

ZARZĄDZENIE Nr 72/2025

Burmistrza Miasta Lubawka

z dnia 2 kwietnia 2025 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Lubawce za rok 2024

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r., o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2024 r., poz. 619, 1685, 1863 ze zmianami), oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. 2024 r., poz. 87)

z a r z ą d z a m co następuje:

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury -Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Lubawce sporządzone za 2024 r., wykazujące zysk w wysokości 39.939,82 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 2024 r. – załącznik nr 1.
2. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2024 r. – załącznik nr 2.
3. Bilans instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2024r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 545.869,17 zł, - załącznik nr 3
4. Rachunek zysków i strat instytucji kultury za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2024 r., do dnia 31 grudnia 2024r. ,wykazujący zysk netto w wysokości 39.939,82 zł., -załącznik nr 4.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ
Andrzej Wojdyła

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r., o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 619, 1685, 1863 ze zmianami), oraz ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U z 2024 r. poz. 87) w art. 29 ust. 5 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
Andrzej Wojdyła

Otrzymują:

1. Burmistrz Miasta Lubawka – 2 egz.
 2. MGOK Lubawka – 1 egz.
 3. Krajowa Administracja Skarbowa – 1 egz.
- elektronicznie / 10 dni od daty zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego/

Sporządziła Urszula Górowska
Główny księgowy MGOK
Tel. 75 74 11 369
Email: gorowska.urszula@kultura.lubawka.eu

RADCA PRAWNY

mgr Beata Wóblewska
WI/JG/248

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W LUBAWCE ZA ROK 2024

Podstawą do sporządzenia informacji z wykonania planu finansowego za 2024 rok, są:

- a/ Uchwała Nr XV/536/23 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 21.12.2023 r. w sprawie uchwały budżetowej Gminy Lubawka na 2024 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 2024 r. poz. 87 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:	247.449,26 zł, w tym:
– zapasy materiałów i towarów	55.572,01
– środki pieniężne	221.290,13
– należności	763,12
– roszczenia sporne	20.500,00
– pozostałe rozrachunki (zwrot dotacji podmiotowej	– 0,00
– zobowiązania /z tytułu dostaw towarów i usług/	- 3.865,97
– odpisy aktualizujące należności	- 20.500,00
– rozliczenie zakupu /koszty usług dot. 2023 r./	-26.310,03

2. PRZYCHODY INSTYTUCJI

Przychody MGOK w Lubawce wyniosły: 2.538.920,20 zł, co stanowi 97,79 % 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 2024 roku, kształtowała się następująco:

- a) **dotacja podmiotowa w wysokości 2.261.321,49 zł, co stanowi 87,10% przychodów** jednostki; dotacja przyznana została na podstawie Uchwały Nr XV/536/23 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 21 grudnia 2023 r., zwiększenie dotacji na podstawie Uchwały Nr III/579/24 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 29 lutego 2024, Uchwały Nr IV/585/24 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 28 marca 2024,
- b) **dotacja celowa w kwocie 33.774,00 zł, co stanowi 1,30% przychodów** jednostki z programu Moja Mała Ojczyzna, VII edycja 2023 Fundacji BGK im. J.K. Steczkowskiego z siedzibą w Warszawie na realizację projektu pn: „Chodnikowo!- zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy lubawskim ośrodku kultury w celu stworzenia atrakcyjnego miejsca odpoczynku i rekreacji” zgodnie z umowa nr 47/MMO/2023
- c) **dotacja celowa w kwocie 10.000,00 zł, co stanowi 0,39% przychodów** jednostki z programu EtnoPolska 2024 ze środków finansowych Narodowego Centrum Kultury w

Warszawie na realizację projektu Spotykamy dawną muzykę zgodnie z zawartą umową nr 114/2024/NCK/EP

- d) **dotacja celowa w wysokości 9.500,00 zł, co stanowi 0,37%** przychodów jednostki z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych zgodnie z umową Z-I.07210.0031.2024/01
- e) **dotacja celowa w wysokości 26.081,66 zł, co stanowi 1,00%** 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 (środki PROW): parking przy budynku stadionu, plac biwakowy w kwocie 1.606,41 , zakupy środków trwałych sfinansowane dotacjami od organizatora (Gmina Lubawka) , kosiarka Allett Buffalo 34” w kwocie 4.890,39, kosiarka Ariens C 80 XRD wraz z osprzętem w kwocie 6.452,46, bramka obrotowa Irbis NSZ z systemem kontroli dostępu – wyciąg narciarski w kwocie 2.125,62, modernizacja wyciągu narciarskiego- oświetlenie małego i dużego wyciągu w kwocie 1.479,20, zestaw nagłośnieniowy HK CLUB PACK w kwocie 4.000,00 , kocioł grzewczy elektrodowy ECO-POWER 18-22 kW wraz z buforem TWL PR-21000 na świetlicy Miskowice w kwocie 2.937,24, środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od organizatora Gminy Lubawka: namiot ekspresowy Superior 3x3 z logotypem Gminy Lubawka w kwocie 537,10, sprzęt nagłaśniający LDM do WDK Chelmsko Sl. w kwocie 500,00. Brama Vento Basic L w kwocie 1.553,24

Pozostałe przychody w kwocie 198.243,05 zł, co stanowi 7,64 % 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 – 160,00 zł, tj.: 0,01% przychodów, /bilet wstępu na koncerty,
- b) przychody z działalności statutowej – 16.842,00 zł, tj.: 0,65% przychodów,/zajęcia stałe/
- c) przychody z działalności statutowej – 1.540,00 zł tj.: 0,06% przychodów , / wynajem boisk sportowych , sprzętu lekkoatletycznego, bieżni lekkoatletycznej/
- d) przychody z pozostałych usług – 113.456,05 zł, tj.: 4,37 % przychodów, w tym wpływy z czynszów i dzierżawy mienia, wynajem sal i sprzętu, usługi ksero i telefax, i inne
- e) przychody z usług promocyjnych – 58.800,00 zł tj.: 2,26% przychodów , / wynajem powierzchni na reklamę
- f) pozostałe przychody – 7.445,00 zł, tj.: 0,29 % przychodów, w tym: darowizny rzeczowe – książki do zbiorów bibliotecznych 4.995,00 zł, darowizny pieniężne od osób prawnych i fizycznych dofinansowanie do imprez okolicznościowych, cele statutowe 2.450,00 zł,

3. KOSZTY INSTYTUCJI

Koszty MGOK w Lubawce wyniosły: 2.498.980,38 zł, tj. 96,26 % planu.

Ponoszone koszty były związane głównie z wynagrodzeniami pracowników jednostki wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, prowadzenie zajęć stałych grup zainteresowań i sekcji kulturalnych, zajęć warsztatowych artystycznych tj. malarskich, zdobniczych, makramy, plastyczne , ruchowe, dla dzieci i młodzieży, koszty organizacji imprez kulturalnych, sportowych i rekreacyjnych organizowanych przez na Ośrodek jak również

branie czynnego udziału przy współorganizacji imprez sportowych i kulturalnych organizowanych na terenie Gminy Lubawka.

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).

