

ZARZĄDZENIE Nr 57/2022
Burmistrza Miasta Lubawka
z dnia 06 kwietnia 2022 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Lubawce za rok 2021

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r., o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2021 r., poz. 217 ze zmianami), oraz art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. 2020 r., poz. 194)

z a r z ą d z a m co następuje:

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Lubawce za 2021 r., wykazujące stratę finansową w wysokości 49.625,64 zł.

§ 2

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

§3

Integralną część zarządzenia stanowią:

1. Sprawozdanie finansowe instytucji kultury za 2021 r. – załącznik nr 1.
2. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2021 r. – załącznik nr 2.
3. Bilans instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 509.649,43 zł, - załącznik nr 3
4. Rachunek zysków i strat instytucji kultury za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2021 r., do dnia 31 grudnia 2021 r., wykazujący stratę netto w wysokości 49.625,64 zł., -załącznik nr 4.

§4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Z up. BURMISTRZA
ZASTĘPCA BURMISTRZA
MIASTA LUBAWKA
Sławomir Antoniewski

radca prawny
Elżbieta Gac

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r., o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 ze zmianami), oraz ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U z 2020 r. poz. 194) w art. 29 ustawy, roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający, winno nastąpić w terminie 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu
- rachunku zysków i strat
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Z up. BURMISTRZA
ZASTĘPCA BURMISTRZA
MIASTA LUBAWKA
Sławomir Antoniewski

Otrzymują:

1. Burmistrz Miasta Lubawka – 3 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 wew. 20
Email:gorowska.urszula@kultura.lubawka.eu

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W LUBAWCE ZA ROK 2021

Podstawą do sporządzenia informacji z wykonania planu finansowego za 2021 roku, są:

- a/ Uchwała Nr XV/200/20 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 29.12.2020 r. w sprawie uchwały budżetowej Gminy Lubawka na 2021 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 2020 r. poz. 194 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:	205.773,52 zł, w tym:
– zapasy materiałów i towarów	43.373,90
– środki pieniężne	392.634,08
– należności	290,30
– pozostałe rozrachunki (zwrot dotacji podmiotowej	– 209.327,27
– zobowiązania /z tytułu dostaw towarów i usług/	- 6.761,87
– zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń	– 70,30
– rozliczenie zakupu /koszty usług dot. 2020 r./	-14.105,32
– odpisy aktualizacyjne	- 260,00

2. PRZYCHODY INSTYTUCJI

Przychody MGOK w Lubawce wyniosły: 1.749.148,30 zł, co stanowi 95,07 % 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 2021 roku, kształtowała się następująco:

- a) **dotacja podmiotowa w wysokości 1.584.578,77 zł, co stanowi 86,13% przychodów jednostki;** dotacja przyznana została na podstawie Uchwały Nr XV/200/20 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 29 grudnia 2020 r., zwiększenie dotacji na podstawie Uchwały Nr VII/257/21 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 27 maja 2021 roku w kwocie 125.000 zł, zmniejszenie dotacji podmiotowej na podstawie Uchwały Nr XIII/296/21 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 28.10.2021 z przeznaczeniem na dotacje celową o kwotę 50.000 zł na zakup kosiarki wraz z osprzętem, zmniejszenie dotacji podmiotowej na podstawie Uchwały Nr XVII/320/21 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 23.12.2021 z przeznaczeniem na dotację celową w kwocie 18.000 zł na Modernizację oświetlenia dużego i małego wyciągu narciarskiego w Lubawce dla naszego Ośrodka

- b) **dotacja celowa w kwocie 23.260,50 zł, co stanowi 1,26%** przychodów jednostki: z Fundacji PZU w Warszawie na podstawie uchwały Zarządu Fundacji na realizację projektu pt. Lubawska karuzela spotkań zgodnie z umowa dotacji Nr 158/PZ/2021
- c) **dotacja celowa w wysokości 9.048,00 zł co stanowi 0,49%** przychodów jednostki; z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych zgodnie z umowa nr Z-L.07210.0031.2021 z dnia 14.10.2021.
- d) **dotacja celowa w wysokości 26.765,09 zł co stanowi 1,45%** przychodów jednostki tj: z rozliczenia międzyokresowego przychodów majątku trwałego (odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych dotacjami i otrzymanymi nieodpłatnie od organizatora (projekt pn: Modernizacja małej infrastruktury turystycznej na obiekcie sportowo-rekreacyjnym: parking przy budynku stadionu, plac biwakowy w kwocie 1.606,41, zakupy środków trwałych sfinansowane dotacją od organizatora (Gmina Lubawka) : samochód ciężarowy Renault Master w kwocie 7.723,10, kosiarka Allet Buffalo 34" w kwocie 4.890,39, Bramka obrotowa Irbis NSZ z systemem kontroli dostępu w kwocie 2.550,75 kocioł grzewczy elektrodowy Eco-Power 18-22 kW w kwocie 2.937,24 zł, środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od organizatora Gminy Lubawka : zestaw do pomiaru cząstki w kwocie 2.405,80, namiot plenerowy 150m² w kwocie 4.151,40, sprzęt nagłaśniający LDM w kwocie 500,00 zł,

Pozostałe przychody w kwocie 105.495,94 zł, co stanowi 5,73 % 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 – 31.920,00 zł, tj.: 1,73 % przychodów, /bilet wstępu na wyciąg narciarski, startowe Miting lekkoatletyczny , bilety Bal Sylwestrowy/,
- b) przychody z działalności statutowej – 3.740,00 zł, tj: 0,20 % przychodów,/zajęcia stałe/
- c) przychody z działalności statutowej 6.540,00 zł tj: 0,36% przychodów / przychody z boisk sportowych i kortów/
- d) przychody z pozostałych usług – 44.495,60 zł, tj.: 2,42 % przychodów, w tym wpływy z czynszów i dzierżawy mienia, wynajem sal i sprzętu, usługi ksero i telefax, i inne
- e) pozostałe przychody operacyjne – 12.540,63 zł tj: 0,68% przychodów z tytułu otrzymanego odszkodowania od ubezpieczyciela za uszkodzenie mienia (wieża widokowa kradzież wyposażenia – osprzętu)
- f) pozostałe przychody – 6.259,71 zł, tj.: 0,34 % przychodów, w tym: darowizny rzeczowe – książki do zbiorów bibliotecznych 2.262,00 zł, darowizna materiałów biurowych 929,29 zł, darowizna od organizatora materiałów 237,50 sprzedaż składników majątku / likwidacja środków trwałych na złom 184,50 zł, odsetki od kontrahentów 16,42, 700,00 zwrot za zakup kasy online, 930,00 kaucja za nieoddane karty dostępu – wyciąg narciarski, darowizny pieniężne od Osów prawnych na gadżetu WOŚP od Zarządu BS w Kamiennej Górze w kwocie 1.000,00 zł

3. KOSZTY INSTYTUCJI

Koszty MGOK w Lubawce wyniosły: 1.798.773,94 zł, tj. 97,77 % planu.

Ponoszone koszty były związane głównie z wynagrodzeniami pracowników jednostki wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, koszty organizacji imprez kulturalnych, sportowych i rekreacyjnych , prowadzenie zajęć stałych grup zainteresowań i sekcji kulturalnych, obsługa i utrzymanie wyciągu narciarskiego.

Pozostałe koszty to utrzymanie lokali i obiektów, w których prowadzona jest działalność jednostki (zakup opału, energii elektrycznej i gazu, podatki od nieruchomości i podatek rolny, czynsze za lokale, opłaty i ubezpieczenia i inne koszty).

W 2021 roku wykonano dokumentację projektową na remont elewacji budynku WDK, wymieniono wkład kominowy oraz rynny na budynku WDK. Dokonano remontu pomieszczeń na świetlicy wiejskiej Stara Białka i Okrzeszyn.

W dziale administracji i kultury fizycznej wykonano naprawy samochodu Renault Master, kotła gazowego Viessmann, Traktorka CTH 164T, naprawiono i wymieniono światlenie przy kortach tenisowych i wokół głównej płyty boiska stadionu.

Dwukrotnie wykonano konserwacje nawierzchni poliuretanowej na bieżni lekkoatletycznej wokół płyty głównej boiska stadionu. Dokonano zakupu wyposażenia sprzętu lekkoatletycznego.

