

ZARZĄDZENIE Nr 67/2024

Burmistrza Miasta Lubawka

z dnia 5 kwietnia 2024 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Lubawce za rok 2023

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r., o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2023 r., poz. 120, 295, 1598 ze zmianami), oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. 2024 r., poz. 87)

z a r z ą d z a m co następuje:

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury -Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Lubawce sporządzone za 2023 r., wykazujące zysk w wysokości 84.053,23 zł.

§ 2

Wykazany zysk , o którym mowa w § 1, zwiększa fundusz rezerwowy samorządowej instytucji kultury.

§ 3

Integralną część zarządzenia stanowią:

1. Sprawozdanie finansowe instytucji kultury za 2023 r. – załącznik nr 1.
2. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2023 r. – załącznik nr 2.
3. Bilans instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 470.741,38 zł, - załącznik nr 3
4. Rachunek zysków i strat instytucji kultury za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2023 r., do dnia 31 grudnia 2023r., wykazujący zysk netto w wysokości 84.053,23 zł., -załącznik nr 4.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ

Ewa Kocemba
Ewa Kocemba

RADCA PRAWNY
Piotr Krystowski

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r., o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120, 295,1598 ze zmianami), oraz ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U z 2024 r. poz. 87) w art. 29 ust. 5 ustawy, roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

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

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

BURMISTRZ


Ewa Kocemba

Otrzymują:

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

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

Urszula G.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W LUBAWCE ZA ROK 2023

Podstawą do sporządzenia informacji z wykonania planu finansowego za 2023 rok, są:

a/ Uchwała Nr XVIII/425/22 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 22.12.2022 r. w sprawie uchwały budżetowej Gminy Lubawka na 2023 rok, wyznaczająca wysokość dotacji podmiotowej przyznanej przez organizatora dla instytucji kultury ze zmianami

b/ plan finansowy samorządowej instytucji kultury tj.: Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Lubawce, opracowywany zgodnie z przepisami ustawy z 25 października 1991 r., o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /Dz. U. z 2024 r. poz. 87 tekst jednolity ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /.

c/ księgi rachunkowe instytucji kultury.

1. STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH

Stan środków obrotowych na początek roku wynosił:	131.917,58 zł, w tym:
– zapasy materiałów i towarów	58.047,33
– środki pieniężne	71.305,31
– należności	24.273,57
– pozostałe rozrachunki (zwrot dotacji podmiotowej	– 0,00
– zobowiązania /z tytułu dostaw towarów i usług/	- 1.360,54
– nadpłata należności	– 0,00
– rozliczenie zakupu /koszty usług dot. 2022 r./	-20.348,09

2. PRZYCHODY INSTYTUCJI

Przychody MGOK w Lubawce wyniosły: 2.258.682,14 zł, co stanowi 103,74 % 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 2022 roku , kształtowała się następująco:

a) **dotacja podmiotowa w wysokości 1.911.050,00 zł, co stanowi 84,61%** przychodów jednostki; dotacja przyznana została na podstawie Uchwały Nr XVIII/425/22 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 22 grudnia 2022 r., zwiększenie dotacji na podstawie Uchwały Nr V/465/223 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 30 marca 2023, Uchwały Nr X/492/23 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 22.06.2023, Uchwały nr XIII/518/23 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 26.10.2023, Uchwały nr XV/545/23 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 21.12.2023

b) **dotacja celowa w wysokości 39.786,17 zł, co stanowi 1,76%** przychodów jednostki z rozliczenia umowa nr CZ.11.4.120/0.0.0./16_012/0002712/ERN/204 dofinansowanie mikroprojektu w ramach Interreg V-A Republika Czeska-Polska 2014-2020- 85% EFRR Warsztaty dawnych zawodów realizowane w 2021 r.