Pozyskano dodatkowe środki :

- z programu Moja Mała Ojczyzna VII edycja 2023 od Fundacji BGK z siedzibą w Warszawie na realizację projektu Chodnikowo!- zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy lubawskim ośrodku kultury w celu stworzenia atrakcyjnego miejsca odpoczynku i rekreacji w kwocie 33.774,00 zł

- z programu EtnoPolska. Edycja 2024 od Narodowego Centrum Kultury w Warszawie dofinansowanych ze środków Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na realizację projektu „Spotykamy dawną muzykę” w kwocie 10.000,00 zł.

W ramach umowy o dofinansowanie z Funduszu Małych Projektów w Euroregionie Nisa realizowanego w ramach Programu Interreg Czecho-Polska 2021-2027 zawarto:

- umowę Nr P4/2024/02/17/U na realizację projektu pn: Sztuka bez granic. Poszukiwania wspólnych źródeł. Polsko-Czeskie spotkania warsztatowe w ramach którego będą prowadzone warsztaty tkackie, plecionkarstwo na mokro i sucho, metaloplastyka, architektoniczne organizowane w DK Lubawka WDK Chełmsko Śl. i Muzeum Tkactwa Trutnov.

Sztuka bez granic – łączna kwota wydatków poniesionych w 2024 r. 60.999,98

- koszty kwalifikowane	48.799,98	– 80,00%
- koszty niekwalifikowane	12.200,00	- 20,00%

- umowę Nr P4/2024/03/39 na realizację projektu pn: Jarmark Tkaczy Śląskich organizowanego w dniu 25.08.2024 r. na rynku w Chełmsku Śląskim.

Jarmark Tkaczy Śląskich – łączna kwota wydatków poniesionych w 2024 r. 81.586,58

- koszty kwalifikowane	65.269,26	– 80,00%
- koszty niekwalifikowane	16.317,32	- 20,00%

W dziale kultury fizycznej wykonano domalowanie brakujących oznaczeń na stadionie lekkoatletycznym (bieżnia wokół płyty głównej stadionu) celem przedłużenia świadectwa PZLA na okres od 2024 do 2027 roku., wykonano pielęgnację drzew na stadionie , wymieniono pompę głębinową wraz z montażem wodomierza w studni wierconej na stadionie miejskim celem odczytu zużycia wody wykorzystywanej podczas podlewania płyty głównej boiska.

Wykonano dokumentację prac remontowych na skoczni narciarskiej opis techniczny wykonania robót, specyfikacja techniczna wykonania i odbioru robót budowlanych, przedmiar robót, kosztorys inwestorki /

REMONTY I INWESTYCJE

W 2024 roku dokonano remontu skoczni narciarskiej w Lubawce (pomost startowy, rozbiórka i wykonanie nowego pomostu trenerskiego, malowanie impregnacyjne wszystkich elementów drewnianych skoczni) wraz z kosztami pełnienia roli nadzoru inwestorskiego na łączną kwotę 47.811,87

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Lubawce w roku 2024 ze środków własnych zakupił Dmuchałą zjeżdżalnię Różowy Tunel w kwocie 13.284,00 zł celem wykorzystania przez dzieci biorące udział podczas organizowanych imprez kulturalno-sportowych.

WYDATKI ZWIĄZANE Z PRZECIWDZIAŁANIEM COVID-19

W 2024 roku nie były wydatkowane środki związane z przeciwdziałaniem Covid-19.

Nakłady na organizację imprez wyniosły:

W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	431.936,87
- w tym z dotacji podmiotowej	241.311,31
- w tym z dotacji celowej BGK projekt Chodnikowo!-	33.774,00
- w tym ze środków własnych do projektu Chodnikowo!..	422,35
- w tym z dotacji celowej NCK projekt Spotykamy dawną muzykę	10.000,00
- w tym ze środków własnych do projektu Spotykamy...	1.550,00
- w tym z dotacji UE Sztuka bez granic.	60.999,98
- w tym ze środków własnych UE Jarmark Tkaczy Śląskich	81.586,58
- w tym ze środków własnych	2.292,65
W dziale 926 Kultura Fizyczna	4.336,10
- w tym z dotacji podmiotowej	0,00
- w tym ze środków własnych	4.336,10

Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat za 2024 r., wyniosło: 13,50 etatu.

Średnie wynagrodzenie brutto w przeliczeniu na pełny etat wyniosło: 6.062,57 zł

Stan środków obrotowych na koniec 2024 r. (1+2+3-4)	248.281,67
- zapasy materiałów, wyrobów , rozliczenie zakupu	48.998,19
- środki pieniężne	318.186,13
- należności	47.575,00
- zobowiązania /z tytułu dostaw towarów i usług/	-166.477,65

4. INFORMACJA O WYKORZYSTANIU DOTACJI PODMIOTOWEJ

Kwota dotacji podmiotowej przekazanej na rzecz instytucji przez Organizatora, **wyniosła 2.382.705,00 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 2024 r., zamyka się kwotą 2.261.321,49 zł. Wykorzystanie dotacji podmiotowej w ujęciu wydatkowym na koniec 2024 r., wynosi 94,91 % planu.

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

- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług za 2023 r.	30.176,00
- amortyzacja	29.302,98
- materiały i energia	323.506,81
- usługi obce	374.505,96
- podatki i opłaty	53.598,65
- wynagrodzenia	1.201.308,82
- ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	236.675,26
- pozostałe koszty rodzajowe	11.934,23
- wartość sprzedanych materiałów	0,00
- pozostałe koszt operacyjne	312,78
- koszty finansowe	0,00
Razem:	2.261.321,49

5. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI

	stan na początek roku	stan na 31.12.2024
Zobowiązania ogółem	50.676,00	166.477,65
A. w tym wymagalne pozostałe	00,00	0,00
B. w tym niewymagalne	30.176,00	145.977,65
– z tytułu dostaw i usług	3.865,97	177,81
– z tytułu podatków i ubezpieczeń	0,00	0,00
– rozliczenie zakupów/koszty dot.2024./	26.310,03	28.617,12
- z tytułu /zwrot dotacji podmiotowej/		117.182,72
- inne zobowiązania	0,00	0,00
C. Odpisy aktualizujące rozrachunki	20.500,00	20.500,00
Należności ogółem	21.263,12	47.575,00
A. w tym wymagalne	0,00	27.075,00
B. w tym niewymagalne	763,12	0,00
- z tytułu dostaw i usług	763,12	0,00
- z tytułu wynagrodzeń, podatków i ubezpieczeń	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00
C. Roszczenia sporne	20.500,00	20.500,00

1) PRZYCHODY I KOSZTY OGÓŁEM:

Lp.	Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury	plan na2024 po zmianach	wykonanie za 2024r.		%
			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)	247.449,26	247.449,26		
1	zapasy materiałów, wyrobów	55.572,01	55.572,01		
2	środki pieniężne / własne/	221.290,13	221.290,13		
3	Środki pieniężne / dotacja podmiotowa/	0,00	0,00		
4	należności	763,12	763,12		
5	Pozostałe rozrachunki (zwrot dotacji podmiotowej)	-0,00	-0,00		
6	zobowiązania	-3.865,97	-3.865,97		
7	Roszczenia sporne	+20.500,00	+20.500,00		
8	Rozliczenie zakupu	-26.310,03	-26.310,03		
9	Odpisy aktualizacyjne	-20.500,00	-20.500,00		
II	Przychody ogółem	2.596.182,00	2.538.920,20		97,79
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/ Wpływy z czynszów, najmów obiektów oraz	4.100,00	160,00		3,90
2	wyposażenia, usługi zlecone	72.258,00	113.456,05		157,02
3	Przychody z boisk sportowych bieżni i sprzętu	0,00	1.540,00		
4	Przychody z usług promocyjnych	31.800,00	58.800,00		184,91
5	Przychody z zajęć stałych	13.000,00	16.842,00		129,55
6	Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury	2.382.705,00	2.261.321,49		94,91
7	Dotacja celowa- Biblioteki Narodowej	9.500,00	9.500,00		100,00
8	Dotacja celowa Fundacja BGK- Chodnikowo! ...	33.774,00	33.774,00		100,00