Opracowana została koncepcja zagospodarowania 3D w rejonie obiektów skoczni narciarskiej i stoku narciarskiego. Dokonano przeglądu Ratraka Pisten Bully 300 przygotowanie maszyny do sezonu zimowego, wykonano wizualne badanie liny wyciągu narciarskiego.

W związku z wprowadzonym stanem zagrożenia epidemicznego obiekty kulturalne i sportowe zostały zamknięte imprezy kulturalne i sportowe organizowane były do dnia 31.05.2021 r. w ograniczonym działaniu poprzez media społecznościowe (Internet, facebook).

Od czerwca poluzowane zostały restrykcje, które pozwoliły na otwieranie się obiektów kulturalnych i sportowych, w związku z tym rozpoczęto organizację zaplanowanych imprez kulturalnych i sportowych. Ze środków własnych rozpoczęła się realizacja dwóch projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej tj. Sportowe pogranicze w ramach którego zorganizowano zawody sportowe Bieg Kruczej Skały im. W. Dygonia, oraz Warsztaty Dawnych zawodów .

W ramach dofinansowania ze środków Unii Europejskiej zrealizowane zostały dwa projekty tj: Jarmark Tkaczy Śląskich , oraz XXVI Otwarte Zawody w Kolarstwie Górskim MTB.

Pozyskano dodatkowe środki z Fundacji PZU na realizację projektu Lubawska karuzela spotkań w ramach której zorganizowano spotkania autorskie z autorami książek dla dzieci, podróżnikiem autorem książki Szczyty Afryki, oraz piosenkarką Haliną Frąckowiak, Katarzyną Pakosińską.

REMONTY I INWESTYCJE

W 2021 roku przekształcono dotację podmiotową na dotację celową od organizatora i wykonano następujące zadania inwestycyjne pn:

1. Zakup traktorka / kosiarki wraz z osprzętem / - pielęgnacja terenów zielonych
Źródło dofinansowania- Umowa nr 189/2021 z dnia 17.11.2021 w Lubawce o przekazanie środków publicznych w formie dotacji celowej pomiędzy Gminą Lubawka a MGOK przyznana dotacja 50.000 zł wykonanie zadania na kwotę 46.089,00 zł dofinansowanie w 100%

2. Modernizacja – wymiana oświetlenia dużego i małego wyciągu narciarskiego -
Źródło dofinansowania- Umowa nr 239/2021 z dnia 23.12.2021 w Lubawce o przekazanie środków publicznych w formie dotacji celowej pomiędzy Gminą Lubawka a MGOK przyznana dotacja 18.000 zł wykonanie zadania na kwotę 17.750 zł dofinansowanie w 100%

PROJEKTY Z DOFINANSOWANIEM ŚRODKÓW UNIJNYCH

Warsztaty dawnych zawodów – Umowa nCZ.11.4.120/0.0.0/16_012/0002712/ERN/204
Dofinansowanie mikroprojektu w ramach programu Interreg V-A Republika Czeska-Polska 2014-2020 łączna kwota wydatków poniesionych w 2021 r. 49.345,20

- koszty kwalifikowane	47.027,12	- 95,30%
- koszty niekwalifikowane	2.318,08	- 4,70%

Jarmark Tkaczy Śląskich – Umowa nr CZ.11.4.120/0.0.0/16_012/0002798/ERN/225
Dofinansowanie mikroprojektu w ramach programu Interreg V-A Republika Czeska-Polska 2014-2020 łączna kwota wydatków poniesionych w 2021 r. 103.930,66

- koszty kwalifikowane	68.701,60	- 66,10%
- koszty niekwalifikowane	35.229,06	- 33,90%

Sportowe pogranicze- Bieg Krucej Skaly –

Umowa nr CZ.11.4.120/0.0.0/16_012/0002711/ERN/203

Dofinansowanie mikroprojektu w ramach programu Interreg V-A Republika Czeska-Polska 2014-2020 łączna kwota wydatków poniesionych w 2021 r. 64.788,96

- koszty kwalifikowane	49.478,80	- 76,37%
- koszty niekwalifikowane	15.310,16	- 23,63%

Międzynarodowe Otwarte Zawody w Kolarstwie Górskim MTB –

Umowa nr CZ.11.4.120/0.0.0/16_012/0002799/ERN/226

Dofinansowanie mikroprojektu w ramach programu Interreg V-A Republika Czeska-Polska 2014-2020 łączna kwota wydatków poniesionych w 2021 r. 45.314,49

- koszty kwalifikowane	40.584,73	- 89,56%
- koszty niekwalifikowane	4.729,76	- 10,44%

WYDATKI ZWIĄZANE Z PRZECIWDZIAŁANIEM COVID-19

W 2021 roku wydatkowano kwotę 426,80 ze środków dotacji podmiotowej.

Nakłady na organizację imprez wyniosły:

W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 304.163,58

- w tym z dotacji podmiotowej	115.537,50
- w tym z dotacji Fundacji PZU	25.845,00
- w tym z dotacji podmiotowej do projektu z Fundacji PZU	9.505,22
- w tym ze środków UE kwalifikowane	115.728,72
- w tym niekwalifikowane	37.547,14

W dziale 926 Kultura Fizyczna 139.693,22

- w tym z dotacji podmiotowej	20.406,95
- w tym ze środków własnych	29.222,74
- w tym ze środków UE kwalifikowane	90.063,53

Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat za 2021 r., wyniosło: 13,53 etatu.

Średnie wynagrodzenie brutto w przeliczeniu na pełny etat wyniosło: 3.558,21 zł

Stan środków obrotowych na koniec za 2021 r. (1+2+3-4) 173.610,53

- zapasy materiałów, wyrobów , rozliczenie zakupu	49.876,02
- środki pieniężne	242.642,08
- należności	614,24
- zobowiązania /z tytułu dostaw towarów i usług/	-119.521,81

4. INFORMACJA O WYKORZYSTANIU DOTACJI PODMIOTOWEJ

Kwota dotacji podmiotowej przekazanej na rzecz instytucji przez Organizatora, **wyniosła 1.680.000,00 zł, co stanowi 100,00 %** wysokości dotacji od Organizatora, przewidzianej stosowną uchwałą Rady Miejskiej w Lubawce .

Wysokość wydatków sfinansowanych ze środków dotacji podmiotowej na koniec 2021 r., zamyka się kwotą 1.584.578,77 zł. Wykorzystanie dotacji podmiotowej w ujęciu wydatkowym na koniec 2021 r., wynosi 94,32 % planu.

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

- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług za 2020 r.	20.937,49
- amortyzacja	38.003,39
- materiały i energia	245.935,67
- usługi obce	342.567,16
- podatki i opłaty	35.656,11
- wynagrodzenia	736.829,06
- ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	149.438,36
- pozostałe koszty rodzajowe	14.376,82
- wartość sprzedanych materiałów	0,00
- pozostałe koszt operacyjne	101,09
- <u>koszty finansowe</u>	<u>733,62</u>
Razem:	1.584.578,77

5. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI

	stan na początek roku	stan na 31.12.2021
Zobowiązania ogółem	230.524,76	119.521,81
A. w tym wymagalne pozostałe	00,00	0,00
B. w tym niewymagalne	230.264,76	119.521,81
- z tytułu dostaw i usług	6.761,87	4.292,12
- z tytułu podatków i ubezpieczeń	70,30	0,00
- rozliczenie zakupów /koszty usług dot.2021/	14.105,32	19.805,26
- z tytułu /zwrot dotacji podmiotowej/	209.327,27	95.421,23
- inne zobowiązania	0,00	3,20
C. Odpisy aktualizujące rozrachunki	2600,00	0,00
Należności ogółem	290,30	614,24
A. w tym wymagalne	0,00	250,74
B. w tym niewymagalne	30,30	363,50
- z tytułu dostaw i usług	0,00	363,50
- z tytułu wynagrodzeń, podatków i ubezpieczeń	30,30	0,00
- inne należności	0,00	0,00
C. Roszczenia sporne	260,00	0,0

1) PRZYCHODY I KOSZTY OGÓŁEM:

Lp.	Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury	plan na2021 po zmianach	wykonanie za 2021r.		% 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)	205.773,52	205.773,52		
1	zapasy materiałów, wyrobów	43.373,90	43.373,90		
2	środki pieniężne / własne/	183.306,81	183.306,81		
3	Środki pieniężne / dotacja podmiotowa/	209.327,27	209.327,27		
4	należności	290,30	290,30		
5	Pozostałe rozrachunki (zwrot dotacji podmiotowej)	-209.327,27	-209.327,27		
6	zobowiązania	-6.832,17	-6.832,17		
7	Rozliczenie zakupu	-14.105,32	-14.105,32		
8	Odpisy aktualizacyjne	-260,00	-260,00		
II	Przychody ogółem	1.839.791,00	1.749.148,30		95,07
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/	19.850,00	31.920,00		160,81
2	Wpływy z czynszów, najmów obiektów oraz wyposażenia	36.570,00	39.621,02		108,34
3	Pozostałe przychody/ usługi inne, prace i imprezy zlecone, przychody z boisk sportowych, i kortów /	6.700,00	11.399,58		170,14
4	Przychody z zajęć stałych	10.900,00	3.755,00		34,45
5	Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury	1.680.000,00	1.584.578,77		94,32
6	Dotacja celowa Fundacja PZU-projekt Lubawska karuzela spotkań	25.845,00	23.260,50		90,00
7	Dotacja celowa- Biblioteki Narodowej	9.048,00	9.048,00		100,00
8	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami	34.910,00	26.765,09		76,67
9	Przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	184,50		
10	Darowizny pieniężne od osób prawnych	0,00	1.000,00		
11	Darowizny rzeczowe od osób fizycznych	3.428,00	3.428,79		
12	Inne przychody operacyjne	0,00	1.630,00		
13	Inne przychody –odszkodowanie od ubezpieczyciela za uszkodzenie mienia (wieża widokowa	12.540,00	12.540,63		
14	Przychody finansowe – rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego wartość odsetek	0,00	0,00		
15	Przychody finansowe- odsetki od należności		16,42		
III	razem suma bilansowa (I+II)	2.045.564,52	1.954.921,82		95,57
IV	Koszty ogółem z tego :	1.839.791,00	1.798.773,94	169.880,89	97,77
1	Koszty wynagrodzeń	806.515,00	775.965,06	39.136,00	96,21
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	127.697,00	124.094,58		97,18
3	Koszty zużycia materiałów	153.090,00	160.630,76	31.552,86	104,93
4	Koszty zużycia energii	132.382,00	133.743,76		101,03
5	Koszty usług obcych	432.121,00	431.410,10	82.289,93	99,84
	- w tym remontowe	71.603	22.347,82		

	- pozostałe	360.518	409.062,28		
6	Amortyzacja	97.694,00	88.037,16	Dary 2.262,00 BN 9.048,00	90,12
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	26.890,00	25.343,78		94,25
8	Koszty podatków i opłat	40.622,00	37.562,61	1.230,00	92,47
9	Pozostałe koszty rodzajowe	15.884,00	15.154,82	800,00	95,41
10	Wartość sprzedanych materiałów	237,00	172,50	Dary 172,50	72,78
11	Pozostałe koszt operacyjne	5.925,00	5.925,19	5.824,10	100,00
12	Koszt finansowe	734,00	733,62		99,95
V	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	205.773,52	156.147,88		
	Inne zmniejszenia(zwiększenia) / RMK/		+5.503,97		
	Amortyzacja środków trwałych		+11.958,68	0,00	
	Wydatki inwestycyjne		-	0,00	
	Wydatki inwestycyjne		-	0,00	
	Rezerwy i przychody przyszłych okresów		+	0,00	
VI	Razem (IV+V)	2.045.564,52	1.954.921,82	163.720,79	95,57
VII	Stan środków obrotowych na koniec roku		173.610,53		

WYDATKI MAJĄTKOWE (INWESTYCYJNE) OGÓLEM:

L p.	Źródła finansowania	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie
1.	Środki własne			0,00
2.	Dotacja celowa od organizatora	Kosiarka traktor wraz z osprzętem	50.000,00	
		Modernizacja wymiana oświetlenia dużego i małego wyciągu	18.000,00	
	RAZEM		68.000,00	0,00
1.	Dotacja celowa od organizatora	Kosiarka traktor wraz z osprzętem	50.000,00	46.089,00
2.	Dotacja celowa od organizatora	Modernizacja wymiana oświetlenia dużego i małego wyciągu narciarskiego w Lubawce	18.000,00	17.750,00
	RAZEM		68.000,00	63.839,00
	OGÓLEM		68.000,00	63.839,00

2) PRZYCHODY I KOSZTY W DZIAŁACH I ROZDZIAŁACH:

Lp.	DZIAŁ: 921 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	ROZDZIAŁ: 92109	plan na2021 po zmianach	wykonanie za 2021r		% 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)		93.440,99	93.440,99		
1	zapasy materiałów, wyrobów		15.862,55	15.862,55		
2	środki pieniężne / własne/		86.942,64	86.942,64		
3	Środki pieniężne / dotacja podmiotowa/		182.572,13	182.572,13		
4	Należności		260,00	260,00		
5	Pozostałe rozrachunki (zwrot dotacji podmiotowej)		-182.572,13	-182.572,13		
6	Zobowiązania		-1.370,57	-1.370,57		
7	Rozliczenie zakupu		-7.993,63	-7.993,63		
8	Odpisy aktualizacyjne		-260,00	-260,00		
II	Przychody ogółem		927.611,00	809.533,43		87,27
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/ Wpływy z czynszów, najmów obiektów oraz wyposażenia		16.000,00	2.860,00		17,88
2	Pozostałe przychody /usługi inne, prace i imprezy zlecone /		20.660,00	22.733,15		110,03
3	Usługi promocyjne		4.800,00	2.519,58		52,49
4	Przychody z zajęć stałych		0,00	2.355,00		
5	Przychody z zajęć stałych		10.900,00	3.740,00		61,83
6	Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury		837.670,00	742.248,77		88,61
7	Dotacja celowa Fundacja PZU-projekt Lubawska karuzela spotkań		25.845,00	23.260,50		90,00
8	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami		10.570,00	7.588,64		71,79
9	Pozostałe przychody operacyjne - odszkodowania za zdarzenia losowe		0,00	0,00		0,00
10	Darowizny rzeczowe		1.166,00	1.166,79		100,07
11	Darowizny pieniężne		0,00	1.000,00		
12	Przychody ze sprzedaży środków trwałych		0,00	61,00		
13	Przychody finansowe – odsetki oprocentowanie rachunków bankowych, i od kontrahentów		0,00	0,00		
III	razem suma bilansowa (I+II)		1.021.051,99	902.974,42		88,44
IV	Koszty ogółem		927.611,00	831.862,91	72.972,12	89,68
1	Koszty wynagrodzeń		373.335,00	335.520,97	18.930,00	89,87
	- wynagrodzenia osobowe			218.653,52		
	- wynagrodzenia umów zleceń			10.597,45		
	- wynagrodzenia w ramach zajęć			51.370,00		
	- wynagrodzenia w ramach imprez /zlecenia i o dzieło honoraria, przygotowania itp. /			54.900,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych		51.140,00	47.634,18		93,14
	- składki ZUS pracodawcy			36.417,65		
	- składki na F. pracy			5.211,72		