całkowite koszty projektu 49.345,20 zł

w tym : koszty kwalifikowane wynosiły 47.027,12 (otrzymano 2.361,94+ 39.786,17)

koszty niekwalifikowane 2.318,08

- c) **dotacja celowa w wysokości 55.078,28 zł, co stanowi 2,44%** przychodów jednostki z rozliczenia umowa nr CZ.11.4.120/0.0.0./16_012/0002798/ERN/225 dofinansowanie mikroprojektu w ramach Interreg V-A Republika Czeska-Polska 2014-2020- 85% EFRR Jarmark Tkaczy Śląskich realizowane w 2021 r.
całkowite koszty projektu 103.930,66 zł
w tym : koszty kwalifikowane wynosiły 68.701,60 (otrzymano 51.814,42+ 3.263,85)
koszty niekwalifikowane 35.229,06
- d) **dotacja celowa w wysokości 31.815,00 zł. co stanowi 1,41%** przychodów jednostki z rozliczenia umowa nr 01213-6935-UM0111878/20 dofinansowanie w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz rozwoju obszarów wiejskich Europa Inwestująca w obszary wiejskie – Remont elewacji budynku WDK w Chełmsku Śl.
całkowite koszty projektu 87.316,27 zł
w tym: koszty kwalifikowane – 31.815,00
koszty niekwalifikowane – 55.501,27
- e) **dotacja celowa w kwocie 5.500,00 zł, co stanowi 0,24%** przychodów jednostki z programu działaj lokalnie Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności z Akademia Rozwoju Filantropii w Polsce za pośrednictwem Stowarzyszenia Społeczno-Kulturalnego Granica na realizację projektu pn: Salon niebanalny poetycko- teatralny zgodnie z umową nr DL/1778/23/2023
- f) **dotacja celowa w kwocie 5.600,00 zł, co stanowi 0,25%** przychodów jednostki z programu działaj lokalnie Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności z Akademia Rozwoju Filantropii w Polsce za pośrednictwem Stowarzyszenia Społeczno-Kulturalnego Granica na realizację projektu pn: Chodnikowo! – zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy lubawskim ośrodku kultury w celu stworzenia atrakcyjnego miejsca odpoczynku i rekreacji zgodnie z umową nr DL/1842/23/2023
- g) **dotacja celowa w wysokości 2.585,00 zł, co stanowi 0,11%** przychodów jednostki z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych zgodnie z umową Z-I.07210.0031.2023/01
- h) **dotacja celowa w wysokości 29.489,36%, co stanowi 1,31%** przychodów jednostki tj. z rozliczenia międzyokresowego przychodów majątku trwałego (odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych dotacjami i otrzymanymi nieodpłatnie od organizatora (projekt pn: Modernizacja małej infrastruktury turystycznej na obiekcie sportowo-rekreacyjnym (środki PROW): parking przy budynku stadionu, plac biwakowy w kwocie 1.606,41, zakupy środków trwałych sfinansowane dotacjami od organizatora (Gmina Lubawka),kosiarka Allett Buffalo 34” w kwocie 4.890,39, kosiarka Ariens C 80 XRD wraz z osprzętem w kwocie 6.452,46, bramka obrotowa Irbis NSZ z systemem kontroli dostępu – wyciąg narciarski w kwocie 2.550,75, modernizacja wyciągu narciarskiego oświetlenie dużego i małego wyciągu w kwocie 1.775,00, zestaw nagłośnieniowy HK CLUB PACK w kwocie 666,67, kocioł grzewczy ECO-POWER na świetlicy Miskowice w kwocie 2.937,24, środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od organizatora Gminy Lubawka: zestaw do pomiaru czasu w kwocie 2.405,80, namiot plenerowy 150 m² w kwocie 4.151,40, sprzęt nagłaśniający LDM w kwocie 500,00, Brama Vento Basic L w kwocie 1.553,24

Pozostałe przychody w kwocie 177.778,33 zł, co stanowi 7,87 % 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 – 17.600,00 zł, tj.: 0,78% przychodów, /bilet wstępu na koncerty, bilet wstępu na wyciąg narciarski, startowe Bieg Kruczej Skały/,
b) przychody z działalności statutowej – 17.437,00 zł, tj.: 0,77% przychodów, /zajęcia stałe/