9	Dotacja celowa NCK- Spotykamy dawną muzykę	10.000,00	10.000,00		100,00
10	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami	31.600,00	26.081,66		82,54
11	Przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00		
12	Darowizny pieniężne od osób prawnych i fizycznych	2.450,00	2.450,00		100,00
13	Darowizny rzeczowe od osób fizycznych	4.995,00	4.995,00		100,00
14	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00		
15	Przychody finansowe – rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego wartość odsetek	0,00	0,00		
III	razem suma bilansowa (I+II)	2.843.631,26	2.786.369,46		97,99
IV	Koszty ogółem z tego :	2.596.182,00	2.498.980,38	193..438,89	96,26
1	Koszty wynagrodzeń	1.251.612,00	1.229.829,49	28.520,67	98,26
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	203.974,50	193.595,70		94,91
3	Koszty zużycia materiałów	237.531,00	213.050,72	28.424,75	89,69
4	Koszty zużycia energii	201.040,00	187.895,25	13.886,56	93,46
5	Koszty usług obcych	491.856,00	470.047,48	92.638,66	95,57
	- w tym remontowe	77.963	74.413,94		
	- pozostałe	413.893	395.633,54		
6	Amortyzacja	94.540,00	94.402,67	26.032,00	99,85
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	46.695,00	43.079,56		92,26
8	Koszty podatków i opłat	56.015,00	54.831,65	3.936,00	97,89
9	Pozostałe koszty rodzajowe	12.604,50	11.934,83		94,69
10	Wartość sprzedanych materiałów		0,00		
11	Pozostałe koszt operacyjne	314,00	313,03	0,25	99,69
12	Koszt finansowe				
V	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	247.449,26	287.389,08	193.438,89	
	Inne zmniejszenia(zwiększenia) / RMK/		-40,44		
	Amortyzacja środków trwałych		+7.991,03	0,00	
	Wydatki inwestycyjne		-13.284,00	+13.284,00	
	Przychody przyszłych okresów		+0,00	0,00	
	Rezerwy i przychody przyszłych okresów		-33.774,00	0,00	
VI	Razem (IV+V)	2.843.631,26	2.786.369,46	206.722,89	97,99
VII	Stan środków obrotowych na koniec roku		248.281,67		

WYDATKI MAJĄTKOWE (INWESTYCYJNE) OGÓŁEM:

L p.	Źródła finansowania	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie
1.	Dotacja celowa od organizatora	Wymiana pieca centralnego ogrzewania w budynku socjalno-administracyjnym na stadionie	0,00	0,00
2	Środki własne	Dmuchana zjeżdżalnia Różowy Tunel	13.284,00	
	RAZEM		13.284,00	0,00

1.	Dotacja celowa od organizatora	Wymiana pieca centralnego ogrzewania w budynku socjalno-administracyjnym na stadionie	00,00	0,00
2.	Środki własne	Dmuchana zjeżdżalnia Różowy Tunel		13.284,00
	RAZEM		13.284,00	13.284,00
	OGÓŁEM		13.284,00	13.284,00

2) PRZYCHODY I KOSZTY W DZIAŁACH I ROZDZIAŁACH:

Lp.	DZIAŁ: 921 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	ROZDZIAŁ: 92109 plan na 2024 po zmianach	wykonanie za 2024r		%
			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)	161.135,40	161.135,40		
1	zapasy materiałów, wyrobów	24.124,97	24.124,97		
2	środki pieniężne / własne/	121.022,88	121.022,88		
3	Środki pieniężne / BGK projekt Chodnikowo	33.774,00	33.774,00		
4	Roszczenia sporne	20.500,00	20.500,00		
5	Pozostałe rozrachunki (zwrot dotacji podmiotowej)	-0,00	-0,00		
6	Zobowiązania	-1.207,78	-1.207,78		
7	Rozliczenie zakupu	-16.578,67	-16.578,67		
8	Odpisy aktualizacyjne	-20.500,00	-20.500,00		
II	Przychody ogółem	2.018.270,00	1.952.773,52		96,75
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/	0,00	160,00		
2	Wpływy z czynszów, najmów obiektów oraz wyposażenia	33.468,00	45.253,06		135,21
3	Pozostałe przychody /usługi inne, prace i imprezy zlecone /	4.700,00	8.183,31		174,11
4	Usługi promocyjne	31.800,00	58.800,00		184,91
5	Przychody z zajęć stałych	13.000,00	16.842,00		129,55
6	Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury	1.878.778,00	1.768.320,67		94,12
7	Dotacja celowa BGK- Chodnikowo! ...	33.774,00	33.774,00		100,00
8	Dotacja celowa NCK- Spotykamy dawną muzykę	10.000,00	10.000,00		100,00
9	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami	10.300,00	8.990,48		87,29
10	Darowizny rzeczowe	0,00	0,00		
11	Darowizny pieniężne	2.450,00	2.450,00		100,00
12	Darowizny rzeczowe od organizatora	0,00	0,00		
13	Przychody finansowe – odsetki oprocentowanie rachunków bankowych, i od kontrahentów	0,00	0,00		
III	razem suma bilansowa (I+II)	2.179.405,40	2.113.908,92		96,99
IV	Koszty ogółem	2.018.270,00	1.924.320,79	139.703,48	95,35
1	Koszty wynagrodzeń	1.108.192,00	1.086.409,56	28.520,67	98,03
	- wynagrodzenia osobowe		838.717,09		

	- nagrody jubileuszowe		25.920,00		
	- wynagrodzenia umów zleceń		20.961,80		
	- wynagrodzenia w ramach zajęć		100.755,00		
	- wynagrodzenia w ramach imprez /zlecenia i o dzieło honoraria, przygotowania itp. /		100.055,67		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	176.887,00	167.245,60		94,55
	- składki ZUS pracodawcy		137.967,78		
	- składki na F. pracy		16.686,96		
	- składki PPK		1.089,71		
	- składki ZUS i F. Pracy od umów zleceń		8.250,72		
	- składki ZUS i F. Pracy projekt Sztuka bez granic		1.890,68		
	- składki ZUS i F. Pracy projekt Jarmark Tkaczy		1.359,75		
3	Koszty zużycia materiałów	185.591,00	163.235,28	25.727,65	87,95
	- Opał, gaz do butli		20.033,39		
	- materiały oraz części do napraw i remontów		4.786,37		
	- środki czystości i gospodarcze		11.695,54		
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		9.505,68		
	- czasopisma		0,00		
	- materiały Covid-19		0,00		
	- inne materiały i wyposażenie		9.870,08		
	- materiały w ramach zajęć		2.029,56		
	- materiały do imprez okolicznościowych		105.314,66		
4	Koszty zużycia energii	114.780,00	100.708,94		87,74
	- energia		68.589,67		
	- gaz		25.436,30		
	- woda		5.128,38		
	- energia do imprez okolicznościowych		694,19		
5	Koszty usług obcych	296.487,00	275.671,88	74.066,91	92,98
	W tym :				
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	5.300	798,27		
	- naprawa pieca elektrodowego Miskowice		798,27		
	Pozostałe:	291.187	274.873,61		
	- usługi BHP i ochrona p.poż		1.039,35		
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV, informatyczne, dostęp do platformy zakupowej		6.226,40		
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		2.475,16		
	- czynsze za lokale		33.970,47		
	- ekspertyzy dokumentacje przeglądy		6.657,15		
	- pozostałe usługi obce		279,00		
	- usługi obce w ramach zajęć		26.187,49		
	- usługi obce do imprez/ honoraria, noclegi, wyżywienie, spektakle, transport itp. /		198.038,59		
6	Amortyzacja	41.100,00	41.021,68	11.388,00	99,81
	Środki trwałe umarzane stopniowo		11.675,34		
	Środki trwałe umarzane jednorazowo –wyposażenie do obiektów		17.958,34		
	Środki trwałe umarzane jednorazowo –wyposażenie do obiektów- darowizny				