	- składki PPK		915,37		
	- składki ZUS i F. Pracy od umów zleceń		3.748,24		
	Składki ZUS i F. Pracy od umów imprezy		1.341,20		
3	Koszty zużycia materiałów	89.997,00	71.415,23	2.272,90	79,35
	- Opał, gaz do butli		10.998,98		
	- materiały oraz części do napraw i remontów		14.396,16		
	- środki czystości i gospodarcze		4.526,27		
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		6.059,09		
	- czasopisma		262,50		
	- materiały Covid-19		131,43		
	- inne materiały i wyposażenie		2.495,78		
	- materiały w ramach zajęć		1.896,51		
	- materiały do imprez okolicznościowych		30.648,51		
4	Koszty zużycia energii	67.256,00	66.355,69		98,66
	- energia		38.152,53		
	- gaz		20.642,07		
	- woda		4.363,85		
	- energia do imprez okolicznościowych		3.197,24		
5	Koszty usług obcych	279.299,00	259.115,46	50.539,22	92,77
	W tym :				
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	53.000	11.847,00		
	- dokumentacja projektowa-remont elewacji WDK		9.000,00		
	- montaż wkładu kominowego na budynku WDK		1.347,00		
	- wymiana rynien na budynku WDK		1.500,00		
	Pozostałe:	226.299	247.268,46		
	- usługi BHP i ochrona p.poż		0,00		
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV, informatyczne, dostęp do platformy zakupowej		6.107,69		
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		5.768,14		
	- czynsze za lokale		8.280,12		
	- ekspertyzy dokumentacje przeglądy		5.722,67		
	- pozostałe usługi obce		1.176,46		
	- usługi obce w ramach zajęć		21.180,00		
	- usługi obce do imprez/ honoraria, noclegi, wyżywienie, spektakle, transport itp. /		199.033,38		
6	Amortyzacja	25.570,00	16.039,53	dary 0,00	62,73
	Środki trwale umarżane stopniowo		14.068,53		
	Środki trwale umarżane jednorazowo – wyposażenie do obiektów		1.971,00		
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	11.830,00	10.284,58		86,94
	- świadczenie urlopowe		7.751,30		
	- szkolenia pracowników		598,00		
	- świadczenia BHP		1.545,28		
	- badania okresowe pracowników		390,00		
8	Koszty podatków i opłat	26.597,00	23.613,12	1.230,00	88,78
	- podatek od nieruchomości i rolny		6.053,00		
	- ZAIKS		2.349,61		
	- inne podatki i opłaty		0,00		

	- podatki i opłaty w ramach imprez		15.210,51		
9	Pozostałe koszty rodzajowe	2.350,00	1.711,25		72,82
	- podróże służbowe		922,96		
	- ubezpieczenie mienia i osób		688,00		
	- koszty w ramach zajęć		100,29		
	- koszty w ramach imprez – nagrody finansowe		0,00		
10	Wartość sprzedanych materiałów	237,00	172,50	Dary 172,50	72,78
11	Pozostałe koszty operacyjne	00,00	0,40		0,00
	- zaokrąglenia różnic VAT9M		0,40		
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	93.440,99	71.111,51		
	Inne zmniejszenia zwiększenia/RMK/		-207,35		
	Amortyzacja środków trwałych		+2.980,89	0,00	
	Wydatki inwestycyjne		-0,00	0,00	
	Rezerwy i przychody przyszłych okresów		+0,00	0,00	
VI	Razem (IV+V)	1.021.051,99	902.974,42	72.972,12	88,44
VII	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego		73.885,05		

Z działu 921 rozdz.92109 koszty poniesione na Zespół Wrzos

1	Koszty wynagrodzeń	4.800,00	5.250,00		
	- wynagrodzenie instruktora		4.350,00		
	- koncert zespołu podczas Dnia Seniora		900,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	1.050,00	743,85		
	- składki ZUS i F. Pracy od umów zleceń		743,85		
3	Koszty zużycia materiałów	3.250,00	564,47		
	- 35 lecie zespołu Wrzos		564,47		
3	Koszty usług obcych	9.250,00	5.375,00		
	- transport zespołu		375,00		
	- koszt organizacji 35 Lecia zespołu Wrzos		5.000,00		
	Razem koszty- Wrzos	18.350,00	11.933,32		65,03

Z działu 921 rozdz.92109 koszty poniesione na Zespół Zgoda

1	Koszty wynagrodzeń	4.800,00	1.760,00		
	- wynagrodzenie instruktora		1.760,00		
2	Koszty zużycia materiałów	200,00	0,00		
	- uzupełnienie stroi dla członków zespołu				
	- uzupełnienie stroi z darowizn				
	- materiały zamienne do skrzypiec				
3	Koszty usług obcych	3.200,00	2.600,00		
	- transport zespołu na koncerty				
	- koszty dostawy materiałów				
	Razem koszty- Wrzos	8.200,00	4.360,00		53,17

Lp.	DZIAŁ: 921 ROZDZIAŁ: 92116 Biblioteki	plan na 2021 po zmianach	wykonanie za 2021r.		% 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)	4.316,11	4.316,11		
1	zapasy materiałów, wyrobów	0,00	0,00		
2	środki pieniężne / własne/	4.944,60	4.944,60		
3	Środki pieniężne / dotacja podmiotowa/	1.625,99	1.625,99		
4	Należności	0,00	0,00		
5	Zobowiązania / zwrot dotacji podmiotowej/	-1.625,99	-1.625,99		
6	zobowiązania	-109,32	-109,32		
7	Rozliczenie zakupu	-519,17	-519,17		
8	Odpisy aktualizacyjne	-0,00	-0,00		
II	Przychody ogółem	158.640,00	158.640,00		100,00
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/	0,00	0,00		
2	Wpływy z czynszów, najmów obiektów oraz wyposażenia	0,00	0,00		
3	Pozostałe przychody/ usługi inne, prace i imprezy zlecone /	0,00	0,00		
4	Dotacja samorządowa dla instytucji kultury	147.330,00	147.330,00		100,00
5	Dotacja Biblioteki Narodowej	9.048,00	9.048,00		100,00
6	Darowizny od osób fizycznych i prawnych	2.262,00	2.262,00		100,00
7	Przychody ze sprzedaży środków trwałych		0,00		
III	razem suma bilansowa (I+II)	162.956,11	162.956,11		100,00
IV	Koszty ogółem	158.640,00	166.749,86	10.503,11	105,11
1	Koszty wynagrodzeń	86.162,00	86.161,28		100,00
	- wynagrodzenia osobowe		85.561,28		
	- nagroda jubileuszowa		0,00		
	-wynagrodzenia w ramach zajęć		600,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	17.061,00	17.060,52		100,00
	- składki ZUS pracodawcy		14.406,57		
	- składki na F. pracy		1.631,24		
	- składki PPK		988,51		
	- składki ZUS i F. Pracy od umów zleceń		34,20		
3	Koszty zużycia materiałów	7.323,00	6.736,29		91,99
	- Opał, gaz do butli		1.496,22		
	- materiały i części zamienne do napraw		217,12		
	- środki czystości i gospodarcze		578,99		
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		1.201,06		
	- czasopisma		1.035,50		
	- materiały Covid		179,68		
	- inne materiały i wyposażenie		269,19		
	- materiały w ramach zajęć		1.758,53		
	- materiały w ramach imprez		0,00		

4	Koszty zużycia energii	5.040,00	4.624,29		91,75
	- energia		2.033,71		
	- gaz		2.395,95		
	- woda		194,63		
5	Koszty usług obcych	10.170,00	19.414,61	1.455,11	190,90
	W tym :				
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	400	0,00		
	Pozostałe:	9.770	19.414,61		
	- usługi BHP i ochrona p.poż		0,00		
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV		1.306,10		
	- elektroniczny dostęp do książek (e-boki)		3.000,00		
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		230,63		
	- czynsze za lokale		827,88		
	- przeglądy konserwacje, pomiary, opinie		0,00		
	- usługi obce w ramach zajęć		750,00		
	- honorarium za lokowanie produktu autora książki Imię Pani		13.300,00		
	- usługi obce w ramach imprez		0,00		
6	Amortyzacja	27.874,00	27.747,95	Dary 2.262,00 BN 9.048,00	99,55
	Środki trwale umarżane jednorazowo		0,00		
	Środki trwale umarżane jednorazowo – wyposażenie do obiektów		0,00		
	Amortyzacja księgozbioru		16.437,95		
	Amortyzacja księgozbioru Biblioteki Narodowej		9.048,00		
	Amortyzacja księgozbioru darowizny		2.262,00		
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	3.567,00	3.566,92		100,00
	- świadczenie urlopowe		3.100,52		
	- badania okresowe		130,00		
	- świadczenia BHP		336,40		
	- szkolenia pracowników				
8	Koszty podatków i opłat	1.410,00	1.405,00		99,65
	- podatek od nieruchomości i rolny		298,00		
	- opłata za program biblioteczny LIBRA		1.107,00		
9	Pozostałe koszty rodzajowe	33,00	33,00		100,00
	- podróże służbowe				
	- ubezpieczenie mienia		33,00		
10	Koszt finansowe	0,00	0,00		0,00
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	4.316,11	-3.793,75		
	Inne zmniejszenia zwiększenia/RMK/ Amortyzacja WniP		+8.196,35		
VI	Razem (IV+V)	162.956,11	162.956,11	10.503,11 Dar 2.262,00	100,00
VII	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego		4.402,60		

