

ZARZĄDZENIE Nr 57/2026

Burmistrza Miasta Lubawka

z dnia 10 kwietnia 2026 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Lubawce za rok 2025

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r., o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2025 r., poz. 1218 ze zmianami), oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. 2025 r., poz. 1173)

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 2025 r., wykazujące zysk w wysokości 160.158,55 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 2025 r. – załącznik nr 1.
2. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2025 r. – załącznik nr 2.
3. Bilans instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2025r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 622.186,14 zł, - załącznik nr 3
4. Rachunek zysków i strat instytucji kultury za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2025 r., do dnia 31 grudnia 2025r., wykazujący zysk netto w wysokości 160.158,55 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 2025 r., poz.1218 ze zmianami), oraz ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U z 2025 r. poz. 1173) 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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
INSTYTUCJI KULTURY
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W LUBAWCE
Z REALIZACJI BUDŻETU
ZA 2025 ROK

Podstawą do sporządzenia informacji z wykonania planu finansowego za 2025 roku, są:

- a/ Uchwała Nr X/85/24 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 19.12.2024 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, Dz. U. z 2025 r. poz. 1173 /.
- c/ księgi rachunkowe instytucji kultury.

1. STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH

Stan środków obrotowych na początek roku wynosił:	248.281,67 zł, w tym:
– zapasy materiałów i towarów	48.998,19
– środki pieniężne	318.186,13
– należności	27.075,00
– roszczenia sporne	20.500,00
– pozostałe rozrachunki (zwrot dotacji podmiotowej	– 117.182,72
– zobowiązania /z tytułu dostaw towarów i usług/	- 177,81
– odpisy aktualizujące należności	- 20.500,00
– rozliczenie zakupu /koszty usług dot. 2024r./	-28.617,12

2. PRZYCHODY INSTYTUCJI

Przychody MGOK w Lubawce wyniosły: 2.801.505,16 zł, co stanowi 103,33 % 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 2025 roku , kształtowała się następująco:

- a) **dotacja podmiotowa w wysokości 2.374.767,69 zł, co stanowi 87,59% przychodów** jednostki; dotacja przyznana została na podstawie Uchwały Nr X/85/24 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 19 grudnia 2024 r., zwiększenie dotacji na podstawie Uchwały Nr III/112/25 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 27 lutego 2025, Uchwały Nr V/125/25 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 24 kwietnia 2025r., Uchwały Nr XI/160/2025 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 25 września 2025r., Uchwały XII/176/2026 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 30.10.2025 r.,
- b) **dotacja celowa w wysokości 45.691,21 zł, co stanowi 1,69% przychodów** jednostki z rozliczenia umowa nr P4/2023/01/05/U dofinansowanie z Funduszu Małych Projektów w Euroregionie Nisa realizowanego w ramach Programu Interreg Czechy-Polska 2021-2027 80% EFRR Tradycyjne rzemiosło na pograniczu polsko-czeskim realizowane w 2023 r.
całkowite koszty projektu 62.296,19 zł
w tym : koszty kwalifikowane wynosiły 49.837,11 (otrzymano 45.691,21)
koszty niekwalifikowane 12.459,08
- c) **dotacja celowa w wysokości 44.732,45 zł, co stanowi 1,65% przychodów** jednostki z rozliczenia umowa nr P4/2024/02/17/U dofinansowanie z Funduszu Małych Projektów w Euroregionie Nisa realizowanego w ramach Programu Interreg Czechy-Polska 2021-2027 80% EFRR Sztuka bez granic Poszukiwania wspólnych źródeł. Polsko-czeskie spotkania warsztatowe realizowane w 2024 r.

całkowite koszty projektu 60.999,98 zł

w tym : koszty kwalifikowane wynosiły 48.799,98 (otrzymano 44.732,45)

koszty niekwalifikowane 12.200,00

- d) **dotacja celowa w wysokości 62.905,77 zł, co stanowi 2,32%** przychodów jednostki z rozliczenia umowa nr P4/2024/03/39 dofinansowanie z Funduszu Małych Projektów w Euroregionie Nisa realizowanego w ramach Programu Interreg Czechy-Polska 2021-2027 80% EFRR Jarmark Tkaczy Śląskich realizowane w 2024 r.

całkowite koszty projektu 81.586,58 zł

w tym : koszty kwalifikowane wynosiły 65.269,27 (otrzymano 62.905,77)

koszty niekwalifikowane 16.317,31

- e) **dotacja celowa w wysokości 25.993,54 zł co stanowi 0,96%** przychodów jednostki z rozliczenia umowy nr 323/2025 z dnia 03 listopada 2025 r. prowadzenie Centrum Aktywizacji Społecznej w Lubawce przy ul. Dworcowej 27
- f) **dotacji celowej w wysokości 8.400,00 zł co stanowi 0,31%** przychodów jednostki z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych zgodnie z umową Z-I.07210.0031.2025/01
- g) **dotacja celowa w wysokości 23.228,78 zł co stanowi 0,86%** 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 6.452,46, zestaw nagłośnieniowy HK CLUB PACK w kwocie 4.000,00, kocioł grzewczy elektrodowy ECO-POWER 18-22 kW wraz z buforem TWL PR-21000 w kwocie 2.937,24, środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od organizatora Gmina Lubawka: namiot ekspresowy Superior 3x3 z logotypem Gminy Lubawka w kwocie 1.289,04, sprzęt nagłaśniający LDW do WDK Chełmsko SL w kwocie 500,00 , brama Vento Basic L w kwocie 1.553,24,
- h) **PUP w wysokości 3.000,00 zł co stanowi 0,11%** przychodów jednostki: z tytułu refundacji wynagrodzenia pracownika interwencyjnego na podstawie umowy nr 15/2025/PI z dnia 01.12.2025 r.

Pozostałe przychody w kwocie 212.785,72 zł, co stanowi 7,85 % przychodów jednostki, to środki wypracowane przez jednostkę w ramach prowadzonej działalności podstawowej, sprzedaży towarów i usług, pozostałej działalności operacyjnej, a także środki otrzymane od sponsorów i darczyńców, a mianowicie:

- a) przychody z działalności statutowej – 20.971,32 zł, tj.: 0,77% przychodów, /bilet wstępu na koncerty, startowe na imprezach sportowych Bieg Kruczej Skały
- b) przychody z działalności statutowej – 16.606,00zł, tj.: 0,61% przychodów,/zajęcia stałe/
- c) przychody z działalności statutowej – 2.340,00 zł tj.: 0,09% przychodów , / wynajem boisk sportowych , sprzętu lekkoatletycznego, bieżni lekkoatletycznej/
- d) przychody z pozostałych usług – 83.031,61 zł, tj.: 3,06% przychodów, w tym wpływy z czynszów i dzierżawy mienia, wynajem sal i sprzętu, usługi ksero i telefax, i inne
- e) przychody z usług promocyjnych – 51.000,00 zł tj.: 1,88% przychodów , / wynajem powierzchni na reklamę , wynajem powierzchni wystawienniczej- organizacja święta Wsi Polskiej LenFest , wyłączność prowadzenia stoisk gastronomicznych i wesołego miasteczka podczas Święta Miasta Lubawka
- f) pozostałe przychody – 38.836,79 zł, tj.: 1,43% przychodów, w tym: darowizny rzeczowe – książki do zbiorów bibliotecznych 4.456,00 zł, darowizny pieniężne od osób prawnych i fizycznych dofinansowanie do imprez okolicznościowych, cele

statutowe 8.500,00 zł, odszkodowanie od ubezpieczyciela za zalaną ścianę na sali widowiskowej DK w kwocie 23.390,23 zł. inne przychody operacyjne 678,77 zł wpływy ze sprzedaży składników majątku / selekcja księgozbioru / - 200, 00 zł, odsetki od kontrahentów 1.611,79 zł,

3. KOSZTY INSTYTUCJI

Koszty działalności MGOK w Lubawce

W 2025 r. koszty działalności Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Lubawce wyniosły **2 641 346,61 zł**, co stanowi **97,42% planu finansowego**.

