

## **INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W LUBAWCE ZA 2022 ROK**

### **I. Informacje ogólne i wprowadzenie do sprawozdania finansowego:**

#### **1. Nazwa i siedziba jednostki:**

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

#### **2. Podstawowy przedmiot działalności:**

Podstawowymi celami działalności Ośrodka są:

- a) tworzenie, upowszechnianie i ochrona kultury i kultury fizycznej,
- b) prowadzenie działalności bibliotecznej i upowszechnianie czytelnictwa.

Ośrodek realizuje swoje cele w szczególności poprzez:

- a) organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę,
- b) promowanie i rozwijanie amatorskiego ruchu artystycznego,
- c) tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, w tym rękodzieła ludowego i artystycznego,
- d) organizowanie spektakli, koncertów, wystaw, wernisaży, konkursów, pokazów i innego rodzaju wydarzeń z dziedziny kultury,
- e) rozbudzanie zainteresowań i aktywności mieszkańców w rozmaitych dziedzinach wiedzy, kultury oraz twórczości,
- f) tworzenie warunków do rozwoju powszechnej aktywności fizycznej i ruchowej w ramach rozmaitych dyscyplin sportowych,
- g) gromadzenie, opracowywanie, oraz przechowywanie i ochronę materiałów bibliotecznych,
- h) udostępnianie posiadanych zbiorów bibliotecznych,
- i) działalność wydawniczą, informacyjną, i szkoleniowo – metodyczną z zakresu kultury, działalności bibliotekarskiej, oraz kultury fizycznej i rekreacji.

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

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

Nadzór nad działalnością Ośrodka sprawuje Burmistrz Miasta Lubawka.

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

1. Stadion Sportowy,  
58-420 Lubawka, ul. Przyjaciół Żołnierza 6a,
2. Dom Kultury w Lubawce wraz z Biblioteką Gminną  
58-420 Lubawka, ul. Kamiennogórska 17-19
3. Wiejski Dom Kultury wraz z Filią Biblioteki Gminnej,  
58-420 Lubawka, Chełmsko Śląskie, ul. Rynek 13-14,
4. Skocznia narciarska,  
58-420 Lubawka, ul. Podlesie
5. Świetlice wiejskie:
  - a) Świetlica Błazejów, Błazejów 72
  - b) Świetlica Błazkowa, Błazkowa 20/4
  - c) Wiejski Klub Młodzieżowy Błazkowa 19A
  - d) Świetlica Jarkowice, Jarkowice 168/7
  - e) Świetlica Miskowice, Miskowice 73b
  - f) Świetlica Niedamirów, Niedamirów 67a
  - g) Świetlica Okrzeszyn, Okrzeszyn 37/4
  - h) Świetlica Paprotki, Paprotki 35/3
  - i) 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 2022 r., do 31 grudnia 2022 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 wieczyście:  
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 m<sup>2</sup>
    - budynek kotłowni o powierzchni użytkowej 25m<sup>2</sup>
  - 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 m<sup>2</sup> 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. oraz Porozumieniem w sprawie rozwiązania umowy dzierżawy gruntu Nr GG-MGOK.4.2012 z dnia 20 grudnia 2012 roku z dniem 31 grudnia 2022 roku.

- *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 m<sup>2</sup>*

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. oraz Porozumieniem w sprawie rozwiązania umowy dzierżawy gruntu Nr GG-MGOK.6.2012 z dnia 20 grudnia 2012 roku z dniem 31 grudnia 2022 roku.

- *działka nr 90 o pow. 0,01 ha zabudowana budynkiem użytkowym – świetlica wiejska Niedamirów o pow. 163,46 m<sup>2</sup>*

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. oraz Porozumieniem w sprawie rozwiązania umowy dzierżawy gruntu Nr GG-MGOK.5.2012 z dnia 20 grudnia 2012 roku z dniem 31 grudnia 2022 roku.