Lp.	DZIAŁ: 926 Zadania w zakresie kultury fizycznej ROZDZIAŁ: 92605	plan na 2021 po zmianach	wykonanie za 2021r.		% 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)	108.016,42	108.016,42		
1	zapasy materiałów, wyrobów	27.511,35	27.511,35		
2	środki pieniężne/ własne/	91.419,57	91.419,57		
3	Środki pieniężne / dotacja podmiotowa/	25.129,15	25.129,15		
4	należności	30,30	30,30		
5	Pozostałe rozrachunki (zwrot dotacji podmiotowej)	-25.129,15	-25.129,15		
6	zobowiązania	-5.352,28	-5.352,28		
7	Rozliczenie zakupu	-5.592,52	-5.592,52		
8	Odpisy aktualizacyjne	0,00	0,00		
II	Przychody ogółem	753.540,00	780.974,87		103,64
1	Przychody z imprez/ wpisowe, startowe, bilety /	3.850,00	3.690,00		95,84
2	Przychody – bilety wyciąg narciarski	0,00	25.370,00		
3	Przychody – z boisk sportowych i kortów	0,00	6.540,00		
4	Wpływy z czynszów, najmów obiektów	15.910,00	16.887,87		106,15
5	Pozostałe przychody/ usługi inne, imprezy zlecone	1.900,00	0,00		
6	Dotacja samorządowa dla instytucji kultury	695.000,00	695.000,00		100,00
7	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami	24.340,00	19.176,45		78,79
8	Darowizny od organizatora	0,00	0,00		
9	Inne przychody operacyjne- zwrot za kasę online, kaucja za karty dostępu wyciąg	0,00	1.630,00		
10	Przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	123,50		
11	Pozostałe przychody operacyjne – odszkodowania od ubezpieczyciela – uszkodzenie mienia	12.540,00	12.540,63		100,00
12	Przychody finansowe- – odsetki od należności	0,00	16,42		
III	razem suma bilansowa (I+II)	861.556,42	888.991,29		103,18
IV	Koszty ogółem	753.540,00	800.161,17	84.525,66	106,19
1	Koszty wynagrodzeń	347.018,00	354.282,81	20.206,00	102,09
	- wynagrodzenia osobowe		289.732,71		
	- nagrody jubileuszowe, odprawa emerytalna				
	- umowy zlecenie / prace na obiektach MGOK/		7.350,10		
	- umowy zlecenie i o dzieło/ naprawy, BHP /		3.600,00		
	- umowy zlecenie obsługa wyciągu narciarskiego	29.294	26.444,00		
	- wynagrodzenia w ramach imprez /zlecenia i o dzieło honoraria, przygotowania itp. /		27.156,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	59.496,00	59.399,88		99,84
	- składki ZUS pracodawcy		48.580,60		
	- składki na F. pracy		5.137,81		
	- składki ZUS i F. Pracy od umów zleceń		1.437,85		
	- składki ZUS i F. Pracy od umów zleceń -imprezy		953,00		
	- składki PPK		1.020,68		

V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	108.016,42	88.830,12	0,00 Dary 0,00	
	Inne zmniejszenia(zwiększenia) / RMK/ Amortyzacja środków trwałych		-2.485,03 +8.977,79		
	Wydatki inwestycyjne		-0,00		
	Wydatki inwestycyjne		-0,00		
VI	Razem (IV+V)	861.556,42	888.991,29	84.525,66	103,18
VII	Stan środków obrotowych na koniec roku		95.322,88		

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

Lp.	Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury	plan na 2021 po zmianach	wykonanie za 2021r.		%
			Wykonanie ogółem	W tym środki z przychodów i z lat poprzednich	
1	2	3	4	5	6
I	Przychody ogółem	87.410,00	112.780,75		129,02
1	Przychody – bilety wyciąg narciarski	0,00	25.370,00		
2	Dotacja	84.860,00	84.860,00		100,00
3	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami	2.550,00	2.550,75		
II	Koszty ogółem	87.410,00	103.468,65		118,37
1	Koszty wynagrodzeń	29.294,00	26.444,00		90,27
	- umowy zlecenie obsługa wyciągu narciarskiego		18.444,00		
	- umowa przygotowanie do sezonu zimowego		8.000,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	2.270,00	2.269,94		100,00
	- składki ZUS pracodawcy		2.269,94		
	- składki na F. pracy				
3	Koszty zużycia materiałów	7.410,00	4.539,96		61,27
	- paliwo do sprzętu		2.375,65		
	- materiały remontowe i zamiennne		155,71		
	- inne materiały i wyposażenie		2.008,60		
4	Koszty zużycia energii	10.015,00	9.615,54		96,01
	- energia		9.615,54		
5	Koszty usług obcych	27.049,00	40.936,58		151,34
	- usługi naprawcze /		5.648,49		
	- naprawa skutera Yamaha		799,50		
	- napraw kabla zasilającego wyciąg		1.414,50		
	- naprawa ratraka		3.434,49		
	- pozostałe usługi obce (koncepcja zagospodarowania terenu obiektu wyciąg narciarski		5.000,00		
	- okresowy przegląd Ratraka Pisten Bully 300		18.150,86		
	- pomiary ochronne instalacji elektrycznej dużego i małego wyciągu narciarskiego		1.052,64		
	- wizualne badanie liny wyciągu narciarskiego		4.547,31		

	- czynsz dzierżawny		1.230,00		
	- komunalne i transportowe		20,00		
	- usługi informatyczne wykup domeny internetowej, utworzenie strony internetowej podłączenie kamery wizyjnej		2.501,19		
	- usługi bankowe		159,42		
	- przygotowanie tras stoku narciarskiego		2.626,67		
6	Amortyzacja	2.550,00	10.782,32		
	-środki trwałe umarżane stopniowo-wyciąg		2.633,17		
	- środki trwałe umarżane jednorazowo/ wyciąg		8.149,15		
7	Koszty podatków i opłat	8.822,00	8.822,00		100,00
	- podatek od nieruchomości – wyciąg narciarski		8.822,00		
8	Koszt finansowe	0,00	57,62		
	- wyciąg narciarski / różnice kursowe importu usług				
9	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,69		
III	RÓŻNICA	87.410,00	+9.312,10		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 M-GOK LUBAWKA
 Urszula Górowska

p.o. DYREKTORA
 M-GOK LUBAWKA
 mgr Sławomir Sławiński

1	1000	1000	1000
2	1000	1000	1000
3	1000	1000	1000
4	1000	1000	1000
5	1000	1000	1000
6	1000	1000	1000
7	1000	1000	1000
8	1000	1000	1000
9	1000	1000	1000
10	1000	1000	1000
11	1000	1000	1000
12	1000	1000	1000
13	1000	1000	1000
14	1000	1000	1000
15	1000	1000	1000
16	1000	1000	1000
17	1000	1000	1000
18	1000	1000	1000
19	1000	1000	1000
20	1000	1000	1000
21	1000	1000	1000
22	1000	1000	1000
23	1000	1000	1000
24	1000	1000	1000
25	1000	1000	1000
26	1000	1000	1000
27	1000	1000	1000
28	1000	1000	1000
29	1000	1000	1000
30	1000	1000	1000
31	1000	1000	1000
32	1000	1000	1000
33	1000	1000	1000
34	1000	1000	1000
35	1000	1000	1000
36	1000	1000	1000
37	1000	1000	1000
38	1000	1000	1000
39	1000	1000	1000
40	1000	1000	1000
41	1000	1000	1000
42	1000	1000	1000
43	1000	1000	1000
44	1000	1000	1000
45	1000	1000	1000
46	1000	1000	1000
47	1000	1000	1000
48	1000	1000	1000
49	1000	1000	1000
50	1000	1000	1000
51	1000	1000	1000
52	1000	1000	1000
53	1000	1000	1000
54	1000	1000	1000
55	1000	1000	1000
56	1000	1000	1000
57	1000	1000	1000
58	1000	1000	1000
59	1000	1000	1000
60	1000	1000	1000
61	1000	1000	1000
62	1000	1000	1000
63	1000	1000	1000
64	1000	1000	1000
65	1000	1000	1000
66	1000	1000	1000
67	1000	1000	1000
68	1000	1000	1000
69	1000	1000	1000
70	1000	1000	1000
71	1000	1000	1000
72	1000	1000	1000
73	1000	1000	1000
74	1000	1000	1000
75	1000	1000	1000
76	1000	1000	1000
77	1000	1000	1000
78	1000	1000	1000
79	1000	1000	1000
80	1000	1000	1000
81	1000	1000	1000
82	1000	1000	1000
83	1000	1000	1000
84	1000	1000	1000
85	1000	1000	1000
86	1000	1000	1000
87	1000	1000	1000
88	1000	1000	1000
89	1000	1000	1000
90	1000	1000	1000
91	1000	1000	1000
92	1000	1000	1000
93	1000	1000	1000
94	1000	1000	1000
95	1000	1000	1000
96	1000	1000	1000
97	1000	1000	1000
98	1000	1000	1000
99	1000	1000	1000
100	1000	1000	1000