1. Koszty działalności bieżącej

Do głównych kategorii wydatków zaliczono:

- wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi,
- koszty prowadzenia stałych form działalności kulturalnej, w tym zajęć:
 - plastycznych (kuźnia rzemiosła),
 - muzycznych,
 - planszówkowych,
 - filcowania na sucho,
 - „Przygody małych artystów”,
 - fotograficznych,
 - tanecznych i teatralnych dla seniorów,
 - „Spotkania przy herbacie” z językiem angielskim,
 - „Piątki książką malowane”,
 - ruchowych dla dzieci i młodzieży.

2. Organizacja wydarzeń kulturalnych i sportowych

W ramach posiadanych środków zorganizowano oraz współorganizowano liczne wydarzenia kulturalne, w tym:

- Koncerty na Dzień Matki, Dzień Kobiet,
- wernisaż fotograficzny *Moje Miejsce*,
- spotkanie autorskie z Mariuszem Gładzikim,
- Święto Miasta Lubawka 2025,
- Dzień Dziecka,
- Święto Wsi Polskiej „LenFest”,
- wydarzenia organizowane / współorganizowane: *Koncert z klasyką przez Polskę*, *Piwnica pod Baranami*, *Koncert Trzech Tenorów*, *Kabaret Halama*, *Koncert Muzyki Filmowej*, *Strażackie Lato*.

Zrealizowano również wydarzenia sportowe, w tym:

- Ferie zimowe,
- Bieg Kruczej Skały,
- turnieje tenisa ziemnego,
- Bieg Motyla,
- mityng lekkoatletyczny,

- Biathlon Letni,
- „Wędrówki z Watahą – przekraczamy granice”.

Wydarzenia sportowe finansowano ze środków własnych z lat ubiegłych.

3. Dział bibliotek

Ze środków z lat ubiegłych zakupiono dostęp do publikacji cyfrowych **Legimi** na kwotę **1 600 zł**.

4. Utrzymanie obiektów

Wydatki obejmowały koszty związane z utrzymaniem obiektów MGOK, w tym:

- zakup opału, energii elektrycznej i gazu,
- podatki od nieruchomości oraz podatek rolny,
- czynsze i opłaty eksploatacyjne,
- ubezpieczenia,
- pozostałe koszty bieżące związane z funkcjonowaniem obiektów.

5. Inwestycje i doposażenie

W 2025 r. zrealizowano m.in.:

- wymianę głównych drzwi wejściowych do Domu Kultury w Lubawce,
- naprawę pieca centralnego ogrzewania w WDK Chełmsko Śląskie,
- zakup kotła w sali widowiskowej DK Lubawka,
- wymianę rolet okiennych w obiektach: DK, WDK oraz Biblioteki w Chełmsku Śląskim.

Ponadto doposażono instytucję w:

- stoły bankietowe,
- maszynę do waty cukrowej i popcornu,
- zasilacze do sceny plenerowej,
- gabloty zewnętrzne,
- namioty,
- szafy,
- sprzęt komputerowy i biurowy (m.in. komputery stacjonarne i laptopy, laminator),
- inne elementy wyposażenia niezbędne do realizacji zadań statutowych.

REMONTY I INWESTYCJE

W 2025 r. w ramach zadań remontowych wykonano:

- naprawę pieca centralnego ogrzewania w WDK Chełmsko Śląskie,
- naprawę pieca centralnego ogrzewania w Domu Kultury w Lubawce,
- naprawy kserokopiarek wykorzystywanych w bieżącej działalności jednostki,
- naprawę samochodu służbowego Renault Master,
- naprawy oraz serwis sprzętu do pielęgnacji terenów zielonych (m.in. kosy, kosiarki),
- naprawy i konserwację rozdzielnic przenośnych wykorzystywanych przy organizacji imprez kulturalnych i sportowych.

Jednostka otrzymała odszkodowanie od ubezpieczyciela za zalanie ściany w sali widowiskowej Domu Kultury w Lubawce w wysokości **23 390 zł**. Koszt wykonania naprawy (zakup materiałów oraz robocizna) wyniósł **12 737 zł**.

W 2025 r. wykonano nową stronę internetową MGOK Lubawka. Zadanie zostało sfinansowane ze środków własnych jednostki w kwocie **10 922,40 zł**.

WYDATKI ZWIĄZANE Z PRZECIWDZIAŁANIEM COVID-19

W 2025 roku nie były wydatkowane środki związane z przeciwdziałaniem Covid-19.

Nakłady na organizację imprez wyniosły:

W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	314.354,39
- w tym z dotacji podmiotowej	184.674,33
- w tym ze środków własnych	127.680,06
W dziale 926 Kultura Fizyczna	32.936,72
- w tym z dotacji podmiotowej	0,00
- w tym ze środków własnych	32.936,72

Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat za 2025 r., wyniosło: 13,288 etatu.

Średnie wynagrodzenie brutto w przeliczeniu na pełny etat wyniosło: 7.148,47zł

Wypłacono ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy dla 3 osób w związku z ustaniem stosunku pracy na kwotę 42.192,16

Stan środków obrotowych na koniec 2025 r. (1+2+3-4)	398.832,39
– zapasy materiałów, wyrobów , rozliczenie zakupu	31.687,65
– środki pieniężne	447.259,59
– należności	25.750,00
– zobowiązania /z tytułu dostaw towarów i usług/	- 105.864,85

4. INFORMACJA O WYKORZYSTANIU DOTACJI PODMIOTOWEJ

Kwota dotacji podmiotowej przekazanej na rzecz instytucji przez Organizatora, **wyniosła 2.420.579,00 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 2025 r., zamyka się kwotą 2.374.767,69 zł. Wykorzystanie dotacji podmiotowej w ujęciu wydatkowym na koniec 2025 r., wynosi 98,11 % planu.

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

– zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług za 2024 r.	28.794,93
– amortyzacja	65.842,66
– materiały i energia	329.180,45
– usługi obce	278.492,76
– podatki i opłaty	57.297,42
– wynagrodzenia	1.325.240,65
– ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	263.536,29

- pozostałe koszty rodzajowe	26.321,47
- wartość sprzedanych materiałów	0,00
- pozostałe koszt operacyjne	60,57
- koszty finansowe	0,49
Razem:	2.374.767,69

Kwota dotacji celowej na obsługę Centrum Aktywizacji Społecznej do umowy nr 323/2025 z dnia 03.11.2025 r. przekazanej na rzecz instytucji przez Organizatora, wyniosła **42.000,00 zł, co stanowi 46,67 %** wysokości dotacji od Organizatora, przewidzianej stosowną umową.