- *działka nr 406/10 o pow. 0,0695 ha zabudowana budynkiem użytkowym – świetlica wiejska Miszkowice o pow. 555,52 m<sup>2</sup>*

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. oraz Porozumieniem w sprawie rozwiązania umowy dzierżawy gruntu Nr GG-MGOK.3.2012 z dnia 20 grudnia 2012 roku z dniem 31 grudnia 2022 roku.

- *działka nr 20 o pow. 0,15 ha zabudowana budynkiem niemieszkalnym- Wiejski Klub Młodzieżowy w Błażkowej o pow. 19,50 m<sup>2</sup>*

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. oraz Porozumieniem w sprawie rozwiązania umowy dzierżawy gruntu Nr GG-MGOK.1.2012 z dnia 20 grudnia 2012 roku z dniem 31 grudnia 2022 roku.

- *działka nr 23 o pow. 0,08ha zabudowana budynkiem użytkowym – świetlica wiejska Błażejów o powierzchni 173,52 m<sup>2</sup>*

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	102.111,01	269.279,93
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
- podział zysku			
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:		49.625,64	49.625,64
- pokrycie straty			
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	167.168,92	52.485,37	219.654,29

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Nierozliczona strata z lat ubiegłych ( w tym skutki korekty błędu)	
2.	Strata netto za rok obrotowy	50.285,49
<b>3.</b>	<b>Razem strata do podziału ( 1+2 )</b>	<b>50.285,49</b>
4.	Proponowane źródło pokrycia straty	<b>50.285,49</b>
	a/ kapitał fundusz rezerwowego	50.285,49
	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 2022 roku nie utworzono rezerw.

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

<b>a) do 1 roku,</b>	
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<b>21.708,63</b>
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (faktury z terminem płatności w 2023 r. )	1.360,54
2. Inne (rozliczenia dostaw fakturowanych w 2023 r. będącymi kosztami 2022 r. )	20.348,09
3. Pozostałe rozrachunki ( zwrot dotacji podmiotowej)	0,00
5. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00
4. Odpisy aktualizujące rozrachunki	0,00
<b>b) powyżej 1 roku do 3 lat</b>	<b>00,00</b>
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 2022 r., wykazano międzyokresowe rozliczenia kosztów w kwocie 4.975,20 zł; dotyczą one kosztów do rozliczenia w przyszłych okresach (m.in.: prenumeraty czasopism, dostępu do portalu Inforflex, ubezpieczenia mienia od ognia i innych żywiołów, sprzętu elektronicznego na 2022 r., ubezpieczenia samochodów na 2023 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	42.200,00	21.337,00		
Przychody z pozostałych usług świadczonych przez MGOK	44.495,60	76.560,24		
Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	1.584.578,77	1.956.600,00		
Dotacja celowa Biblioteka Narodowa Warszawa	9.048,00	3.500,00		
Dotacja celowa Fundacja PZU projekt pn: Lubawska Karuzela spotkań	23.260,50	2.584,50		
Dotacja celowa NCK projekt: Spotykamy dawną muzykę		11.000,00		
Dofinansowanie projektu unijnego 5% budżet państwa projekt: Warsztaty dawnych zawodów		2.361,94		
Dotacja celowa Stow. Społ. Kulturalne Granica projekt Wspólne wędrówki integrują Nordic -Walking		1.980,00		
Dotacja celowa Fundacja BGK projekt Sportowa Lubawka to My		11.210,00		
<b>Razem:</b>	<b>1.703.582,87</b>	<b>2.087.133,68</b>		
Darowizny pieniężne od osób fizycznych i prawnych	1.000,00	3.250,00		
Darowizny rzeczowe zbiorów bibliotecznych i materiałów	3.428,79	1.562,00		
Darowizny wyposażenia od organizatora	0,00	3.813,00		
Przychody ze sprzedaży środków trwałych	184,50	9.617,00		
Dodatek dla podmiotów wrażliwych	0,00	11.800,00		
Równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami i otrzymane nieodpłatnie	26.765,09	35.380,84		
Odsetki od kontrahentów	16,42	20,75		
Odsetki od rachunku bankowego	0,00	0,00		
Inne przychody operacyjne	1.630,00	850,00		
Odszkodowania za zdarzenia losowe	12.540,63			
<b>Razem:</b>	<b>45.565,43</b>	<b>66.293,59</b>		
<b>OGÓLEM PRZYCHODY</b>	<b>1.749.148,30</b>	<b>2.153.427,27</b>		



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 trwale. 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 połączenia 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      Lubawka, dnia 27 marzec 2023 r.