1000

1000

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W LUBAWCE ZA 2021 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 wydawnicza, informacyjną, i szkoleniowo – metodyczną z zakresu kultury, działalności bibliotekarskiej, oraz kultury fizycznej i rekreacji.

3. Wpis do KRS lub RIK, data i numer wpisu do rejestru:

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Lubawce jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r., o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 862), oraz na podstawie statutu nadanego Uchwałą Nr VII/154/08 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 28 sierpnia 2008 roku, w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury, zmienionej następnie Uchwałą Nr X/185/08 z dnia 30 października 2008 r., Uchwałą Nr II/123/12 z dnia 29 lutego 2012 r., oraz Uchwałą Nr VI/163/16 z dnia 31 maja 2016 r.

Nadzór nad działalnością Ośrodka sprawuje Burmistrz Miasta Lubawka.

Jednostka prowadzi swoją działalność statutową z wykorzystaniem następujących obiektów i placówek:

1. Stadion Sportowy,
58-420 Lubawka, ul. Przyjaciół Żołnierza 6a,
2. Dom Kultury w Lubawce wraz z Biblioteką Gminną
58-420 Lubawka, ul. Kamiennogórska 17-19
3. Wiejski Dom Kultury wraz z Filią Biblioteki Gminnej,
58-420 Lubawka, Chełmsko Śląskie, ul. Rynek 13-14,
4. Skocznia narciarska,
58-420 Lubawka, ul. Podlesie
5. Świetlice wiejskie:
 - a) Świetlica Błazejów, Błazejów 72
 - b) Świetlica Błażkowa, Błażkowa 20/4
 - c) Wiejski Klub Młodzieżowy Błażkowa 19A
 - d) Świetlica Jarkowice, Jarkowice 168/7
 - e) Świetlica Miskowice, Miskowice 73b
 - f) Świetlica Niedamirów, Niedamirów 67a
 - g) Świetlica Okrzeszyn, Okrzeszyn 37/4
 - h) Świetlica Opawa, Opawa 59/3
 - i) Świetlica Paprotki, Paprotki 35/3
 - j) Świetlica Stara Białka, Stara Białka 35/3
6. 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 2021 r., do 31 grudnia 2021 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) umowy dzierżawy gruntu i budynku nr GG -MGOK. 8.2012 z dnia 20.12.2002r., na okres od dnia 01.01.2013 na czas nieoznaczony zgodnie z Uchwałą Nr IX/180/12 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 31.10.2012r.
 - budynek warsztatowy o powierzchni użytkowej 89 m²
 - budynek kotłowni o powierzchni użytkowej 25m²
 - b) umowa dzierżawy nieruchomości nr GG -TB 8/2009 z dnia 16.06.2009 na okres od dnia 01.06.2009 na czas nieoznaczony na podstawie Uchwały Nr V/241/09 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 28.05.2009r.
 - działka nr 257/1 o pow. 3,7549 ha, na której postawiony jest budynek administracyjny o pow. 532,00 m² wraz z płytami boiska sportowego, w Lubawce przy ul. Przyjaciół Żołnierza 6a

- c) umowa dzierżawy gruntu i budowli Nr GG.-MGOK.7.2012 z dnia 20.12.2012r. na okres od dnia 01.01.2013r. na czas nieoznaczony zgodnie z Uchwałą Nr IX/180/12 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 31.10.2012r.
- *obiekt skoczni narciarskiej położony w Lubawce przy ul. Podlesie – działki nr 227, 228, 230, 231, 234 o pow. ogółem – 3,2716 ha*
- d) umowa dzierżawy gruntu i budynku nr GG.-MGOK.4.2012 z dnia 20.12.2012r. na okres od dnia 01.01.2013 na czas nieoznaczony zgodnie z Uchwałą Nr IX/179/12 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 31.10.2012r.
- *działka nr 159/13 o pow. 0,0246 ha zabudowana budynkiem użytkowym – Wiejski Dom Kultury Chelmsko Śl., ul. Rynek 14, w którym znajduje się lokal mieszkalny o pow. 604,92 m²*
- e) umowa dzierżawy gruntu i budynku Nr GG.-MGOK.6.2012 z dnia 20.12.2012. na okres od dnia 01.01.2013r. na czas nieoznaczony zgodnie z Uchwałą Nr IX/179/12 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 31.10.2012r.
- *działka nr 90 o pow. 0,01 ha zabudowana budynkiem użytkowym – świetlica wiejska Niedamirów o pow. 163,46 m²*
- f) umowa dzierżawy gruntu i budynku Nr GG.-MGOK.5.2012 z dnia 20.12.2012r. na okres od dnia 01.01.2013r. na czas nieoznaczony zgodnie z Uchwałą Nr IX/179/12 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 31.10.2012r.
- *działka nr 406/10 o pow. 0,0695 ha zabudowana budynkiem użytkowym – świetlica wiejska Miszkowice o pow. 555,52 m²*
- g) umowa dzierżawy gruntu i budynku Nr GG.-MGOK.3.2012 z dnia 20.12.2012r. na okres od 01.01.2013r. na czas nieoznaczony zgodnie z Uchwałą Nr IX/179/12 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 31.10.2012r.
- *działka nr 20 o pow. 0,15 ha zabudowana budynkiem niemieszkalnym- Wiejski Klub Młodzieżowy w Błażkowej o pow. 19,50 m²*
- h) umowy dzierżawy gruntu i budynku Nr GG -MGOK. 1.2012 z dnia 20.12.2012r., na okres od dnia 01.01.2013r. na czas nieoznaczony zgodnie z Uchwałą Nr IX/179/12 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 31.10.2012r.
- *działka nr 23 o pow. 0,08ha zabudowana budynkiem użytkowym – świetlica wiejska Błażejów o powierzchni 173,52 m²*
- i) umowy dzierżawy gruntu oraz zespołu budowli i urządzeń Nr ROŚiMRW-L.TR.3/2020 z dnia 11.03.2020 r., na okres od dnia 01.01.2020 r. do 31.12.2022r. zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 19 grudnia 2019 roku Nr XV/108/19 oraz Zarządzenia Nr 23/2020 Burmistrza Miasta Lubawka z dnia 07.02.2020 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*
- j) umowy dzierżawy gruntu oraz urządzeń Nr ROŚiMRW-L.TR.4/2020 z dnia 11.03.2020 r., na okres od dnia 11.03.2020 r. do 31.12.2022r. zgodnie z Zarządzeniem Nr 16/2020 Burmistrza Miasta Lubawka z dnia 28.01.2020 r. oraz Zarządzenia Nr 23/2020 Burmistrza Miasta Lubawka z dnia 07.02.2020 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	rezerwowego	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	167.168,92	44.074,40	211.243,32
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:		58.036,61	58.036,61
- podział zysku			
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
- pokrycie straty			
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	167.168,92	102.111,01	269.279,93

7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy

8. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Nierozliczona strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błęd)	
2.	Strata netto za rok obrotowy	49.625,64
3.	Razem strata do podziału (1+2)	49.625,64
4.	Proponowane źródło pokrycia straty	49.625,64
	a/ kapitał fundusz rezerwowego	49.625,64
	b/ kapitał podstawowy / fundusz instytucji	0,00
5.	Niepokryta strata (3-4)	0,00

9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:
W 2021 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>	119.521,81
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (faktury z terminem płatności w 2022 r.)	4.292,12
2. Inne (rozliczenia dostaw fakturowanych w 2022 r. będącymi kosztami 2021 r.)	19.805,26
3. Pozostałe rozrachunki (zwrot dotacji podmiotowej)	95.421,23
5. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	3,20
4. Odpisy aktualizujące rozrachunki	0,00
b) powyżej 1 roku do 3 lat	00,00
1. Odpisy aktualizujące rozrachunki	00,00
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 2021 r., wykazano międzyokresowe rozliczenia kosztów w kwocie 6.597,00 zł; dotyczą one kosztów do rozliczenia w przyszłych okresach (m.in.: prenumeraty czasopism, ubezpieczenia mienia od ognia i innych żywiołów na 2022 r., ubezpieczenia samochodów na 2022 r.,).