Wysokość wydatków sfinansowanych ze środków dotacji celowej na koniec 2025 r., zamyka się kwotą 25.993,54 zł. Wykorzystanie dotacji celowej w ujęciu wydatkowym na koniec 2025 r., wynosi 61,89 % planu.

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

- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług za 2024 r.	0,00
- amortyzacja	1.583,00
- materiały i energia	6.970,36
- usługi obce	5.313,53
- podatki i opłaty	0,00
- wynagrodzenia	10.548,00
- ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	1.395,36
- pozostałe koszty rodzajowe	183,29
- wartość sprzedanych materiałów	0,00
- pozostałe koszt operacyjne	0,00
- koszty finansowe	0,00
Razem:	25.993,54

5. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI

	stan na początek roku	stan na 31.12.2025
Zobowiązania ogółem	166.477,65	105.864,85
A. w tym wymagalne pozostałe	00,00	0,00
B. w tym niewymagalne	145.977,65	85.364,85
- z tytułu dostaw i usług	177,81	2.815,68
- z tytułu podatków i ubezpieczeń	0,00	0,00
- rozliczenie zakupów/koszty dot.2025./	28.617,12	20.731,40
- z tytułu /zwrot dotacji podmiotowej/	117.182,72	61.817,77
- inne zobowiązania	0,00	0,00
C. Odpisy aktualizujące rozrachunki	20.500,00	20.500,00
Należności ogółem	45.575,00	25.750,00
A. w tym wymagalne	27.075,00	0,00
B. w tym niewymagalne	0,00	5.250,00
- z tytułu dostaw i usług	0,00	2.250,00
- z tytułu wynagrodzeń, podatków i ubezpieczeń	0,00	0,00
- inne należności	0,00	3.000,00
C. Roszczenia sporne	20.500,00	20.500,00

1) PRZYCHODY I KOSZTY OGÓŁEM:

Lp.	Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury	plan na2025 po zmianach	wykonanie za 2025r.		% 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)	248.281,67	248.281,67		
1	zapasy materiałów, wyrobów	48.998,19	48.998,19		
2	środki pieniężne / własne/	201.003,41	201.003,41		
3	Środki pieniężne / dotacja podmiotowa/	117.182,72	117.182,72		
4	Należności	27.075,00	27.075,00		
5	Pozostałe rozrachunki (zwrot dotacji podmiotowej)	-117.182,72	-117.182,72		
6	Zobowiązania	-177,81	-177,81		
7	Roszczenia sporne	+20.500,00	+20.500,00		
8	Rozliczenie zakupu	-28.617,12	-28.617,12		
9	Odpisy aktualizacyjne	-20.500,00	-20.500,00		
II	Przychody ogółem	2.711.226,00	2.801.505,16		103,33
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/	4.200,00	20.971,32		499,32
2	Wpływy z czynszów, najmów obiektów oraz wypożyczenia, usługi zlecone	53.383,00	83.031,61		155,54
3	Przychody z boisk sportowych bieżni i sprzętu	2.340,00	2.340,00		
4	Przychody z usług promocyjnych	3.500,00	51.000,00		
5	Przychody z zajęć stałych	16.000,00	16.606,00		103,79
6	Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury	2.420.579,00	2.374.767,69		98,11
7	Dotacja celowa od JST –utrzymanie CAS	90.000,00	25.993,54		28,88
8	Dotacja celowa- Biblioteki Narodowej	8.400,00	8.400,00		100,00
9	Dotacja celowa 80% EFRR Tradycyjne rzemiosło..	45.600,00	45.691,21		100,20
10	Dotacja celowa 80%EFRR Sztuka bez granic		44.732,45		
11	Dotacja celowa 80% EFRR Jarmark Tkaczy..		62.905,77		
12	PUP refundacja płac pracownika interwencyjnego		3.000,00		
13	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami	31.200,00	23.228,78		
14	Przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	200,00		
15	Darowizny pieniężne od osób prawnych i fizycznych	7.500,00	8.500,00		113,33
16	Darowizny rzeczowe od osób fizycznych	4.456,00	4.456,00		100,00
17	Inne przychody operacyjne	24.068,00	24.069,00		
18	Przychody finansowe – odsetki od kontrahentów	0,00	1.611,79		
III	razem suma bilansowa (I+II)	2.959.507,67	3.049.786,83		103,05
IV	Koszty ogółem z tego :	2.711.226,00	2.641.346,61	199.523,34	97,42
1	Koszty wynagrodzeń	1.410.742,00	1.371.738,65	35.950,00	97,24
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	230.580,00	222.284,71		96,40
3	Koszty zużycia materiałów	209.452,00	204.794,98	24.274,16	97,78
4	Koszty zużycia energii	208.314,00	199.468,55	3.594,51	95,75
5	Koszty usług obcych	384.526,00	387.572,55	107.176,48	100,79

	- w tym remontowe	17.394	17.766,95		
	- pozostałe	367.132	369.805,60		
6	Amortyzacja	110.806,00	110.804,49	7.000,00	100,00
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	42.648,00	42.646,94		100,00
8	Koszty podatków i opłat	64.749,00	63.902,95	6.590,82	98,69
9	Pozostałe koszty rodzajowe	25.341,00	25.334,36	2.200,00	99,97
10	Wartość sprzedanych materiałów		0,00		
11	Pozostałe koszt operacyjne	24.068,00	12.797,94	12.737,37	53,17
12	Koszt finansowe		0,49		
V	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	248.281,67	408.440,22	199.523,34	
	Inne zmniejszenia(zwiększenia) / RMK/		-7.379,48		
	Amortyzacja środków trwałych		+8.694,05	0,00	
	Wydatki inwestycyjne		-10.922,40	+10.922,40	
	Rezerwy i przychody przyszłych okresów		+0,00	0,00	
VI	Razem (IV+V)	2.959.507,67	3.049.786,83	210.445,74	103,05
VII	Stan środków obrotowych na koniec roku		398.832,39		

WYDATKI MAJĄTKOWE (INWESTYCYJNE) OGÓŁEM:

L p.	Źródła finansowania	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie
1.	Dotacja celowa od organizatora		0,00	0,00
2	Środki własne	Strona internetowa MGOK Lubawka	11.000,00	10.922,40
	RAZEM		11.000,00	10.922,40
1.	Dotacja celowa od organizatora		0,00	0,00
2.	Środki własne	Strona internetowa MGOK Lubawka	11.000,00	10.922,40
	RAZEM		11.000,00	10.922,40
	OGÓŁEM		11.000,00	10.922,40

2) PRZYCHODY I KOSZTY W DZIAŁACH I ROZDZIAŁACH:

Lp.	DZIAŁ: 921 ROZDZIAŁ: 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	plan na 2025 po zmianach	wykonanie za 2025r		%
			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)	158.498,99	158.498,99		
1	zapasy materiałów, wyrobów	18.732,50	18.732,50		
2	środki pieniężne / własne/	130.919,85	130.919,85		
3	Środki pieniężne / dotacja podmiotowa/	110.457,33	110.457,33		
4	Należności	27.075,00	27.075,00		
5	Roszczenia sporne	20.500,00	20.500,00		

