1 547 353,01
	0,00		0,00							
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00

- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00		0,00					0,00		0,00
Zus										
Umowy zlecenia, nagrody	0,00									
- Powyżej 20.000 zł	0,00		0,00					0,00		0,00
	0,00									
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00		0,00					0,00		0,00
Wypłacone zlecenia	0,00									
- Powyżej 20.000 zł	0,00		0,00							0,00
Wypłacony ZUS	0,00		0,00	16	1	57	a			
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00							0,00		
- Powyżej 20.000 zł	0,00							0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	10 350,90	0,00	10 350,90					64 098,95	0,00	64 098,95
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	10 350,90		10 350,90					0,00		
dochody przeznaczone na cele statutowe	10 350,90		10 350,90							
- Powyżej 20.000 zł	0,00		0,00					64 098,95		64 098,95
Zwolnienie z opodatkowania dotacje celowe na inwestycje	0,00		0,00	17	1	21		34 071,00		34 071,00
dochody przeznaczone na cele statutowe				17	1	4		30 027,95		30 027,95
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00	0,00					-34 071,00	0,00	-34 071,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00						0,00	0,00	

Lubawka, dnia 16.03.2020

Sporządził: Urszula Górowska

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA

mgr Sławomir Sławiński

**Zestawienie poniesionych w 2019 r. i planowanych na 2020 r. nakładów
na niefinansowe aktywa trwałe**

L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2019 r.	Koszty planowane na 2020 r.
1	2	3	4
1	<i>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych</i>		
2	<i>Nabycie środków trwałych</i>	39.597,50	
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>		
3	<i>Środki trwałe w budowie</i>	823,63	25.510,00
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>		
4	<i>Investycje w nieruchomości i prawa</i>		
x	<i>Razem</i>	40.421,13	25.510,00

Lubawka, dnia 16.03.2020 r.

Sporządził: Urszula Górowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA
Urszula Górowska

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

Specyfikacja przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
załącznik nr 7

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Przychody		68 470,48
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym: odszkodowanie za uszkodzoną maszynę śnieżną ratark Pisten Bully 300 W	0,00	68 470,48
odszkodowanie za zalanie pomieszczeń Domu Kultury w Lubawce		63 064,74
		5 405,74
2. Koszty	0,00	66 163,86
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym: koszt naprawy uszkodzonej maszyny śnieżnej ratark Pisten Bully 300 W	0,00	66 163,86
koszt malowania i wymiany lamp po zalaniu pomieszczeń Domu Kultury w Lubawce		63 064,74
		3 099,12

Lubawka, dnia 16.03.2020

Sporządził : Urszula Górowska

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA
Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
Sławomir Sławomir
mgr Sławomir Sławomirski

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2019 r.

załącznik nr 8

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem	15,19	9,41	5,78	14,08
w tym:				
Pracownicy bibliotek /merytoryczni/	2,00	2,00	-	2,00
Pracownicy domów kultury/ merytoryczni/	5,41	4,41	1,00	5,00
Pracownicy obsługi	4,78	1,00	3,78	4,08
Pracownicy administracyjno-biurowi	3,00	2,00	1,00	3,00

Lubawka, dnia 16.03.2020 r.

Sporządził: Urszula Górowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA
Urszula Górowska
Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
Sławomir Sławiński
mgr Sławomir Sławiński

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 51/2020
Burmistrza Miasta Lubawka z dnia 27 kwietnia 2020 r.

BILANS

**z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
sporządzony na dzień 31.12.2019 roku**

AKTYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku	PASYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	168 342,06	166 060,58	A. Kapitał (fundusz) własny	214 206,04	211 243,32
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	168 342,06	166 060,58	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	37 936,41	47 037,12
1. Środki trwałe	168 342,06	165 236,95	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a/ Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	9 100,71	- 2 962,72
b/ Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 096,78	49 615,95	IX. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c/ Urządzenia techniczne i maszyny	17 384,88	47 633,59	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	105 736,33	171 494,34
d/ Środki transportu	30 892,38	23 169,28	I. Rezerwy na zobowiązania		
e/ Inne środki trwałe	68 968,02	44 818,13	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie		823,63	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	25 403,40	70 403,16
b/ w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
* udziały lub akcje			a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
* inne papiery wartościowe			* do 12 miesięcy		
* udzielone pożyczki			* powyżej 12 miesięcy		
* inne długoterminowe aktywa finansowe			b/ inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	25 403,40	70 403,16
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		50 468,00
B. Aktywa obrotowe	151 600,31	216 677,08	d/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 096,44	3 811,36
I. Zapasy	49 672,52	42 494,74	* do 12 miesięcy	5 096,44	3 811,36
1. Materiały	49 672,52	42 494,74	* 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	1 278,80	952,70	i/ inne	14 306,96	16 123,80
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne		
a/ z tytułu dostaw i uslu, o okresie spłaty			IV. Rozliczenia międzyokresowe	80 332,93	101 091,18
* do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
* powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	80 332,93	101 091,18
b/ inne			* długoterminowe	69 708,30	79 998,67
2. Należności od pozostałych jednostek	1 278,80	952,70	* krótkoterminowe	10 624,63	21 092,51
a/ z tytułu dostaw i uslu, o okresie spłaty					
* do 12 miesięcy	1 278,80	952,70			
* powyżej 12 miesięcy					
b/ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c/ inne					
d/ dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	93 780,18	163 484,33			
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	93 780,18	163 484,33			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	93 780,18	163 484,33			
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 868,81	9 745,31			
Suma aktywów	319 942,37	382 737,66	Suma pasywów	319 942,37	382 737,66

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

2019-03-16

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

rok, m-c, dzień

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
mgr Sławomir Stawiński

(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)

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr 51/2020
Burmistrza Miasta Lubawka z dnia 27 kwietnia 2020 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.			
Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 577 730,63	1 714 133,18
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	84 670,63	122 754,18
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	1 479 360,00	1 577 779,00
VI.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	13 700,00	13 600,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 607 924,99	1 783 361,63
I.	Amortyzacja	105 758,35	131 034,57
II.	Zużycie materiałów i energii	303 207,94	273 781,97
III.	Usługi obce	276 460,81	330 523,91
IV.	Podatki i opłaty, tym:	41 940,01	36 213,11
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	731 389,07	836 356,22
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników, tym:	137 584,29	155 075,45
	- emerytalne		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	11 584,52	20 376,40
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	- 30 194,36	- 69 228,45
D.	Pozostałe przychody operacyjne	41 282,24	134 112,71
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami	19 087,54	18 612,75
III.	Inne przychody operacyjne	22 194,70	115 499,96
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 646,21	67 370,30
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Pozostałe koszty operacyjne	1 646,21	67 370,30
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	9 441,67	- 2 486,04
G.	Przychody finansowe	42,33	110,01
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
	- od jednostek pozostałych		
II.	Odsetki, tym:	42,33	110,01
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	383,29	586,69
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	383,29	586,69
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	9 100,71	- 2 962,72
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I – J – K)	9 100,71	- 2 962,72

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

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

2019-03-16
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA

Sławek
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)