	Środki trwale umarżane jednorazowo- projekt Chodnikowo!...		11.388,00		
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	41.150,00	37.698,06		91,61
	- świadczenie urlopowe		29.005,68		
	- szkolenia pracowników		3.278,00		
	- świadczenia BHP		4.824,38		
	- badania okresowe pracowników		590,00		
8	Koszty podatków i opłat	44.969,00	43.785,74		97,37
	- podatek od nieruchomości i rolny		28.598,00		
	- ZAIKS		4.919,03		
	- inne podatki i opłaty		38,00		
	- podatki i opłaty w ramach imprez		10.230,71		
9	Pozostałe koszty rodzajowe	8.800,00	8.231,02		93,53
	- podróże służbowe		411,70		
	- ubezpieczenie mienia i osób		1.542,27		
	- koszty w ramach zajęć		277,05		
	- koszty w ramach imprez –nagrody finansowe		6.000,00		
10	Wartość sprzedanych materiałów		0,00		
11	Pozostałe koszty operacyjne	314,00	313,03	0,25	99,69
	- koszty postępowania sądowego		312,78		
	- zaokrąglenia różnic Vat 9M		0,25		
12	Koszty finansowe	0,00	0,00		0,00
			0,00		
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	161.135,40	189.588,13	139.703,48	
	Inne zmniejszenia zwiększenia/RMK/		-0,00		
	Amortyzacja środków trwałych		+2.684,86		
	Wydatki inwestycyjne		0,00	0,00	
	Przychody przyszłych okresów		+0,00	0,00	
	Rezerwy i przychody przyszłych okresów		-33.774,00	0,00	
VI	Razem (IV+V)	2.179.405,40	2.113.908,92	139.703,48	96,99
VII	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego		158.498,99		

Z działu 921 rozdz.92109 koszty poniesione na Zespół Wrzos

1	Koszty wynagrodzeń	8.400,00	8.200,00		97,62
	- wynagrodzenie instruktora		8.200,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	1.440,00	1.391,46		96,63
	- składki ZUS i F. Pracy od umów zleceń		1.391,46		
2	Koszty zużycia materiałów	1.700,00	1.262,40		74,26
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		62,40		
	- Dzień Seniora / słodycze/		1.200,00		
3	Koszty usług obcych	2.900,00	890,00		30,69
	- transport zespołu		670,00		
	- Catering dla zespołu podczas Dnia Seniora		220,00		
	Razem koszty- Wrzos	14.440,00	11.743,86		81,33

Z działu 921 rozdz.92109 koszty poniesione na Zespół Zgoda

1	Koszty wynagrodzeń	6.400,00	5.400,00		84,38
	- wynagrodzenie instruktora		5.400,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	0,00	711,10		
	- składki ZUS i F. Pracy od umów zleceń		711,10		
3	Koszty zużycia materiałów	300,00	0,00		
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		0,00		
	- materiały zamienne				
4	Koszty usług obcych	3.900,00	3.350,00		80,77
	- transport zespołu na koncerty		3.350,00		
	- koszty dostawy materiałów				
	Razem koszty- Zgoda	10.600,00	9.461,10		89,26

Lp.	DZIAŁ: 921 ROZDZIAŁ: 92116 Biblioteki	plan na 2024 po zmianach	wykonanie za 2024r.		%
			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)	3.364,62	3.364,62		
1	zapasy materiałów, wyrobów	1.577,31	1.577,31		
2	środki pieniężne / własne/	2.854,80	2.854,80		
3	Środki pieniężne / dotacja podmiotowa/	0,00	0,00		
4	Należności	0,00	0,00		
5	Zobowiązania / zwrot dotacji podmiotowej/	-0,00	-0,00		
6	zobowiązania	-276,07	-276,07		
7	Rozliczenie zakupu	-791,42	-791,42		
8	Odpisy aktualizacyjne	-0,00	-0,00		
II	Przychody ogółem	234.422,00	227.696,61		97,13
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	219.927,00	213.201,61		96,94
5	Dotacja Biblioteki Narodowej	9.500,00	9.500,00		100,00
1006	Darowizny od osób fizycznych i prawnych	4.995,00	4.995,00		100,00
7	Przychody ze sprzedaży środków trwałych				
III	razem suma bilansowa (I+II)	237.786,62	231.061,23		97,17
IV	Koszty ogółem	234.422,00	228.755,10	9.500,00	97,58
1	Koszty wynagrodzeń	143.420,00	143.419,93		100,00
	- wynagrodzenia osobowe		143.419,93		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	27.087,50	26.350,10		97,28
	- składki ZUS pracodawcy		23.613,03		

	- składki na F. pracy		1.674,23		
	- składki PPK		1.062,84		
3	Koszty zużycia materiałów	10.740,00	8.026,94		74,74
	- Opał, gaz do butli		2.790,39		
	- materiały i części zamienne do napraw		22,48		
	- środki czystości i gospodarcze		311,86		
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		2.024,32		
	- czasopisma		671,44		
	- inne materiały i wyposażenie		0,00		
	- materiały w ramach zajęć		2.206,45		
4	Koszty zużycia energii	10.660,00	8.608,01		80,75
	- energia		5.187,53		
	- gaz		3.079,75		
	- woda		340,73		
5	Koszty usług obcych	8.045,00	8.044,48		99,99
	W tym :				
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	295	246,00		
	- naprawa drukarki Brother		246,00		
	Pozostałe:	7.750	7.798,48		
	- usługi BHP i ochrona p.poż		0,00		
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV		1.527,88		
	- elektroniczny dostęp do książek (e-boki)		3.000,00		
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		200,55		
	- czynsze za lokale		2.270,05		
	- przeglądy konserwacje, pomiary, opinie		0,00		
	- usługi obce w ramach zajęć		800,00		
	- usługi obce w ramach imprez		0,00		
6	Amortyzacja	25.840,00	25.839,64	Dary 4.995,00 BN9.500,00	100,00
	Środki trwałe umarzane jednorazowo		0,00		
	Środki trwałe umarzane jednorazowo – wyposażenie do obiektów		0,00		
	Amortyzacja księgozbioru		11.344,64		
	Amortyzacja księgozbioru Biblioteki Narodowej		9.500,00		
	Amortyzacja księgozbioru darowizny		4.995,00		
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	5.545,00	5.381,50		97,05
	- świadczenie urlopowe		4.834,28		
	- badania okresowe		230,00		
	- świadczenia BHP		317,22		
8	Koszty podatków i opłat	2.760,00	2.760,00		100,00
	- podatek od nieruchomości i rolny		1.653,00		
	- opłata za program biblioteczny LIBRA		1.107,00		
9	Pozostałe koszty rodzajowe	324,50	324,50		100,00
	- podróże służbowe				
	- ubezpieczenie mienia		324,50		
10	Koszt finansowe	0,00	0,00		0,00