6	Pozostałe rozrachunki (zwrot dotacji podmiotowej)	-110.457,33	-110.457,33		
7	Zobowiązania	-0,00	-0,00		
8	Rozliczenie zakupu	-18.228,36	-18.228,36		
9	Odpisy aktualizacyjne	-20.500,00	-20.500,00		
II	Przychody ogółem	2.208.947,00	2.306.478,89		104,42
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/	0,00	17.801,32		
2	Wpływy z czynszów, najmów obiektów oraz wyposażenia	12.900,00	39.932,54		309,55
3	Pozostałe przychody /usługi inne, prace i imprezy zlecone /	5.700,00	7.285,52		127,82
4	Usługi promocyjne	3.500,00	51.000,00		
5	Przychody z zajęć stałych	16.000,00	15.346,00		95,91
6	Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury	1.993.279,00	1.949.619,27		97,81
7	Dotacja celowa od JST –utrzymanie CAS	90.000,00	25.993,54		28,88
8	Dotacja celowa 80% EFRR Tradycyjne rzemiosło..	45.600,00	45.691,21		100,20
9	Dotacja celowa 80%EFRR Sztuka bez granic		44.732,45		
10	Dotacja celowa 80% EFRR Jarmark Tkaczy..		62.905,77		
11	PUP refundacja płac pracownika interwencyjnego		3.000,00		3.000,00
12	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami	10.400,00	8.990,48		86,45
13	Darowizny rzeczowe	0,00	0,00		
14	Darowizny pieniężne	7.500,00	8.500,00		113,33
15	Pozostałe przychody operacyjne	24.068,00	24.069,00		100,00
16	Przychody finansowe – odsetki oprocentowanie rachunków bankowych, i od kontrahentów	0,00	1.611,79		
III	razem suma bilansowa (I+II)	2.367.445,99	2.464.977,88		104,12
IV	Koszty ogółem	2.208.947,00	2.133.396,76	146.538,04	96,58
1	Koszty wynagrodzeń	1.258.589,00	1.219.586,13	33.700,00	96,90
	- wynagrodzenia osobowe		982.077,13		
	- odprawa emerytalna		28.560,00		
	- wynagrodzenia umów zleceń		20.666,00		
	- wynagrodzenia CAS		10.548,00		
	- wynagrodzenia w ramach zajęć		118.085,00		
	- wynagrodzenia w ramach imprez /zlecenia i o dzieło honoraria, przygotowania itp. /		59.650,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	202.389,00	194.093,89		95,90
	- składki ZUS pracodawcy		163.130,54		
	- składki na F. pracy		18.546,43		
	- składki PPK		1.286,60		
	- składki ZUS i F. Pracy od umów zleceń		9.067,12		
	- składki ZUS od imprez		667,84		
	Składki ZUS CAS		1.395,36		
3	Koszty zużycia materiałów	153.090,00	141.902,86	2.611,37	92,69
	- Opał, gaz do butli		19.414,62		
	- materiały oraz części do napraw i remontów		19.033,30		
	- środki czystości i gospodarcze		11.066,80		
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		15.015,30		
	- czasopisma		1.363,50		

	- koszty CAS		7.214,76		
	- inne materiały i wyposażenie		10.744,32		
	- materiały w ramach zajęć		6.153,14		
	- materiały do imprez okolicznościowych		51.897,12		
4	Koszty zużycia energii	125.500,00	119.107,73		94,91
	- energia		75.862,48		
	- gaz		30.424,31		
	- woda		5.852,28		
	- energia do imprez okolicznościowych		6.640,07		
	Koszty CAS		328,59		
5	Koszty usług obcych	290.339,00	291.789,39	90.898,48	100,50
	W tym :				
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	7.394	7.617,35		
	- naprawa oświetlenia sali widowiskowej -DK		246,00		
	- naprawa kserokopiarki DK		2.697,26		
	- naprawa pieca c.o. DK		1.468,77		
	- naprawa pieca c.o. - WDK		2.987,67		
	- inne naprawy- pieczętarki, kolumny aktywnej		217,65		
	Pozostałe:	282.945	284.172,04		
	- usługi BHP i ochrona p.poż		1.168,50		
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV, informatyczne, opłaty podpisu kwalifikowanego, programu księgowego, kadrowo-płacowego, licencja na odtwarzanie filmów,		14.407,98		
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		4.065,33		
	- czynsze za lokale		43.653,30		
	- ekspertyzy dokumentacje przeglądy		4.068,29		
	- pozostałe usługi obce (wymiana rolet w DK i WDK		6.180,00		
	- pozostałe usługi obce		1.194,16		
	- usługi obce w ramach zajęć		37.299,74		
	- usługi obce do imprez/ honoraria, noclegi, wyżywienie, spektakle, transport itp. /		166.735,05		
	- koszty CAS		5.399,69		
6	Amortyzacja	48.308,00	48.307,44	0,00	100,00
	Środki trwałe umarzane stopniowo		11.118,64		
	Środki trwałe umarzane jednorazowo –wyposażenie do obiektów		35.605,80		
	Środki trwałe wyposażenie do obiektu CAS		1.583,00		
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	36.630,00	36.628,98		100,00
	- świadczenie urlopowe		27.234,00		
	- szkolenia pracowników		2.099,00		
	- świadczenia BHP		5.080,98		
	- badania okresowe pracowników		2.215,00		
8	Koszty podatków i opłat	52.593,00	51.747,57	6.590,82	98,39
	- podatek od nieruchomości i rolny		30.615,00		
	- ZAIKS		5.191,14		
	- inne podatki i opłaty		677,12		
	- podatki i opłaty w ramach imprez		15.264,31		

9	Pozostałe koszty rodzajowe	17.441,00	17.434,83		99,96
	- podróże służbowe		1.736,50		
	- ubezpieczenie mienia i osób		1.591,06		
	- koszty w ramach zajęć		2.423,98		
	- koszty w ramach imprez –nagrody finansowe		11.500,00		
	- koszty CAS		183,29		
10	Wartość sprzedanych materiałów		0,00		
11	Pozostałe koszty operacyjne	24.068,00	12.797,94	12.737,37	53,17
	- zaokrąglenia różnic VAT 9M		0,57		
	- koszty naprawy ściany od ubezpieczyciela		12.737,37		
	- koszty postępowania sądowego		60,00		
12	Koszty finansowe	0,00	0,00		0,00
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	158.498,99	331.581,12	146.538,04	
	Inne zmniejszenia zwiększenia/RMK/		-4.697,38		
	Amortyzacja środków trwałych		+2.128,16	0,00	
	Wydatki inwestycyjne		-10.922,40	10.922,40	
	Rezerwy i przychody przyszłych okresów		+0,00	0,00	
VI	Razem (IV+V)	2.367.445,99	2.464.977,88	157.460,44	104,12
VII	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego		318.089,50		

Z działu 921 rozdz.92109 koszty poniesione na Zespół Wrzos

1	Koszty wynagrodzeń	9.600,00	8.280,00		86,25
	- wynagrodzenie instruktora		8.280,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	1.630,00	1.401,83		86,00
	- składki ZUS i F. Pracy od umów zleceń		1.401,83		
3	Koszty zużycia materiałów	2.300,00	2.791,52		75,53
	- opłatek Dzień Babci i Dziadka		137,17		
	- statuetki na 40 lecie Wrzos		2.654,35		
4	Koszty usług obcych	8.500,00	5.250,00		61,76
	- transport zespołu		1.450,00		
	- obchody 40 lecie Wrzos		3.800,00		
	Razem koszty- Wrzos	18.230,00	17.723,35		97,22