- f) pozostałe przychody – 30.667,76 zł, tj.: 1,36 % przychodów, w tym: darowizny rzeczowe – książki do zbiorów bibliotecznych 7.423,00 zł, darowizna od organizatora węgiel na świetlice 1.219,51 zł, darowizny pieniężne od osób prawnych i fizycznych dofinansowanie do imprez okolicznościowych, cele statutowe (szkółka tenisowa, wycieczki krajoznawcze do Szklarskiej Poręby i Jedliny Zdrój, Akcja Lato) 10.850,00 zł, darowizny rzeczowe (laptopy) w ramach projektu Sieć na kulturę w podregionie jeleniogórskim nr POPC 03.02.00-000442/19 współfinansowany ze środków EFRR w ramach programu Operacyjnego Polska Cyfrowa 10.974,00 zł, sprzedaż składników majątku trwałego / likwidacja księgozbioru, środków trwałych / w kwocie 201,25 zł.

3. KOSZTY INSTYTUCJI

Koszty MGOK w Lubawce wyniosły: 2.174.628,91 zł, tj. 99,87 % planu.

Ponoszone koszty były związane głównie z wynagrodzeniami pracowników jednostki wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, prowadzenie zajęć stałych grup zainteresowań i sekcji kulturalnych, zajęć warsztatowych artystycznych tj. malarskich, zdobniczych, makramy, plastyczne, ruchowe, dla dzieci i młodzieży, obsługa i utrzymanie wyciągu narciarskiego, koszty organizacji imprez kulturalnych, sportowych i rekreacyjnych organizowanych przez na Ośrodek jak również branie czynnego udziału przy współorganizacji imprez sportowych i kulturalnych organizowanych na terenie Gminy Lubawka.

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

W dziale administracji i kultury fizycznej zrealizowano umowę zaświadczenie usług obejmujących nadzór nad prawidłowym utrzymaniem murawy trawiastej boiska głównego, wykonano zabiegi agrotechniczne, nawożono środkami ochrony roślin, dokonywano dosiewu trawy. Wykonano konserwację nawierzchni poliuretanowej na bieżni lekkoatletycznej wokół głównej płyty boiska oraz wykonano serwis wraz z przeglądem inwentaryzacja i naprawa systemu nawadniania boiska głównego stadionu.

Opłacono koszty inspekcji stadionu lekkoatletycznego celem przedłużenia świadectwa certyfikatu użytkowego. Dokonano koszenia stoku narciarskiego i skoczni narciarskiej w Lubawce.

Z własnych środków zrealizowano wydatki na imprezy sportowe tj. Memoriał Staszka Bodzka w narciarstwie biegowym, Akcja lato szkoła tenisowa, i wycieczki krajoznawcze, Turnieje tenisa ziemnego, Bieg Kruczej Skały, współorganizacja imprez Miting lekkoatletyczny, Biathlon dla każdego.

W dziale kultury otrzymano zwrot dofinansowania realizowanych projektów z Unii Europejskiej tj. Jarmark Tkaczy Śląskich, Warsztaty dawnych zawodów, oraz ze środków PROW-ARiMR za remont elewacji budynku w Chełmsku Śl.

Pozyskano dodatkowe środki z programu Działaj Lokalnie na realizację projektów Salon niebanalny poetycko teatralny realizowany przez Uniwersytet Trzeciego Wieku oraz projekt Chodnikowo!- zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy lubawskim ośrodku kultury w celu stworzenia atrakcyjnego miejsca odpoczynku i rekreacji.

W miesiącu grudniu realizowano projekt ze środków Unii Europejskiej pn: Tradycyjne rzemiosło na pograniczu polsko-czeskim w ramach którego przeprowadzono warsztaty z ceramiki, jubilerstwa, makramy, wikliny filcu i tkactwa organizowane w DK Lubawka WDK Chełmsko Śl. i Muzeum Tkactwa Trutnov.