	-		0,00		
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	3.364,62	2.306,13		
	Inne zmniejszenia zwiększenia/RMK/ Amortyzacja WNiP		-0,00		
VI	Razem (IV+V)	237.786,62	231.061,23	BN 9.500,00 Dary4.995,00	97,17
VII	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego		2.306,13		

Lp.	DZIAŁ: 926 ROZDZIAŁ: 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej	plan na 2024 po zmianach	wykonanie za 2024r.		%
			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)	82.949,24	82.949,24		
1	zapasy materiałów, wyrobów	29.869,73	29.869,73		
2	środki pieniężne/ własne/	63.638,45	63.638,45		
3	Środki pieniężne / dotacja podmiotowa/	0,00	0,00		
4	należności	763,12	763,12		
5	Pozostałe rozrachunki zwrot dotacji podmiotowej)	-0,00	-0,00		
6	zobowiązania	-2.382,12	-2.382,12		
7	Rozliczenie zakupu	-8.939,94	-8.939,94		
8	Odpisy aktualizacyjne	0,00	0,00		
II	Przychody ogółem	343.490,00	358.450,07		104,36
1	Przychody z imprez/ wpisowe, startowe, bilety /	4.100,00	0,00		0,00
2	Przychody – bilety wyciąg narciarski	0,00	0,00		
3	Przychody – z boisk sportowych i kortów	0,00	1.540,00		
4	Wpływy z czynszów, najmów obiektów	34.090,00	53.119,68		155,82
5	Pozostałe przychody/ usługi inne, imprezy zlecone	0,00	6.900,00		
6	Dotacja samorządowa dla instytucji kultury	284.000,00	279.799,21		75,00
7	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami	21.300,00	17.091,18		80,24
8	Darowizny pieniężne				
9	Inne przychody operacyjne- rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego	0,00			0,00
10	Przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00		
11	Pozostałe przychody operacyjne – odszkodowania za zdarzenia losowe	0,00			0,00
12	Przychody finansowe- – rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego wartość odsetek	0,00			
III	razem suma bilansowa (I+II)	426.439,24	441.399,31		103,51
IV	Koszty ogółem	343.490,00	345.904,49	44.235,41	100,70
1	Koszty wynagrodzeń	00,00	0,00		
	- umowy zlecenie i o dzieło/				
	- umowy zlecenie obsługa wyciągu narciarskiego				

	- umowy zlecenia w ramach imprez				
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00		0,00
	- składki ZUS pracodawcy				
	- składki na F. pracy				
	- składki ZUS –wyciąg narciarski				
3	Koszty zużycia materiałów	41.200,00	41.788,50	2.697,10	101,43
	- paliwo, oleje, gaz do butli		8.969,68		
	- materiały i części zamienne do napraw i remontu		10.575,51		
	- środki czystości i gospodarcze		1.396,67		
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		3.337,41		
	- czasopisma		1.426,05		
	MATERIAŁY COVID-19		0,00		
	- materiały i wyposażenie na obiekty sportowe		5.886,86		
	- materiały i wyposażenie na płytę główną boiska		1.546,35		
	- inne materiały i wyposażenie		5.118,87		
	- materiały do imprez okolicznościowych		2.697,10		
	Materiały, paliwo części zamienne wyciąg w tym:	3.780	834,00		
	- paliwo do sprzętu		0,00		
	- materiały remontowe i zamienne		834,00		
4	Koszty zużycia energii	75.600,00	78.578,30	13.886,58	103,94
	- energia		20.447,18		
	- gaz		45.654,54		
	- woda		2.791,45		
	Energia wyciąg narciarski	11.600	9.685,13		
5	Koszty usług obcych	187.324,00	186.331,12	18.571,75	99,47
	W tym:				
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	62.368	63.369,67		
	- naprawa agregata i kosiarek, sam. Renault Master		12.625,62		
	- naprawa instalacji c.o. w budynku stadionu		1.456,18		
	- naprawa zraszaczy na płycie głównej boiska		1.476,00		
	- remont skoczni narciarskiej wraz z nadzorem		47.811,87		
	Pozostałe:	99.750	98.260,67		
	- - usługi BHP i ochrona p.poż		209,10		
	- koszty bankowe		2.865,80		
	- pocztowe, telefoniczne, Internet, RTV,		4.760,54		
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		5.655,89		
	- czynsze za lokale		159,90		
	- przeglądy konserwacje, pomiary, opinie		13.854,44		
	- inne usługi obce		7.550,00		
	- pielęgnacja boiska sportowego		62.550,00		
	- usługi obce do imprez/ honoraria, noclegi, wyżywienie, spektakle, transport itp. /		655,00		
	Koszty utrzymania wyciągu narciarskiego	25.206	24.700,78		
	- naprawa i konserwacja urządzeń wyciągu narciarskiego		10.800,00		
	- czynsz dzierżawny		1.025,00		

	- przegląd kasy fiskalnej		100,00		
	- dostawa Internetu do kamery na wyciągu		845,78		
	- okresowy przegląd obiektu		1.230,00		
	- pomiary ochronne instalacji elektrycznej wyciągu		1.100,00		
	- koszenie tras narciarskich		9.600,00		
6	Amortyzacja	27.600,00	27.541,35	5.144,00	99,79
	- środki trwale umarzane stopniowo		18.723,85		
	- środki trwale umarzane jednorazowo		5.144,00		
	- środki trwale umarzane jednorazowo/ wyciąg	4.410	3.673,50		
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	0,00	0,00		0,00
	- świadczenie urlopowe				
	- szkolenia pracowników				
	- świadczenia BHP				
	- badania okresowe pracowników				
	- świadczenia BHP – wyciąg narciarski				
8	Koszty podatków i opłat	8.286,00	8.285,91	3.936,00	100,00
	- podatek od nieruchomości i rolny		719,00		
	- inne opłaty / składki/		879,11		
	- ZAIKS		1.603,80		
	- podatki i opłaty w ramach imprez		984,00		
	- podatek od nieruchomości – wyciąg narciarski	4.100	4.100,00		
9	Pozostałe koszty rodzajowe	3.480,00	3.379,31		97,11
	- podróże służbowe		80,50		
	- ubezpieczenie mienia, osób i pojazdów		3.298,81		
	- koszty imprez /nagrody fin. delegacje/				
	- koszty reklamy/ bluzy i koszulki MGOK				
10	Wartość sprzedanych materiałów	0,00	0,00		0,00
11	Pozostałe koszt operacyjne	0,00	0,00		0,00
	- zaokrąglenia różnic Vat 9M		0,0		
12	Koszt finansowe	0,00	0,00		0,00
	- opłata prolongacyjna odroczenia podatku od nieruchomości				
	- wyciąg narciarski / różnice kursowe importu usług				
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	82.949,24	95.494,82	44.235,41	
	Inne zmniejszenia(zwiększenia) / RMK/		-40,44		
	Amortyzacja środków trwałych		+5.306,17		
	Wydatki inwestycyjne		-13.284,00	13.284,00	
VI	Razem (IV+V)	426.439,24	441.399,31		103,51
VII	Stan środków obrotowych na koniec roku		87.476,55	57.519,41	