Z działu 921 rozdz.92109 koszty poniesione na Zespół Zgoda

1	Koszty wynagrodzeń	6.000,00	5.760,00		96,00
	- wynagrodzenie instruktora		5.760,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	1.090,00	975,22		89,47
	- składki ZUS i F. Pracy od umów zleceń		975,22		
3	Koszty zużycia materiałów	300,00	0,00		
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		0,00		
	- materiały zamiennie				
4	Koszty usług obcych	5.000,00	3.600,00		72,00
	- transport zespołu na koncerty		3.600,00		
	- koszty dostawy materiałów				
	Razem koszty- Zgoda	12.390,00	10.335,22		83,42

Z działu 921 rozdz.92109 koszty:
z dotacji celowej nr 323/2025 z dnia 03.listopada 2025 r. poniesione na Centrum
Aktywizacji Społecznej

1	Koszty wynagrodzeń	58.880,00	10.548,00		17,91
	- wynagrodzenie osobowe		7.200,00		
	- wynagrodzenia bezosobowe - sprzątaczk		3.348,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	9.303,00	1.395,36		15,00
	- składki ZUS pracodawcy		1.218,96		
	- składki na F. Pracy		176,40		
3	Koszty zużycia materiałów	8.050,00	7.214,76		89,62
	- materiały gospodarcze, środki czystości		1.919,21		
	- Dotacja podmiotowa		244,40		
	W tym: paliwo do koszenia na obiekcie		244,40		
	- materiały biurowe, eksploatacyjne		1.485,24		
	- materiały do zajęć		2.458,77		
	- pozostałe materiały, części zamienne		1.351,54		
4	Koszty zużycia energii		328,59		
	woda		328,59		
5	Koszty usług obcych	12.000,00	6.484,27		54,04
	- Dotacja podmiotowa		1.170,74		
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV		87,39		
	- czynsz lokalowy		875,75		
	- usługi informatyczne		207,60		
	- Dotacja celowa		5.313,53		
	- koszty działania kulturalne		2.015,00		
	- usługi obce pozostałe		3.298,53		
6	Amortyzacja	1.583,00	1.583,00		100,00
	- środki trwałe umarżane jednorazowo		1.583,00		
7	Pozostałe koszty rodzajowe	184,00	183,29		99,61
	- ubezpieczenie wystawy czerpania papieru				
8	Koszty świadczeń na rzecz pracowników		90,00		
	- Dotacja podmiotowa		90,00		
	- badania okresowe		90,00		
9	Podatki i opłaty		1.195,00		
	- Dotacja podmiotowa		1.195,00		
	Podatek od nieruchomości		1.195,00		
	Ogółem koszty- CAS	90,000,00	29.022,27		32,25
	W tym dotacja celowa		25.993,54		
	Dotacja podmiotowa		3.028,73		

Lp.	DZIAŁ: 921 ROZDZIAŁ: 92116 Biblioteki	plan na 2025 po zmianach	wykonanie za 2025r.		%
			Wykonanie ogółem	W tym środki z przychodów i z lat poprzednich	
1	2	3	4	5	6
I.	stan środków obrotowych na początek roku (1+2+3-4-5)	2.306,13	2.306,13		
1	zapasy materiałów, wyrobów	2.141,50	2.141,50		
2	środki pieniężne / własne/	1.641,72	1.641,72		
3	Środki pieniężne / dotacja podmiotowa/	6.725,39	6.725,39		
4	Należności	0,00	0,00		
5	Zobowiązania / zwrot dotacji podmiotowej/	-6.725,39	-6.725,39		
6	zobowiązania	-0,00	-0,00		
7	Rozliczenie zakupu	-1.477,09	-1.477,09		
8	Odpisy aktualizacyjne	-0,00	-0,00		
II	Przychody ogółem	240.156,00	239.464,42		99,71
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	1.260,00		
4	Dotacja samorządowa dla instytucji kultury	227.300,00	225.148,42		99,05
5	Dotacja Biblioteki Narodowej	8.400,00	8.400,00		100,00
6	Darowizny od osób fizycznych i prawnych	4.456,00	4.456,00		100,00
7	Przychody ze sprzedaży środków trwałych		200,00		
III	razem suma bilansowa (I+II)	242.462,13	241.770,55		99,71
IV	Koszty ogółem	240.156,00	241.085,86	10.000,00	100,39
1	Koszty wynagrodzeń	149.903,00	149.902,52		100,00
	- wynagrodzenia osobowe		149.902,52		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	28.191,00	28.190,82		100,00
	- składki ZUS pracodawcy		25.283,39		
	- składki na F. pracy		1.720,99		
	- składki PPK		1.186,44		
3	Koszty zużycia materiałów	7.267,00	7.266,40		99,99
	- Opał, gaz do butli		2.491,69		
	- materiały i części zamienne do napraw		167,15		
	- środki czystości i gospodarcze		321,60		
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		2.396,16		
	- czasopisma		496,03		
	- inne materiały i wyposażenie		0,00		
	- materiały w ramach zajęć		1.393,77		
	- materiały w ramach imprez		0,00		
4	Koszty zużycia energii	8.514,00	7.845,58		92,15
	- energia		3.911,18		
	- gaz		3.516,19		
	- woda		418,21		
5	Koszty usług obcych	13.347,00	14.947,08	3.000,00	111,99

	W tym :				
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	0	0,00		
	Pozostałe:	13.347	14.947,08		
	- usługi BHP i ochrona p.poż		123,00		
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV		2.164,86		
	- elektroniczny dostęp do książek (e-boki)		6.000,00		
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		511,32		
	- czynsze za lokale		2.566,80		
	- przeglądy konserwacje, pomiary, opinie		0,00		
	- usługi obce pozostałe		2.880,00		
	- usługi obce w ramach imprez		701,10		
6	Amortyzacja	24.248,00	24.247,63	Dary 4.456,00 BN 7.000,00	100,00
	Środki trwale umarzane jednorazowo		0,00		
	Środki trwale umarzane jednorazowo – wypożyczenie do obiektów		405,90		
	Amortyzacja księgozbioru		12.385,73		
	Amortyzacja księgozbioru Biblioteki Narodowej		7.000,00		
	Amortyzacja księgozbioru darowizny		4.456,00		
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	6.018,00	6.017,96		100,00
	- świadczenie urlopowe		5.446,80		
	- badania okresowe				
	- świadczenia BHP		571,16		
8	Koszty podatków i opłat	1.699,00	1.699,00		100,00
	- podatek od nieruchomości i rolny		1.699,00		
9	Pozostałe koszty rodzajowe	969,00	968,87		99,99
	- podróże służbowe		340,40		
	- ubezpieczenie mienia		628,47		
10	Koszt finansowe	0,00	0,00		0,00
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	2.306,13	684,69	10.000,00	
	Inne zmniejszenia zwiększenia/RMK/ Amortyzacja WNiP		-134,40		
VI	Razem (IV+V)	242.462,13	241.770,55	10.000,00 Dary 4.456,00	99,71
VII	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego		550,29		