Marcin Makaś

GLÓWNY KSIĘGOWY  
M-GOK LUBAWKA

DYREKTOR  
M-GOK LUBAWKA  
mgr Marcin Makaś

Urszula Górowska

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

.....  
(miejsce i data )

.....  
(podpis kierownika jednostki)

Wartość początkowa aktywów trwałych

załącznik nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2022r.	PRZYCHODY				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2022r.
		z dotacji	darowizny	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
<b>0</b>										0,00
<b>I</b>	47 334,29									47 334,29
<b>II</b>	29 648,90									29 648,90
<b>III</b>										0,00
<b>IV</b>	82 438,46									82 438,46
<b>V</b>	99 401,86									99 401,86
<b>VI</b>	54 326,96									54 326,96
<b>VII</b>	53 442,51						14 827,03			38 615,48
<b>VIII</b>	206 491,55		7 766,22							214 257,77
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>573 084,53</b>	<b>0,00</b>	<b>7 766,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 827,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>566 023,72</b>
Środki trwałe na koncie 013	649 161,55		3 813,00	8 380,19	535,00	6 236,00			535,00	655 118,74
Zbiory biblioteczne	440 506,90	3 500,00	1 562,00	13 398,84		4 472,41				454 495,33
Wartości niematerialne i prawne	18 250,01									18 250,01
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>1 681 002,99</b>	<b>3 500,00</b>	<b>13 141,22</b>	<b>21 779,03</b>	<b>535,00</b>	<b>10 708,41</b>	<b>14 827,03</b>	<b>0,00</b>	<b>535,00</b>	<b>1 693 887,80</b>

Lubawka, dnia 27.03.2023 r.  
sporządził; Urszula GórowskaGŁÓWNY KSIĘGOWY  
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

DYREKTOR  
M-GOK LUBAWKA  
mgr Marcin Mikaś

## Umorzenie aktywów trwałych

załącznik nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2022r.	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2022r.	
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne			
<b>0</b>											0,00
<b>I</b>	12 773,49	4 104,81									16 878,30
<b>II</b>	3 619,28	2 964,89									6 584,17
<b>III</b>	0,00										0,00
<b>IV</b>	56 003,30	2 937,24									58 940,54
<b>V</b>	29 072,27	11 695,92									40 768,19
<b>VI</b>	27 377,26	4 494,06									31 871,32
<b>VII</b>	45 719,43	7 723,08					14 827,03				38 615,48
<b>VIII</b>	188 599,41	8 043,27	388,31								197 030,99
<b>Razem</b>	<b>363 164,44</b>	<b>41 963,27</b>	<b>388,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 827,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>390 688,99</b>
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	649 161,55	8 380,19	3 813,00	535,00	6 236,00					535,00	655 118,74
Zbiory biblioteczne	440 506,90	16 898,84	1 562,00		4 472,41						454 495,33
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	18 250,01										18 250,01
<b>Ogółem</b>	<b>1 471 082,90</b>	<b>67 242,30</b>	<b>5 763,31</b>	<b>535,00</b>	<b>10 708,41</b>	<b>14 827,03</b>	<b>0,00</b>	<b>535,00</b>	<b>0,00</b>	<b>535,00</b>	<b>1 518 553,07</b>

Lubawka, dnia 27.03.2023 r.  
sporządził: Urszula Górowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

DYREKTOR  
M-GOK LUBAWKA  
mgr Marcin Wikaś

## Odpisy aktualizujące należności w 2022 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					0,00
280-2					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lubawka, dnia 27.03.2023