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

Lp.	Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury	plan na 2024 po zmianach	wykonanie za 2024 r.		% 4/3
			Wykonanie ogółem	W tym środki z przychodów i z lat poprzednich	
1	2	3	4	5	6
I	Przychody ogółem	49.096,00	44.100,03		89,82
1	Przychody – bilety wyciąg narciarski	0,00			
2	Dotacja	44.696,00	40.495,21		90,60
3	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami	4.400,00	3.604,82		0,00
II	Koszty ogółem	49.096,00	42.993,41		93,27
1	Koszty wynagrodzeń	00,00	0,00		
	- umowy zlecenie obsługa wyciągu narciarskiego				
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00		
	- składki ZUS pracodawcy				
3	Koszty zużycia materiałów	3.780,00	834,00		22,06
	- paliwo do sprzętu				
	- materiały remontowe i zamienne		834,00		
4	Koszty zużycia energii	11.600,00	9.685,13		83,49
	- energia		9.685,13		
5	Koszty usług obcych	25.206,00	24.700,78		98,00
	- usługi naprawcze /konserwacja dużego i małego wyciągu/	10.000,00	10.800,00		
	- czynsz dzierżawny		1.025,00		
	- okresy przegląd obiektu		1.230,00		
	- przygotowanie tras stoku narciarskiego / koszenie/		9.600,00		
	- dostawa Internetu do kamery na wyciągu		845,78		
	- pomiary ochronne instalacji elektrycznej wyciągu		1.100,00		
	- przegląd kasy fiskalnej		100,00		
6	Amortyzacja	4.410,00	3.673,50		83,30
	- środki trwałe umarzane stopniowo/ wyciąg		3.673,50		
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	0,00	0,00		
	Świadczenia BHP				
7	Koszty podatków i opłat	4.100,00	4.100,00		100,00
	- podatek od nieruchomości – wyciąg narciarski		4.100,00		
8	Pozostałe koszty rodzajowe				
9	Koszt finansowe				
	- wyciąg narciarski / różnice kursowe importu usług				
10	Pozostałe koszty operacyjne		0,0		

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

Zatwierdził:

p.o. DYREKTOR

M-GOK Lubawka

mgr Karolina Treła

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W LUBAWCE ZA 2024 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 2024 r., poz. 87), 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 Błażkowa, Błażkowa 20/4
 - c) Świetlica Jarkowice, Jarkowice 168/7
 - d) Świetlica Miskowice, Miskowice 73b
 - e) Świetlica Niedamirów, Niedamirów 67a
 - f) Świetlica Okrzeszyn, Okrzeszyn 37/4
 - g) Świetlica Paprotki, Paprotki 35/3
 - h) Świetlica Stara Białka, Stara Białka 35/3
6. Dzierżawa gruntu oraz zespołu budynków i budowli oraz urządzeń wyciągu narciarskiego 58-420 Lubawka ul. Nowa Kolonia

4. Czas działania jednostki: nieograniczony.

5. Okres sprawozdawczy: od 1 stycznia 2024 r., do 31 grudnia 2024 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 2021 r., poz. 217), 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 2018 r. poz. 1983), 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 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) 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*
- b) 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*
- c) umowy dzierżawy gruntu oraz zespołu budowli i urządzeń Nr 4/DG/2023 z dnia 22.03.2023 r., na okres od dnia 01.01.2023r. do 31.12.2025r. zgodnie z Uchwałą

Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 22 grudnia 2022 roku Nr XVIII/429/22 oraz Zarządzenia Nr 14/2023 Burmistrza Miasta Lubawka z dnia 23.01.2023 r. (wypowiedzenie umowy z zachowaniem 6 miesięcznego okresu wypowiedzenia kończącego się dnia 31.10.2024 r.)

-działka nr 375 obręb II Lubawka o pow. 1,8408 ha na nieruchomości której usytuowany jest zespół budynków i budowli oraz urządzeń wyciągu narciarskiego

- d) umowy dzierżawy gruntu oraz urządzeń Nr 3/DG/2023 z dnia 22.03.2023 r., na okres od dnia 01.01.2023 r. do 31.12.2025r. zgodnie Uchwałą Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 22 grudnia 2022 roku Nr XVIII/429/22 oraz Zarządzenia Nr 14/2023 Burmistrza Miasta Lubawka z dnia 23.01.2023 r. (wypowiedzenie umowy z zachowaniem 6 miesięcznego okresu wypowiedzenia kończącego się dnia 31.10.2024 r.)

-działka nr 680 i 671 obręb II Lubawka o pow. 3,0786 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	rezerwowy	
1	2	3	4
1.Stan na początek roku obrotowego	167.168,92	2.199,88	169.368,80
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:		84.053,23	84.053,23
- podział zysku			
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	452,74		452,74
- pokrycie straty			
- inne	452,74		
4. Stan na koniec roku obrotowego	166.716,18	86.253,11	252.969,29

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.	Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błęd)	
2.	Zysk netto za rok obrotowy	39.939,82
3.	Razem zysk do podziału (1+2)	39.939,82
4.	Proponowany podział zysku	39.939,82
	a/ pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
	b/ zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego	39.939,82
5.	Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

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

W 2023 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

145.977,65

- | | |
|--|------------|
| 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług
(faktury z terminem płatności w 2025 r.) | 177,81 |
| 2. Inne (rozliczenia dostaw fakturowanych
w 2025 r. będącymi kosztami 2024 r.) | 28.617,12 |
| 3. Pozostałe rozrachunki
(zwrot dotacji podmiotowej) | 117.182,72 |
| 5. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 |
| 4. Odpisy aktualizujące rozrachunki | 0,00 |

b) powyżej 1 roku do 3 lat

20.500,00

- | | |
|-------------------------------------|-----------|
| 1. Odpisy aktualizujące rozrachunki | 20.500,00 |
|-------------------------------------|-----------|

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 2024 r., wykazano międzyokresowe rozliczenia kosztów w kwocie 6.396,92 zł; dotyczą one kosztów do rozliczenia w przyszłych okresach (m.in.: prenumeraty czasopism, dostępu do portalu Inforlex, ubezpieczenia mienia od ognia i innych żywiołów, sprzętu elektronicznego na 2025 r., ubezpieczenia samochodów na 2025 r., przedłużenie świadectwa PZLA na okres 2025-2027.).