Lp.	DZIAŁ: 926 ROZDZIAŁ: 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej	plan na 2025 po zmianach	wykonanie za 2025r.		% 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)	87.476,55	87.476,55		
1	zapasy materiałów, wyrobów	28.124,19	28.124,19		
2	środki pieniężne/ własne/	68.441,84	68.441,84		
3	Środki pieniężne / dotacja podmiotowa/	0,00	0,00		
4	należności	0,00	0,00		
5	Pozostałe rozrachunki zwrot dotacji podmiotowej)	-0,00	-0,00		
6	zobowiązania	-177,81	-177,81		
7	Rozliczenie zakupu	-8.911,67	-8.911,67		
8	Odpisy aktualizacyjne	0,00	0,00		
II	Przychody ogółem	262.123,00	255.561,85		97,50
1	Przychody z imprez/ wpisowe, startowe, bilety /	4.200,00	3.170,00		75,48
2	Przychody – z boisk sportowych i kortów	2.340,00	2.340,00		100,00
3	Wpływy z czynszów, najmów obiektów	31.283,00	32.313,55		103,29
4	Pozostałe przychody/ usługi inne, imprezy zlecone	3.500,00	3.500,00		100,00
5	Dotacja samorządowa dla instytucji kultury	200.000,00	200.000,00		100,00
6	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami	20.800,00	14.238,30		68,45
7	Pozostałe przychody operacyjne – odszkodowania za zdarzenia losowe	0,00			0,00
8	Przychody finansowe- – rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego wartość odsetek	0,00			
III	razem suma bilansowa (I+II)	349.599,55	343.038,40		98,12
IV	Koszty ogółem	262.123,00	266.863,99	42.985,30	101,81
1	Koszty wynagrodzeń	2.250,00	2.250,00	2.250,00	
	- umowy zlecenia w ramach imprez		2.250,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00		0,00
3	Koszty zużycia materiałów	49.095,00	55.625,72	21.662,79	113,30
	- paliwo, oleje, gaz do butli		5.946,10		
	- materiały i części zamienne do napraw i remontu		18.160,74		
	- środki czystości i gospodarcze		1.153,45		
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		0,00		
	- inne materiały i wyposażenie		5.306,96		
	- materiały i wyposażenie na obiekty sportowe		6.171,99		
	- materiały i wyposażenie na płytę główną boiska		910,20		
	- inne materiały i wyposażenie z konta 310		2.767,56		
	- materiały do imprez okolicznościowych		15.208,72		
4	Koszty zużycia energii	74.300,00	72.515,24	3.594,51	97,60
	- energia		15.300,93		
	- gaz		54.542,86		
	- woda		2.671,45		

5	Koszty usług obcych	80.840,00	80.836,08	13.278,00	100,00
	W tym:				
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	10.000	10.149,60		
	- naprawa samochodu Renault Master		2.900,00		
	- naprawa kosiarki CTH 164T		5.749,60		
	- naprawa i przegląd rozdzielnic		1.500,00		
	Pozostałe:	70.840	70.686,48		
	- - usługi BHP i ochrona p.poż		246,00		
	- koszty bankowe		3.017,27		
	- pocztowe, telefoniczne, Internet, RTV,		1.370,87		
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		5.034,64		
	- czynsze za lokale		0,00		
	- przeglądy konserwacje, pomiary, opinie		9.568,72		
	- inne usługi obce		3.510,98		
	- pielęgnacja boiska sportowego		34.660,00		
	- usługi obce do imprez/ honoraria, noclegi, wyżywienie, spektakle, transport itp. /		13.278,00		
6	Amortyzacja	38.250,00	38.249,42		100,00
	- środki trwale umarzane stopniowo		20.804,19		
	- środki trwale umarzane jednorazowo		17.445,23		
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	0,00	0,00		0,00
8	Koszty podatków i opłat	10.457,00	10.456,38		99,99
	- podatek od nieruchomości i rolny		7.782,00		
	- ZAIKS		1.690,38		
	- podatki i opłaty w ramach imprez		984,00	0,00	
9	Pozostałe koszty rodzajowe	6.931,00	6.930,66	2.200,00	100,00
	- podróże służbowe		211,60		
	- ubezpieczenie mienia, osób i pojazdów		4.519,06		
	- koszty imprez /nagrody fin. delegacje/		2.200,00		
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	0,49		0,00
	- odsetki dla kontrahentów				
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	87.476,55	76.174,41	42.985,30	
	Inne zmniejszenia(zwiększenia) / RMK/ Amortyzacja środków trwałych (własne) Wydatki inwestycyjne		-2.547,70 +6.565,89 -0,00		
VI	Razem (IV+V)	349.599,55	343.038,40		98,12
VII	Stan środków obrotowych na koniec roku		80.192,60	42.985,30	

Lubawka, dnia 26.02.2026 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

**Urszula
Górowska**

Elektronicznie
podpisany przez
Urszula Górowska
Data: 2026.03.02
10:00:37 +01'00'

16

**Jarosław
Buzarewicz**
cz

Elektronicznie
podpisany przez
Jarosław
Buzarewicz
Data: 2026.03.05
22:47:07 Z

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W LUBAWCE ZA 2025 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 Błężów, Błężów 72
 - b) Świetlica Błazkowa, Błazkowa 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

4. Czas działania jednostki: nieograniczony.

5. Okres sprawozdawczy: od 1 stycznia 2025 r., do 31 grudnia 2025 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 nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu leasingu:

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Lubawce użytkuje na podstawie:

- a) 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*

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	rezerwow	
1	2	3	4
1.Stan na początek roku obrotowego	166.716,18	86.253,11	252.969,29
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
- podział zysku			
- inne		39.939,82	39.939,82
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
- pokrycie straty			
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	166.716,18	126.192,93	292.909,11

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	160.158,55
3.	Razem zysk do podziału (1+2)	160.158,55
4.	Proponowany podział zysku	160.158,55
	a/ pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
	b/ zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego	160.158,55
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 2025 roku nie utworzono rezerw.

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

a) do 1 roku,	
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	88.364,85
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (faktury z terminem płatności w 2026 r.)	2.815,68
2. Inne (rozliczenia dostaw fakturowanych w 2026 r. będącymi kosztami 2025 r.)	20.731,40
3. Pozostałe rozrachunki (zwrot dotacji podmiotowej)	61.817,77
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 2025 r., wykazano międzyokresowe rozliczenia kosztów w kwocie 13.776,40 zł; dotyczą one kosztów do rozliczenia w przyszłych okresach (m.in.: prenumeraty czasopism, dostępu do portalu Inforflex, licencja MPLC, dostawa Internetu , ubezpieczenia mienia od ognia i innych żywiołów, sprzętu elektronicznego na 2026 r., ubezpieczenia samochodów na 2026 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	18.542,00	39.917,32		
Przychody z pozostałych usług świadczonych przez MGOK	172.256,05	134.031,61		
Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	2.261.321,49	2.374.767,69		
Dotacja celowa Biblioteka Narodowa Warszawa	9.500,00	8.400,00		
Dotacja celowa NCK projekt: Spotykamy dawną muzykę	10.000,00			
Dotacja celowa Fundacja BGK projekt Chodnikowo....	33.774,00			
Dofinansowanie projektu unijnego 80%EFRR projekt: Tradycyjne rzemiosło na polsko-czeskim ...		45.691,21		
Dofinansowanie projektu unijnego 80% EFRR projekt: Sztuka bez granic		44.732,45		
Dofinansowanie projektu unijnego 80% EFRR projekt: Jarmark Tkaczy Śląskich		62.905,77		
Dotacja celowa Gmina Lubawka ; obsługa CAS		25.993,54		
Razem:	2.505.393,54	2.736.439,59		
Darowizny pieniężne od osób fizycznych i prawnych	2.450,00	8.500,00		
Darowizny rzeczowe zbiorów bibliotecznych i materiałów	4.995,00	4.456,00		
PUP -refundacja plac pracownika interwencyjnego		3.000,00		
Inne przychody operacyjne/ odszkodowanie od ubezpieczyciela, zwrot komornika p-ko Wolski, staż /		24.069,00		
Przychody ze sprzedaży środków trwałych		200,00		
Równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami i otrzymane nieodpłatnie	26.081,66	23.228,78		
Odsetki od kontrahentów		1.611,79		
Razem:	33.526,66	65.065,57		
OGÓŁEM PRZYCHODY	2.538.920,20	2.801.505,16		

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 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.