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	5.690,00	42.200,00		
Przychody z pozostałych usług świadczonych przez MGOK	44.902,48	44.495,60		

Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	1.313.612,73	1.584.578,77		
Dotacja celowa Biblioteka Narodowa Warszawa	9.169,00	9.048,00		
Dotacja celowa Fundacja PZU projekt pn: Lubawska Karuzela spotkań	0,00	23.260,50		
Razem:	1.373.374,21	1.703.582,87		
Darowizny pieniężne od osób fizycznych i prawnych	0,00	1.000,00		
Darowizny rzeczowe zbiorów bibliotecznych i materiałów	2.974,00	3.428,79		
Darowizny wyposażenia od organizatora	0,00	0,00		
Przychody ze sprzedaży środków trwałych	100,00	184,50		
Umorzone składki ZUS z tarcz covidowych	29.591,32	0,00		
Równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami i otrzymane nieodpłatnie	22.272,21	26.765,09		
Odsetki od kontrahentów	0,00	16,42		
Odsetki od rachunku bankowego	0,00	0,00		
Inne przychody operacyjne	0,30	1.630,00		
Odszkodowania za zdarzenia losowe	1.057,66	12.540,63		
Razem:	55.995,49	45.565,43		
OGÓŁEM PRZYCHODY	1.429.369,70	1.749.148,30		

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 dniem bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: nie dotyczy
4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: nie dotyczy

VIII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji – nie dotyczą jednostki

IX. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym do połączenie nastąpiło - nie dotyczy jednostki

X. Zagrożenia dla kontynuowania działalności – nie dotyczy

XI. Inne informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

1. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych po sporządzeniu sprawozdania finansowego nie miały miejsca
2. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez najbliższe lata.
3. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Zakład działalności.

**GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA**

Urszula Górowska

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

Lubawka, dnia 25 marzec 2022 r.

(miejsce i data)

**p.o. DYREKTORA
M-GOK LUBAWKA**
mgr Sławomir Sławiński

.....
(podpis kierownika jednostki)

Wartość początkowa aktywów trwałych

załącznik nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2021 r.	PRZYCHODY				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2021 r.
		z dotacji	darowizny	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0										0,00
I	47 334,29									47 334,29
II	11 898,90	17 750,00								29 648,90
III										0,00
IV	84 509,56			3 499,00		5 570,10				82 438,46
V	53 312,86	46 089,00								99 401,86
VI	54 326,96									54 326,96
VII	53 442,51									53 442,51
VIII	222 144,15					15 652,60				206 491,55
Razem środki trwałe	526 969,23	63 839,00	0,00	3 499,00	0,00	21 222,70	0,00	0,00	0,00	573 084,53
Środki trwałe na koncie 013	645 566,43			18 066,44	10 353,05	12 963,95	1 507,37		10 353,05	649 161,55
Zbiory biblioteczne	412 758,95	9 048,00	2 262,00	16 437,95						440 506,90
Wartości niematerialne i prawne	18 250,01									18 250,01
Ogółem aktywa trwałe	1 603 544,62	72 887,00	2 262,00	38 003,39	10 353,05	34 186,65	1 507,37	0,00	10 353,05	1 681 002,99

Lubawka, dnia 25.03.2022 r.
sporządził: Urszula GórowskaGŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska
P.O. DYREKTORA
M-GOK LUBAWKA
mgr Sławosz
mgr Sławomir Stawirski

Umożnienie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2021 r.	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2021 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0										0,00
I	8 668,68	4 104,81								12 773,49
II	2 429,39	1 189,89								3 619,28
III	0,00									0,00
IV	55 137,16	6 436,24			5 570,10					56 003,30
V	21 739,98	7 332,29								29 072,27
VI	22 883,20	4 494,06								27 377,26
VII	37 996,33	7 723,10								45 719,43
VIII	193 309,63	10 942,38			15 652,60					188 599,41
Razem	342 164,37	42 222,77	0,00	0,00	21 222,70	0,00	0,00	0,00	0,00	363 164,44
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	645 566,43	18 066,44		10 353,05	12 963,95		1 507,37		10 353,05	649 161,55
Zbiory biblioteczne	412 758,95	25 485,95	2 262,00							440 506,90
Wartości niematerialne i prawne	18 250,01									18 250,01
Ogółem	1 418 739,76	85 775,16	2 262,00	10 353,05	34 186,65	0,00	1 507,37	0,00	10 353,05	1 471 082,90

Lubawka, dnia 25.03.2022 r.
sporządził: Urszula Górowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

P.O. DYREKTORA
M-GOK LUBAWKA
mgr Sławomir Sławiński

Odpisy aktualizujące należności w 2021 roku


załącznik nr 3

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	zmniejszenia	odpisane	
1	2	3	4	5	6
280-1	150,00	110,00	260,00		0,00
280-2					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Razem	150,00	110,00	260,00	0,00	0,00

Lubawka, dnia 25.03.2022
 Sporządził: Urszula Górowska

P.O. DYREKTORA
M-GOK LUBAWKA

 mgr Sławomir Sławiński

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

 Urszula Górowska

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2021 r.

załącznik nr 4

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2021	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
841-1-1	Parking przy budynku	9 843,71		1 230,52		8 613,19	1 230,52	7 382,67			7 382,67
841-1-2	Plac biwakowy	3 008,29		375,89		2 632,40	375,89	2 256,51			2 256,51
						0,00	0,00	0,00			
841-2-1	Źródło ciepła -Kocioł grzewczy Eco-POWER Miskowice	29 372,40		2 937,24		26 435,16	2 937,24	23 497,92			23 497,92
841-2-2	Kosiarka traktor wraz z sprzętem		46 089,00			46 089,00		46 089,00			46 089,00
841-2-3	Modernizacja oświetlenia dużego i małego wyciągu narciarskiego		17 750,00			17 750,00		17 750,00			17 750,00
841-2-4	Samochód dostawczy Renault Master	15 446,18		7 723,10		7 723,08	7 723,08				
841-2-5	Środki trwałe nieodpłatne od organizatora - Namiot plenerowy	12 454,20		4 151,40		8 302,80	4 151,40	4 151,40	4 151,40		
841-2-6	Środki trwałe nieodpłatne od organizatora - Zestaw do pomiaru czasu	7 217,40		2 405,80			2 405,80	2 405,80	2 405,80		
841-2-7	Sprzęt nagłaśniający LDM	4 291,67		500,00		3 791,67	500,00	3 291,67			3 291,67
841-2-8	Kosiarka do wykaszenia boisk	27 958,02		4 890,39		23 067,63	4 890,39	18 177,24	18 177,24		
841-2-9	Bramka obrotowa z systemem kontroli dostępu - wyciąg narciarski	23 807,55		2 550,75		21 256,80	2 550,75	18 706,05			18 706,05
Razem:		133 399,42	63 839,00	26 765,09	0,00	170 473,33	26 765,07	143 708,26	6 557,20	18 177,24	118 973,82

Lubawka, dnia 25.03.2022 r.