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	38.034,50	18.542,00		
Przychody z pozostałych usług świadczonych przez MGOK	109.076,07	172.256,05		
Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	1.911.050,00	2.261.321,49		
Dotacja celowa Biblioteka Narodowa Warszawa	2.585,00	9.500,00		
Dotacja celowa NCK projekt: Spotykamy dawną muzykę	0,00	10.000,00		
Dotacja celowa Fundacja BGK projekt Chodnikowo....	0,00	33.774,00		
Dofinansowanie projektu unijnego 85%EFRR projekt: Warsztaty dawnych zawodów	39.786,17			
Dofinansowanie projektu unijnego 85% EFRR i 5% budżet państwa projekt Jarmark Tkaczy Śląskich	55.078,28			
Dotacja celowa PROW-ARiMR elewacja budynku WDK	31.815,00			
Dotacja celowa Stow. Społ. Kulturalne Granica projekt Salon niebanalny..., Chodnikowo!...	11.100,00			
Razem:	2.198.525,02	2.505.393,54		
Darowizny pieniężne od osób fizycznych i prawnych	10.850,00	2.450,00		
Darowizny rzeczowe zbiorów bibliotecznych i materiałów	8.642,51	4.995,00		
Darowizny rzeczowe projekt Sieć na kulturę / laptopy/	10.974,00	0,00		
Przychody ze sprzedaży środków trwałych	201,25			

Równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami i otrzymane nieodpłatnie	29.489,36	26.081,66		
Razem:	60.157,12	33.525,66		
OGÓŁEM PRZYCHODY	2.258.682,14	2.538.920,20		

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 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 powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji – nie dotyczy 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

Urszula Górowska

Lubawka, dnia 24 marzec 2025 r.

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

.....
(miejsce i data)

p.o. DYREKTOR

M-GOK Lubawka

Karolina Trela
mgr Karolina Trela

Karolina Trela

.....
(podpis kierownika jednostki)

Wartość początkowa aktywów trwałych

załącznik nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2024r.	PRZYCHODY				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2024r.
		z dotacji	darowizny	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0										0,00
I	47 334,29									47 334,29
II	29 648,90								17 750,00	11 898,90
III										0,00
IV	82 438,45					5 019,61				77 418,85
V	99 401,85									99 401,86
VI	54 326,95								26 331,68	27 995,28
VII	38 615,48									38 615,48
VIII	257 217,77		6 445,20	13 284,00						276 946,97
Razem środki trwałe	608 983,72	0,00	6 445,20	13 284,00	0,00	5 019,61	0,00	0,00	44 081,68	579 611,63
Środki trwałe na koncie 013	660 065,11		0,00	34 490,34	0,00	21 820,76			0,00	672 734,69
Zbiory biblioteczne	473 222,95	9 500,00	4 995,00	11 344,64		14 463,02				484 599,58
Wartości niematerialne i prawne	18 250,01									18 250,01
Ogółem aktywa trwałe	1 760 521,80	9 500,00	11 440,20	59 118,98	0,00	41 303,39	0,00	0,00	44 081,68	1 755 195,91

Lubawka, dnia 24.03.2025 r.
sporządził; Urszula Górowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M.GOK LUBAWKA
Urszula Górowska
Urszula Górowska

P.O. DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
Karolina Treła
mgr Karolina Treła

Umożnienie aktywów trwałych

Umożliwienie aktywów trwałych			ROZCHODY							Zwiększenia	Stan	Stan końcowy na 31 grudnia 2024r.
Grupa środków trwałych	początkowy na 1 stycznia 2024r.		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne			
0												0,00
I	20 983,11		4 104,81									25 087,92
II	9 549,06		2 669,09						5 029,20			7 188,95
III	0,00											0,00
IV	61 877,78		2 937,24			5 019,61						59 795,41
V	52 331,84		11 563,65									63 895,49
VI	36 365,38		3 479,16						11 849,26			27 995,28
VII	38 615,48											38 615,48
VIII	202 501,43		7 453,24		1 865,50							211 820,17
Razem	422 224,08		32 207,19	0,00	1 865,50	5 019,61	0,00	0,00	16 878,46			434 398,70
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%												
Zbiory biblioteczne	660 065,11		34 490,34	0,00	0,00	21 820,76			0,00			672 734,69
Wartości niematerialne i prawne	473 222,96		20 844,64	4 995,00		14 463,02						484 599,58
	18 250,01											18 250,01
Ogółem	1 573 762,16		87 542,17	4 995,00	1 865,50	41 303,39	0,00	0,00	16 878,46			1 609 982,98

Lubawka, dnia 24.03.2025 r.
sporządził: Urszula Górowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M.GOK LUBAWKA

P.O. DYREKTOR

M.GOK Lubawka

mgr Karolina Treła

Urszula Górowska

z załącznik nr 3

Odpisy aktualizujące należności w 2024 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
					0,00
280-1		20 500,00			20 500,00
280-2					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Razem	0,00	20 500,00	0,00	0,00	20 500,00

Lubawka, dnia 24.03.2025

Sporządził: Urszula Górowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 M-GOK LUBAWKA
Urszula Górowska

P.O. DYREKTOR
 M-GOK LUBAWKA
mgr Karolina Treła

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2024 r.

załącznik nr 4

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2024	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
841-1-1	Parking przy budynku	6 152,15		1 230,52		4 921,63	1 230,52	3 691,11	3 691,11		
841-1-2	Plac biwakowy	1 880,62		375,89		1 504,73	375,89	1 128,84	1 128,84		
						0,00	0,00	0,00			
841-2-1	Źródło ciepła -Kocioł grzewczy Eco-POWER Miskowice	20 560,68		2 937,24		17 623,44	2 937,24	14 686,20		14 686,20	
841-2-2	Kosiarka traktor wraz z osprzętem	33 184,08		6 452,46		26 731,62	6 452,46	20 279,16		20 279,16	
841-2-3	Modernizacja oświetlenia dużego i małego wyciągu narciarskiego	14 200,00		1 479,20	12 720,80	0,00	0,00	0,00			0,00
841-2-4	Sprzęt nagłośnieniowy HK CLUB PACK DK	39 333,33		4 000,00		35 333,33	4 000,00	31 333,33			31 333,33
841-2-7	Sprzęt nagłaśniający LDM	2 791,67		500,00		2 291,67	500,00	1 791,67		1 791,67	
841-2-8	Kosiarka do wykaszania boisk	13 286,85		4 890,39		8 396,46	4 890,39	3 506,07	3 506,07		
841-2-9	Bramka obrotowa z systemem kontroli dostępu - wyciąg narciarski	16 155,30		2 125,62	14 029,68	0,00	0,00	0,00			0,00
841-4-1	Środki trwałe nieodpłatne od organizatora - Brama Vento Basic.L	5 824,67		1 553,24		4 271,43	1 553,24	2 718,19	2 718,19		
841-4-2	Namiot ekspresowy superior 3x3 z logo typem Gminy		6 445,20	537,10		5 908,10	1 289,04	4 619,06		4 619,06	
840	Przychody przyszłych okresów	33 774,00			33 774,00	0,00					
Razem:		187 143,35	6 445,20	26 081,66	60 524,48	106 982,41	23 228,78	83 753,63	11 044,21	41 376,09	31 333,33

Lubawka, dnia 24.03.2025 r.