Urszula
Górowska
ka

Elektronicznie
podpisany przez
Urszula
Górowska
Data: 2026.03.20
09:22:21 +01'00'

Urszula Górowska

Lubawka, dnia 24 marzec 2026 r.

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

.....
(miejsce i data)

Jarosław
Buzarewicz
cz

Elektronicznie
podpisany przez
Jarosław
Buzarewicz
Data: 2026.03.23
22:16:17 +01'00'

Jarosław Buzarewicz

.....
(podpis kierownika jednostki)

załącznik nr 1

Wartość początkowa aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2025r.	PRZYCHODY				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2025r.
		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	77 418,85					9 871,01				67 547,84
V	99 401,86									99 401,86
VI	27 995,28									27 995,28
VII	38 615,48									38 615,48
VIII	276 946,97					1 173,82				275 773,15
Razem środki trwałe	579 611,63	0,00	0,00	0,00	0,00	11 044,83	0,00	0,00	0,00	568 566,80
Środki trwałe na koncie 013	672 734,69		0,00	55 039,93	0,00	33 872,03			0,00	693 902,59
Zbiory biblioteczne	484 599,58	7 000,00	4 456,00	12 385,73		9 642,72				498 798,59
Wartości niematerialne i prawne	18 250,01			10 922,40		1 381,32				27 791,09
Ogółem aktywa trwałe	1 755 195,91	7 000,00	4 456,00	78 348,06	0,00	55 940,90	0,00	0,00	0,00	1 789 059,07

Lubawka, dnia 24.03.2026 r.
sporządził: Urszula Górowska

Urszula Górowska
Elektronicznie
podpisany przez
Urszula Górowska
Data: 2026.03.20
10:42:46 +01'00'

Jarosław Buzarewicz
Elektronicznie
podpisany przez
Jarosław Buzarewicz
Data: 2026.03.23
22:20:02 +01'00'

załącznik nr 2

Umorzenie aktywów trwałych

Umorzenie aktywów trwałych									
Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2025 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2025 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I	25 087,92	4 104,81							29 192,73
II	7 188,95	1 189,89							8 378,84
III	0,00								0,00
IV	59 795,41	2 937,24			9 871,01				52 861,64
V	63 895,49	11 563,65							75 459,14
VI	27 995,28								27 995,28
VII	38 615,48								38 615,48
VIII	211 820,17	11 399,08			1 173,82				222 045,43
Razem	434 398,70	31 194,67	0,00	0,00	11 044,83	0,00	0,00	0,00	454 548,54
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	672 734,69	55 039,93	0,00	0,00	33 872,03			0,00	693 902,59
Zbiory biblioteczne	484 599,58	19 385,73	4 456,00		9 642,72				498 798,59
Wartości niematerialne i prawne	18 250,01	728,16			1 381,32				17 596,85
Ogółem	1 609 982,98	106 348,49	4 456,00	0,00	55 940,90	0,00	0,00	0,00	1 664 846,57

Lubawka, dnia 24.03.2026 r.
sporządził: Urszula GórowskaJarosław Buzarewicz
Z
Elektronicznie podpisany przez Jarosław Buzarewicz
Data: 2026.03.23 22:21:58 +01'00'Urszula Górowska
Elektronicznie podpisany przez Urszula Górowska
Data: 2026.03.20 10:46:30 +01'00'

Odpisy aktualizujące należności w 2025 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	
						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
Razem	0,00	20 500,00	0,00	0,00	20 500,00	

Lubawka, dnia 24.03.2026
Sporządził: Urszula Górowska

Elektronicznie
podpisany przez
Urszula Górowska
Data: 2026.03.20
09:26:33 +01'00'

Elektronicznie
podpisany przez
Jarosław Buzarewicz
Data: 2026.03.23
22:23:31 +01'00'

Urszula
Górowska

Jarosław
Buzarewicz

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2025 r.

załącznik nr 4

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2025	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
841-1-1	Parking przy budynku	4 921,63		1 230,52		3 691,11	1 230,52	2 460,59	2 460,59		
841-1-2	Plac biwakowy	1 504,73		375,89		1 128,84	375,89	752,95	752,95		
						0,00	0,00	0,00			
841-2-1	Źródło ciepła -Kocioł grzewczy Eco-POWER Miskowice	17 623,44		2 937,24		14 686,20	2 937,24	11 748,96		11 748,96	
841-2-2	Kosiarka traktor wraz z osprzętem	26 731,62		6 452,46		20 279,16	6 452,46	13 826,70	13 826,70		
841-2-4	Sprzęt nagłośnieniowy HK CLUB PACK DK	35 333,33		4 000,00		31 333,33	4 000,00	27 333,33			27 333,33
841-2-7	Sprzęt nagłaśniający LDM	2 291,67		500,00		1 791,67	500,00	1 291,67	1 291,67		
841-2-8	Kosiarka do wykaszania boisk	8 396,46		4 890,39		3 506,07	3 506,07	0,00			
841-4-1	Środki trwałe nieodpłatne od organizatora - Brama Vento Basic L	4 271,43		1 553,24		2 718,19	1 553,24	1 164,95	1 164,95		
841-4-2	Namiot ekspresowy superior 3x3 z logotypem Gminy	5 908,10		1 289,04		4 619,06	1 289,04	3 330,02	3 330,02		
Razem:		106 982,41	0,00	23 228,78	0,00	83 753,63	21 844,46	61 909,17	22 826,88	11 748,96	27 333,33

Lubawka, dnia 24.03.2026 r.