Sporządził: Urszula Górowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
M-GOK LUBAWKA  
*Urszula Górowska*

DYREKTOR  
M-GOK LUBAWKA  
*mgr Marek Makas*

## Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2022 r.

załącznik nr 4

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2022	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
<b>841-1-1</b>	Parking przy budynku	8 613,19		1 230,52		7 382,67	1 230,52	6 152,15		6 152,15	
<b>841-1-2</b>	Płac biwakowy	2 632,40		375,89		2 256,51	375,89	1 880,62		1 880,62	
						0,00	0,00	0,00			
<b>841-2-1</b>	Źródło ciepła -Kocioł grzewczy Eco-POWER Miskowice	26 435,16		2 937,24		23 497,92	2 937,24	20 560,68			20 560,68
<b>841-2-2</b>	Kosiarka traktor wraz z osprzętem	46 089,00		6 452,46		39 636,54	6 452,46	33 184,08			33 184,08
<b>841-2-3</b>	Modernizacja oświetlenia dużego i małego wyciągu narciarskiego	17 750,00		1 775,00		15 975,00	1 775,00	14 200,00			14 200,00
<b>841-2-4</b>	Samochód dostawczy Renault Master	7 723,08		7 723,08		0,00					
<b>841-2-5</b>	Środki trwałe nieodpłatne od organizatora - Namiot plenerowy	8 302,80		4 151,40		4 151,40	4 151,40	0,00			
<b>841-2-6</b>	Środki trwałe nieodpłatne od organizatora - Zestaw do pomiaru czasu	4 811,60		2 405,80			2 405,80	0,00			
<b>841-2-7</b>	Sprzęt nagłaśniający LDM	3 791,67		500,00		3 291,67	500,00	2 791,67			2 791,67
<b>841-2-8</b>	Kosiarka do wykaszania bolisk	23 067,63		4 890,39		18 177,24	4 890,39	13 286,85	13 286,85		
<b>841-2-9</b>	Bramka obrotowa z systemem kontroli dostępu - wyciąg narciarski	21 256,80		2 550,75		18 706,05	2 550,75	16 155,30			16 155,30
<b>841-4-1</b>	Środki trwałe nieodpłatne od organizatora - Brama Vento Basic L		7 766,22	388,31		7 377,91	1 553,24	5 824,67		5 824,67	
<b>Razem:</b>		<b>170 473,33</b>	<b>7 766,22</b>	<b>35 380,84</b>	<b>0,00</b>	<b>142 858,71</b>	<b>28 822,69</b>	<b>114 036,02</b>	<b>13 286,85</b>	<b>13 857,44</b>	<b>86 891,73</b>

Lubawka, dnia 27.03.2023 r.

Sporządził: Urszula Górowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
M-GOK LUBAWKA  
*Urszula Górowska*

DYREKTOR  
M-GOK LUBAWKA  
*mgr Marcin Makas*

## 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)
<b>A. Zysk/strata brutto za dany rok</b>	-49 625,64		-49 625,64					-49 053,49		-49 053,49
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	1 598 960,38	0,00	1 598 960,38					1 955 751,83	0,00	1 955 751,83
- 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 w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	0,00							0,00		0,00
	0,00		0,00					0,00		0,00
<b>- Powyżej 20.000 zł</b>	1 598 960,38		1 598 960,38					1 955 751,83		1 955 751,83
Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	26 765,09		26 765,09					35 380,84		35 380,84
Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą	1 572 195,29		1 572 195,29	17	1	47		1 920 370,99		1 920 370,99
uUmorone składki ZUS	0,00			31zx	COVID			0,00		
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>	63 839,00	0,00	63 839,00					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	63 839,00		63 839,00					0,00		0,00
dotacje inwestycyjne IST lub budżetu	63 839,00		63 839,00	17	1	21		0,00		
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:</b>	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							
<b>- Powyżej 20.000 zł</b>	0,00		0,00							
Dotacje	0,00			17	1	21				
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	1 598 960,38	0,00	1 598 960,38					1 955 751,83	0,00	1 955 751,83
- 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
<b>- Powyżej 20.000 zł</b>	1 598 960,38		1 598 960,38					1 955 751,83		1 955 751,83
amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami	26 765,09		26 765,09					35 380,84		35 380,84