Sporządził: Urszula Górowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

P.O. DYREKTORA
M-GOK LUBAWKA
Stawomir
mgr Stawomir Stawomirski

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	58 036,61		58 036,61					-49 625,64		-49 625,64
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 299 340,24	0,00	1 299 340,24					1 598 960,38	0,00	1 598 960,38
- 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	1 299 340,24		1 299 340,24					1 598 960,38		1 598 960,38
Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów			22 272,12					26 765,09		26 765,09
Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą	1 247 476,80		1 247 476,80	17	1	47		1 572 195,29		1 572 195,29
uUmorone składki ZUS	29 591,32		29 591,32	312x	COVID			0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	54 880,45	0,00	54 880,45					63 839,00	0,00	63 839,00
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00									0,00
- Powyżej 20.000 zł	54 880,45		54 880,45					63 839,00		63 839,00
dotacje inwestycyjne IST lub budżetu	54 880,45		54 880,45	17	1	23		63 839,00		63 839,00
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	23				
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 299 340,33	0,00	1 299 340,33					1 598 960,38	0,00	1 598 960,38
- 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	1 299 340,33		1 299 340,33					1 598 960,38		1 598 960,38

amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami	22 272,21		22 272,21					26 765,09		26 765,09
koszty sfinansowane dotacjami	1 247 476,80		1 247 476,80	16	1	58		1 572 195,29		1 572 195,29
Koszty ZUS umorzone w ramach tarczy covidowych	29 591,32		29 591,32					0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00		0,00					0,00		0,00
Zus										
Umowy zlecenia, nagrody	0,00									
- Powyżej 20.000 zł	0,00		0,00					0,00		0,00
	0,00									
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00		0,00					0,00		0,00
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	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:	112 917,06	0,00	112 917,06					78 052,36	0,00	78 052,36
- 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	112 917,06		112 917,06					78 052,36		78 052,36
Zwolnienie z opodatkowania dotacje celowe na inwestycje	54 880,45		54 880,45	17	1	21		63 839,00		63 839,00
dochody przeznaczone na cele statutowe	58 036,61		58 036,61	17	1	4		14 213,36		14 213,36
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00	0,00					-63 839,00	0,00	-63 839,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00						0,00	0,00	

Lubawka, dnia 25.03.2022

Sporządził: Urszula Górowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA
Urszula Górowska

p.o. DYREKTORA
M-GOK LUBAWKA
mgr Sławomir Sławiński

**Zestawienie poniesionych w 2021 r. i planowanych na 2022 r. nakładów
na niefinansowe aktywa trwałe**

L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2021 r.	Koszty planowane na 2022 r.
	2	3	4
1			
I	<i>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych</i>		
2	<i>Nabycie środków trwałych</i>	63.839,00	
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>		
3	<i>Środki trwałe w budowie</i>		
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>		
4	<i>Inwestycje w nieruchomości i prawa</i>		
x	<i>Razem</i>	63.839,00	0,00

Lubawka, dnia 26.03.2021 r.

Sporządził: Urszula Górowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA
Urszula Górowska

P.O. DYREKTORA
M-GOK LUBAWKA
Stawisz
mgr Sławomir Stawiszki

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	0,00	12 540,63
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	12 540,63
odszkodowanie uszkodzenie mienia- wieża widokowa kradzież wyposażenia osprzętu		12 540,63
odszkodowanie za zalanie pomieszczeń świetlicy wiejskiej Stara Białka	1 057,66	
2. Koszty	528,85	0,00
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	528,85	
koszt naprawy schodów wieży widokowej		5 824,10
koszt malowania pomieszczeń po zalaniu świetlicy wiejskiej Stara Białka	528,85	

Lubawka, dnia 25.03.2022

Sporządził : Urszula Górowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

P.O. DYREKTORA
M-GOK LUBAWKA

Stawomir Sławiniński

mjr Stawomir Sławiniński

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2021 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	13,53	9,58	3,95	14,11
w tym:				
Pracownicy bibliotek /merytoryczni/	2,00	2,00	-	2,00
Pracownicy domów kultury/ merytoryczni/	5,58	4,58	1,00	5,83
Pracownicy obsługi	2,95	1,00	1,95	3,28
Pracownicy administracyjno-biurowi	3,00	2,00	1,00	3,00

Lubawka, dnia 25.03.2022 r.

Sporządził: Urszula Górowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 M-GOK LUBAWKA

 Urszula Górowska

P.O. DYREKTORA
 M-GOK LUBAWKA

 mgr Sławomir Sławicki

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 57/2022
Burmistrza Miasta Lubawka z dnia 06 kwietnia 2022 r.

BILANS

**z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
sporządzony na dzień 31.12.2021 roku**

AKTYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku	PASYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	184 804,86	209 920,09	A. Kapitał (fundusz) własny	269 279,93	219 654,29
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	167 168,92	167 168,92
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy / wielkość ujemna/		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne / wielkość ujemna /		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-		IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	184 804,86	209 920,09	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	44 074,40	102 111,01
1. Środki trwałe	184 804,86	209 920,09	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	58 036,61	
a/ Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto		- 49 625,64
b/ Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 135,12	60 590,42	IX. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c/ Urządzenia techniczne i maszyny	92 389,04	123 714,45	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	363 664,18	289 995,14
d/ Środki transportu	15 446,18	7 723,08	I. Rezerwy na zobowiązania		
e/ Inne środki trwałe	28 834,52	17 892,14	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	230 264,76	119 521,81
b/ w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
* udziały lub akcje			a/ z tytułu dostaw i usłu, o okresie wymagalności		
* inne papiery wartościowe			* do 12 miesięcy		
* udzielone pożyczki			* powyżej 12 miesięcy		
* inne długoterminowe aktywa finansowe			b/ inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	230 264,76	119 521,81
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	209 327,27	95 421,23
B. Aktywa obrotowe	448 139,25	299 729,34	d/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 761,87	4 292,12
I. Zapasy	43 373,90	49 876,02	* do 12 miesięcy	6 761,87	4 292,12
1. Materiały	43 373,90	49 876,02	* powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e/ zaliczki otrzymane na dostawy		3,20
3. Produkty gotowe			f/ zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g/ z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	13,33	
5. Zaliczki na dostawy			h/ z tytułu wynagrodzeń	56,97	
II. Należności krótkoterminowe	30,30	614,24	i/ inne	14 105,32	19 805,26
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne		
a/ z tytułu dostaw i uslu, o okresie spłaty			IV. Rozliczenia międzyokresowe	133 399,42	170 473,33
* do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
* powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	133 399,42	170 473,33
b/ inne			* długoterminowe	110 776,38	143 708,26
2. Należności od pozostałych jednostek	30,30	614,24	* krótkoterminowe	22 623,04	26 765,07
a/ z tytułu dostaw i uslu, o okresie spłaty					
* do 12 miesięcy		614,24			
* powyżej 12 miesięcy					
b/ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	30,30				
c/ inne					
d/ dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	392 634,08	242 642,08			
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	392 634,08	242 642,08			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	392 634,08	242 642,08			
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 100,97	6 597,00			
Suma aktywów	632 944,11	509 649,43	Suma pasywów	632 944,11	509 649,43

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

2022-03-25

(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. DYREKTORA
M-GOK LUBAWKA
mgr Sławomir Sławiński

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.			
Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 373 374,21	1 703 582,87
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 592,48	86 695,60
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	1 313 612,73	1 584 578,77
VI.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	9 169,00	32 308,50
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 370 154,74	1 792 115,13
I.	Amortyzacja	77 006,44	88 037,16
II.	Zużycie materiałów i energii	211 992,10	294 374,52
III.	Usługi obce	178 261,56	431 410,10
IV.	Podatki i opłaty, tym:	66 817,83	37 562,61
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	681 896,68	775 965,06
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników, tym:	147 267,40	149 438,36
	- emerytalne	99 362,77	99 404,82
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 912,73	15 154,82
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		172,50
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	3 219,47	- 88 532,26
D.	Pozostałe przychody operacyjne	55 995,49	45 549,01
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami	22 272,21	26 765,09
III.	Inne przychody operacyjne	33 723,28	18 783,92
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 139,25	5 925,19
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Pozostałe koszty operacyjne	1 139,25	5 925,19
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	58 075,71	- 48 908,44
G.	Przychody finansowe	-	16,42
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
	- od jednostek pozostałych		
II.	Odsetki, tym:		16,42
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	39,10	733,62
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	39,10	733,62
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	58 036,61	- 49 625,64
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I – J – K)	58 036,61	- 49 625,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

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

2022-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
M-GOK LUBAWKA

.....
(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)