Sporządził: Urszula Górowska

**Urszula
Górowska**

Elektronicznie
podpisany przez
Urszula Górowska
Data: 2026.03.20
09:27:42 +01'00'

**Jarosław
Buzarewicz**

Elektronicznie
podpisany przez
Jarosław
Buzarewicz
Data: 2026.03.23
22:24:45 +01'00'

załącznik nr 5

[illegible]

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	2 291 134,11		2 291 134,11					2 381 940,81	2 381 940,81
amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami	26 081,66		26 081,66					23 228,78	23 228,78
koszty sfinansowane dotacjami	2 265 052,45		2 265 052,45	16	1	58		2 358 712,03	2 358 712,03
Koszty ZUS umorzone w ramach tarczy covidowych	0,00							0,00	
F. Koszty nieuwznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	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
- 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	a		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	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:	39 940,00	0,00	39 940,00					6 829,00	0,00
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00		0,00					6 829,00	6 829,00
dochody przeznaczone na cele statutowe			0,00						6 829,00
- Powyżej 20.000 zł	39 940,00		39 940,00					0,00	0,00
Zwolnienie z opodatkowania dotacje celowe na inwestycje	0,00			17	1	21		0,00	0,00
dochody przeznaczone na cele statutowe	39 940,00		39 940,00	17	1	4		0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00

Lubawka, dnia 24.03.2026

Sporządził: Urszula Górowska

Urszula
Górowska

Elektronicznie
podpisany przez Urszula
Górowska
Data: 2026.03.20
09:29:08 +01'00'

Jarosław
Buzarewicz
CZ

Elektronicznie
podpisany przez
Jarosław Buzarewicz
Data: 2026.03.23
22:26:24 +01'00'

**Zestawienie poniesionych w 2025 r. i planowanych na 2026 r. nakładów
na niefinansowe aktywa trwałe**

L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2025 r.	Koszty planowane na 2026 r.
1	2	3	4
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	10.922,40	
2	Nabycie środków trwałych		
	- w tym na ochronę środowiska		
3	Środki trwałe w budowie		
	- w tym na ochronę środowiska		
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa		
x	Razem	10.922,40	0,00

Lubawka, dnia 24.03.2026 r.

Sporządził: Urszula Górowska

**Urszula
Górowska**
a

Elektronicznie
podpisany przez
Urszula Górowska
Data: 2026.03.20
09:31:03 +01'00'

**Jarosław
Buzarewicz**
CZ

Elektronicznie
podpisany przez
Jarosław
Buzarewicz
Data: 2026.03.23
22:28:22 +01'00'

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

Wyszczególnienie 1	Poprzedni rok obrotowy 2	Bieżący rok obrotowy 3
1. Przychody		23 390,23
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
odszkodowanie załanie ściany Sali widoiskowej	0,00	23 390,23
2. Koszty		12 737,37
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	12 737,37
koszty materiałów i robocizny	0,00	12 737,37

Lubawka, dnia 24.03.2026 r.
Sporządził : Urszula Górowska

Elektronicznie
podpisany przez
Urszula Górowska
Data: 2026.03.20
09:32:12 +01'00'

Elektronicznie
podpisany przez
Jarosław Buzarewicz
Data: 2026.03.23
22:29:23 +01'00'

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2025 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 w tym:	13,28	8,08	5,20	13,61
Pracownicy bibliotek /merytoryczni/	2,00	2,00	-	2,00
Pracownicy domów kultury/ merytoryczni/	5,08	3,08	2,00	5,08
Pracownicy obsługi	3,20	1,00	2,20	3,53
Pracownicy administracyjno-biurowi	3,00	2,00	1,00	3,00

Lubawka, dnia 24.03.2026 r.

Sporządził: Urszula Górowska

Urszula Górowska
Elektronicznie podpisany przez Urszula Górowska
Data: 2026.03.20 09:33:24 +01'00'

Jarosław Buzarewicz
Elektronicznie podpisany przez Jarosław Buzarewicz
Data: 2026.03.23 22:30:42 +01'00'

BILANS z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli sporządzony na dzień 31.12.2025 roku					
AKTYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku	PASYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	145 212,93	124 212,50	A. Kapitał (fundusz) własny	292 909,11	453 067,66
I. Wartości niematerialne i prawne	-	10 194,24	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	166 716,18	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	-	10 194,24	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	145 212,93	114 018,26	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	86 253,11	126 192,93
1. Środki trwałe	145 212,93	114 018,26	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a/ Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	39 939,82	160 158,55
b/ Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 956,32	21 661,62	IX. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c/ Urządzenia techniczne i maszyny	53 129,81	38 628,92	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	252 960,06	169 118,48
d/ Środki transportu	-	-	I.Rezerwy na zobowiązania		
e/ Inne środki trwałe	65 126,80	53 727,72	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	145 977,65	85 364,85
b/ w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych	117 182,72	61 817,77
* 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	61 817,77
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	28 794,93	23 547,08
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	400 656,24	497 973,64	d/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	177,81	2 815,68
I. Zapasy	48 998,19	31 687,65	* do 12 miesięcy	177,81	2 815,68
1.Materiały	48 998,19	31 687,65	* 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	27 075,00	5 250,00	i/ inne	28 617,12	20 731,40
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne		
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty			IV. Rozliczenia międzyokresowe	106 982,41	83 753,63
* do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
* powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	106 982,41	83 753,63
b/ inne			* długoterminowe	83 753,63	61 909,17
2. Należności od pozostałych jednostek	27 075,00	5 250,00	* krótkoterminowe	23 228,78	21 844,46
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty					
* do 12 miesięcy	27 075,00	2 250,00			
* powyżej 12 miesięcy					
b/ z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c/ inne		3 000,00			
d/ dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	318 186,13	447 259,59			
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	318 186,13	447 259,59			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	318 186,13	447 259,59			
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 396,92	13 776,40			
Suma aktywów	545 869,17	622 186,14	Suma pasywów	545 869,17	622 186,14

Urszula
Górowska

Elektronicznie podpisany
przez Urszula Górowska
Data: 2026.03.20
09:15:44 +01'00'

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

24.03.2026

rok, m-c, dzień

Jarosław
Buzarewicz

Elektronicznie podpisany
przez Jarosław Buzarewicz
Data: 2026.03.23 22:17:36
+01'00'

Jarosław Buzarewicz
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ
wieloosobowy, wszystkich członków tego
organu - na podstawie art.52 ust. 2 ustawy o

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
ul. Przyjaciół Żołnierza 6A 58-420 Lubawka
NIP 614-158-95-29 REGON 020874717

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.			
Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 505 393,54	2 736 439,59
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	190 798,05	173 948,93
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
V.	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	2 261 321,49	2 374 767,69
VI.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	53 274,00	187 722,97
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 498 667,35	2 628 548,18
I.	Amortyzacja	94 402,67	110 804,49
II.	Zużycie materiałów i energii	400 945,97	404 263,53
III.	Usługi obce	470 047,48	387 572,55
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	54 831,65	63 902,95
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	1 229 829,49	1 371 738,65
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników, w tym:	236 675,26	264 931,65
	- emerytalne	161 580,81	189 632,89
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	11 934,83	25 334,36
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	6 726,19	107 891,41
D.	Pozostałe przychody operacyjne	33 526,66	63 453,78
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami	26 081,66	23 228,78
III.	Inne przychody operacyjne	7 445,00	40 225,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	313,03	12 797,94
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Pozostałe koszty operacyjne	313,03	12 797,94
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	39 939,82	158 547,25
G.	Przychody finansowe	-	1 611,79
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
	- od jednostek pozostałych		
II.	Odsetki, w tym:	-	1 611,79
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	-	0,49
I.	I. Odsetki, w tym:	-	0,49
	- 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		-
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	39 939,82	160 158,55
J.	Podatek dochodowy	-	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I – J – K)	39 939,82	160 158,55

Urszula
Górowska

Elektronicznie podpisany
przez Urszulę Górowską
Data: 2026.03.20 09:19:48
+01'00'

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

2026-03-24
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław
Buzarewicz

Elektronicznie podpisany
przez Jarosława Buzarewicza
Data: 2026.03.23 22:18:53
+01'00'

Jarosław Buzarewicz...
(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)