koszty sfinansowane dotacjami	1 572 195,29		1 572 195,29	16	1	58		1 920 370,99		1 920 370,99
Koszty ZUS umorzone w ramach tarczy covidowych	0,00							0,00		
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					<b>13 687,73</b>	<b>0,00</b>	<b>13 687,73</b>
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł	0,00		0,00					13 687,73		13 687,73
karu umowne								13 687,73		13 687,73
Umowy zlecenia, nagrody	0,00									
- Powyżej 20.000 zł	0,00		0,00					0,00		0,00
	0,00									
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- 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			
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł	0,00							0,00		
- Powyżej 20.000 zł	0,00							0,00		
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	<b>78 052,36</b>	<b>0,00</b>	<b>78 052,36</b>					<b>2 361,94</b>	<b>0,00</b>	<b>2 361,94</b>
- 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	78 052,36		78 052,36					2 361,94		2 361,94
Zwolnienie z opodatkowania dotacje celowe na inwestycje	63 839,00		63 839,00	17	1	21		0,00		
dochody przeznaczone na cele statutowe	14 213,36		14 213,36	17	1	4		2 361,94		2 361,94
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-63 839,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-63 839,00</b>					<b>-37 728,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-37 728,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>						<b>1 232,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 232,00</b>

Lubawka, dnia 27.03.2023

Sporządził: Urszula Górowska

GLÓWNY KSIĘGOWY  
M-GOK LUBAWKA  
Urszula Górowska

DYREKTOR  
M-GOK LUBAWKA  
mgr Marcin Makaś



**Zestawienie poniesionych w 2022 r. i planowanych na 2023 r. nakładów  
na niefinansowe aktywa trwałe**

L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2022 r.	Koszty planowane na 2023 r.
1	2	3	4
1	<i>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych</i>		
2	<i>Nabycie środków trwałych</i>	0,00	
	<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>	0,00	0,00

Lubawka, dnia 27.03.2023 r.

Sporządził: Urszula Górowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 M-GOK LUBAWKA  
  
 Urszula Górowska

DYREKTOR  
 M-GOK LUBAWKA  
  
 mgr Maciej Makaś

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

Wyszczególnienie 1	Poprzedni rok obrotowy 2	Bieżący rok obrotowy 3
<b>1. Przychody</b>	<b>12 540,63</b>	<b>0,00</b>
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	12 540,63	0,00
odszkodowanie uszkodzenie mienia- wieża widokowa kradzież wyposażenia osprzętu	12 540,63	
<b>2. Koszty</b>	<b>5 824,10</b>	<b>0,00</b>
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	5 824,10	0,00
koszt naprawy schodów wieży widokowej	5 824,10	0,00

Lubawka, dnia 27.03.2023

Sporządził : Urszula Górowska

GLÓWNY KSIĘGOWY  
M-GOK LUBAWKA  
*Urszula Górowska*

DYREKTOR  
M-GOK LUBAWKA  
*mgr Marcin Makas*

*Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2022 r.*

załącznik nr 8

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mełczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	13,70	9,42	4,28	13,53
Pracownicy bibliotek /merytoryczni/	2,00	2,00	-	2,00
Pracownicy domów kultury/ merytoryczni/	5,42	4,42	1,00	5,58
Pracownicy obsługi	3,28	1,00	2,28	2,95
Pracownicy administracyjno-biurowi	3,00	2,00	1,00	3,00

Lubawka, dnia 27.03.2023 r.

Sporządził: Urszula Górowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
M-GOK LUBAWKA  
*Urszula Górowska*

DYREKTOR  
M-GOK LUBAWKA  
*mgr Marcin Makas*