Sporządził: Urszula Górowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M.GOK LUBAWKA
Urszula Górowska
P.O. DYREKTOR
M-GOK Lubawka
mgr Karolina Treła

Rozliczenie różnic między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym

załącznik nr 5

	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	84 053,23		84 053,23					39 939,82		39 939,82
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 028 805,17	0,00	2 028 805,17					2 291 134,11	0,00	2 291 134,11
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00		0,00					0,00		0,00
Rozwiązanie rezerw	0,00									0,00
Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	0,00							0,00		0,00
	0,00		0,00					0,00		0,00
- Powyżej 20.000 zł	2 028 805,17		2 028 805,17					2 291 134,11		2 291 134,11
Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	29 489,36		29 489,36					26 081,66		26 081,66
Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą	1 872 636,36		1 872 636,36	17	1	47		2 265 052,45		2 265 052,45
dotacje UE na działalność bieżącą	126 679,45		126 679,45	17	1	52		0,00		0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	40 000,00	0,00	40 000,00					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	40 000,00		40 000,00					0,00		0,00
dotacje inwestycyjne IST lub budżetu	40 000,00		40 000,00	17	1	21		0,00		0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych 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							0,00
Otrzymane odsetki od należności z lat ubiegłych	0,00		0,00							
- 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:	1 902 125,72	0,00	1 902 125,72					2 291 134,11	0,00	2 291 134,11
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00		0,00					0,00		0,00
amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami	0,00									
odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	0,00		0,00							0,00
	0,00		0,00							0,00
- Powyżej 20.000 zł	1 902 125,72		1 902 125,72					2 291 134,11		2 291 134,11

amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami	29 489,36		29 489,36				26 081,66		26 081,66
koszty sfinansowane dotacjami	1 872 636,36		1 872 636,36	16	1	58	2 265 052,45		2 265 052,45
Koszty ZUS umorzone w ramach tarczy covidowych	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
karu umowne	0,00		0,00						
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
Wyplacone zlecenia	0,00								
- Powyżej 20.000 zł	0,00		0,00						0,00
Wyplacony ZUS	0,00		0,00	16	1	57			
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:	40 000,00	0,00	40 000,00				39 940,00	0,00	39 940,00
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł	0,00		0,00				0,00		
dochody przeznaczone na cele statutowe			0,00						
- Powyżej 20.000 zł	40 000,00		40 000,00				39 940,00		39 940,00
Zwolnienie z opodatkowania dotacje celowe na inwestycje	40 000,00		40 000,00	17	1	21	0,00		0,00
dochody przeznaczone na cele statutowe	0,00		0,00	17	1	4	39 940,00		39 940,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-42 626,00	0,00	-42 626,00				0,00	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	

Lubawka, dnia 24.03.2025

Sporządził: Urszula Górowska

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

p.o. DYREKTOR

M-GOK Lubawka

mgr Karolina Treła

**Zestawienie poniesionych w 2024 r. i planowanych na 2025 r. nakładów
na niefinansowe aktywa trwałe**

L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2024 r.	Koszty planowane na 2025 r.
1	2	3	4
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		
2	Nabycie środków trwałych	13.284,00	
	- w tym na ochronę środowiska		
3	Środki trwałe w budowie		
	- w tym na ochronę środowiska		
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa		
x	Razem	13.284,00	0,00

Lubawka, dnia 24.03.2025 r.

Sporządził: Urszula Górowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M.GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

P.O. DYREKTOR
M-GOK Lubawka

mgr Karolina Treła

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		
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	0,00	
2. Koszty		
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	0,00	

Lubawka, dnia 24.03.2025 r.

Sporządził : Urszula Górowska

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA
Urszula Górowska

P.O. DYREKTOR
M-GOK Lubawka
mgr Karolina Treła

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2024 r.

załącznik nr 8

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Meżczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem	13,50	8,33	5,17	13,61
w tym:				
Pracownicy bibliotek /merytoryczni/	2,08	2,08	-	2,00
Pracownicy domów kultury/ merytoryczni/	4,50	3,25	1,25	5,08
Pracownicy obsługi	3,92	1,00	2,92	3,53
Pracownicy administracyjno-biurowi	3,00	2,00	1,00	3,00

Lubawka, dnia 24.03.2025 r.

Sporządził: Urszula Górowska

GLÓWNY KSIĘGOWY
M. GOK LUBAWKA
Urszula Górowska

P.O. DYREKTOR
M. GOK Lubawka
mgr Karolina Tręła

BILANS

**z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
sporządzony na dzień 31.12.2024 roku**

AKTYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku	PASYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	186 759,64	145 212,93	A. Kapitał (fundusz) własny	253 422,03	292 909,11
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	167 168,92	166 716,18
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	186 759,64	145 212,93	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 199,88	86 253,11
1. Środki trwałe	186 759,64	145 212,93	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a/ Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (starta) netto	84 053,23	39 939,82
b/ Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 451,02	26 956,32	IX. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c/ Urządzenia techniczne i maszyny	85 592,28	53 129,81	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	217 319,35	252 960,06
d/ Środki transportu	-	-	I.Rezerwy na zobowiązania		
e/ Inne środki trwałe	54 716,34	65 126,80	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	30 176,00	145 977,65
b/ w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych	-	117 182,72
* 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		117 182,72
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	30 176,00	28 794,93
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	283 981,74	400 656,24	d/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 865,97	177,81
I. Zapasy	55 572,01	48 998,19	* do 12 miesięcy	3 865,97	177,81
1. Materiały	55 572,01	48 998,19	* powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e/ zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f/ zobowiązania weksłowe		
4. Towary			g/ z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na dostawy			h/ z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	763,12	27 075,00	i/ inne	26 310,03	28 617,12
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne		
a/ z tytułu dostaw i uslu, o okresie spłaty			IV. Rozliczenia międzyokresowe	187 143,35	106 982,41
* do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
* powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	187 143,35	106 982,41
b/ inne			* długoterminowe	127 103,86	83 753,63
2. Należności od pozostałych jednostek	763,12	27 075,00	* krótkoterminowe	60 039,49	23 228,78
a/ z tytułu dostaw i uslu, o okresie spłaty					
* do 12 miesięcy	763,12	27 075,00			
* powyżej 12 miesięcy					
b/ z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c/ inne					
d/ dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	221 290,13	318 186,13			
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	221 290,13	318 186,13			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	221 290,13	318 186,13			
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 356,48	6 396,92			
Suma aktywów	470 741,38	545 869,17	Suma pasywów	470 741,38	545 869,17

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska
Urszula Górowska

2025-03-24

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

rok, m-c, dzień

p.o. DYREKTOR
M-GOK Lubawka
mgr Karolina Treła
Karolina Treła

(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 2024 r.			
Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 198 525,02	2 505 393,54
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	147 110,57	190 798,05
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	1 911 050,00	2 261 321,49
VI.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	140 364,45	53 274,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 150 026,91	2 498 667,35
I.	Amortyzacja	78 099,71	94 402,67
II.	Zużycie materiałów i energii	421 324,66	400 945,97
III.	Usługi obce	336 922,21	470 047,48
IV.	Podatki i opłaty, tym:	94 154,18	54 831,65
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	1 004 574,96	1 229 829,49
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników, tym:	196 563,76	236 675,26
	- emerytalne	139 923,33	161 580,81
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	18 387,43	11 934,83
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	48 498,11	6 726,19
D.	Pozostałe przychody operacyjne	60 157,12	33 526,66
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami	29 489,36	26 081,66
III.	Inne przychody operacyjne	30 667,76	7 445,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	22 030,00	313,03
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Pozostałe koszty operacyjne	22 030,00	313,03
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	86 625,23	39 939,82
G.	Przychody finansowe	-	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
	- od jednostek pozostałych		
II.	Odsetki, tym:	-	-
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	2 572,00	-
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	2 572,00	-
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	84 053,23	39 939,82
J.	Podatek dochodowy	-	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I – J – K)	84 053,23	39 939,82

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

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

2025-03-24
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTOR
M-GOK Lubawka
mgr Karolina Treła
Karolina Treła

(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)