Pozostałe imprezy kulturalne organizowane były na bieżąco zgodnie z planem imprez.

REMONTY I INWESTYCJE

1. Dotacja celowa zgodnie z zawartą umową nr 190/2023 z dnia 11.07.2023 od organizatora zakup inwestycyjny pn: Sprzęt nagłośnieniowy : nagłośnienie HK CLUB PACK wraz z mikrofonami, okablowaniem, mikserem cyfrowym Behringer, dibox pasywny, światła Flash Led Par 64 na kwotę 40.000,00
2. Kserokopiarka Ricoh MPC 2011 w kwocie 7.000,00 zł (środki własne)

WYDATKI ZWIĄZANE Z PRZECIWDZIAŁANIEM COVID-19

W 2023 roku nie były wydatkowane środki związane z przeciwdziałaniem Covid-19.

Nakłady na organizację imprez wyniosły:

W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	264.310,65
- w tym z dotacji podmiotowej	136.418,05
- w tym z dotacji celowej projekt Salon niebanalny...	5.500,00
- w tym z dotacji celowej projekt Chodnikowo!-	5.600,00
- w tym z dotacji UE projekt Tradycyjne rzemiosło na pograniczu polsko-czeskim	62.296,19
- w tym ze środków własnych	54.496,41
W dziale 926 Kultura Fizyczna	42.970,60
- w tym z dotacji podmiotowej	0,00
- w tym ze środków własnych	42.970,60

Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat za 2023 r., wyniosło: 13,61 etatu.

Średnie wynagrodzenie brutto w przeliczeniu na pełny etat wyniosło: 5.088,08 zł

Stan środków obrotowych na koniec 2023 r. (1+2+3-4)	247.449,26
- zapasy materiałów, wyrobów , rozliczenie zakupu	55.572,01
- środki pieniężne	221.290,13
- należności	21.263,12
- zobowiązania /z tytuły dostaw towarów i usług/	-50.676,00

4. INFORMACJA O WYKORZYSTANIU DOTACJI PODMIOTOWEJ

Kwota dotacji podmiotowej przekazanej na rzecz instytucji przez Organizatora, **wyniosła 1.911.050,00 zł, co stanowi 100 %** wysokości dotacji od Organizatora, przewidzianej stosowną uchwałą Rady Miejskiej w Lubawce .

Wysokość wydatków sfinansowanych ze środków dotacji podmiotowej na koniec 2023 r., zamyka się kwotą 1.911.050,00 zł. Wykorzystanie dotacji podmiotowej w ujęciu wydatkowym na koniec 2023 r., wynosi 100 % planu.

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

- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług za 2022 r.	21.708,63
- amortyzacja	20.644,62
- materiały i energia	338.977,72
- usługi obce	245.723,18
- podatki i opłaty	94.007,78
- wynagrodzenia	984.805,67
- ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	194.903,97
- pozostałe koszty rodzajowe	6.506,43

- wartość sprzedanych materiałów	0,00
- pozostałe koszt operacyjne	1.200,00
- koszty finansowe	2.572,00
Razem:	1.911.050,00

5. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI

	stan na początek roku	stan na 31.12.2023
Zobowiązania ogółem	21.708,63	50.676,00
A. w tym wymagalne pozostałe	00,00	0,00
B. w tym niewymagalne	21.708,63	30.176
- z tytułu dostaw i usług	1.360,54	3.865,97
- z tytułu podatków i ubezpieczeń	0,00	0,00
- rozliczenie zakupów /koszty usług dot.2022./	20.348,09	26.310,03
- z tytułu /zwrot dotacji podmiotowej/	0,00	0,00
- inne zobowiązania	0,00	0,00
C. Odpisy aktualizujące rozrachunki	0,00	20.500,00
Należności ogółem	24.273,57	21.263,12
A. w tym wymagalne	21.075,95	0,00
B. w tym niewymagalne	3.197,62	763,12
- z tytułu dostaw i usług	3.197,62	763,12
- z tytułu wynagrodzeń, podatków i ubezpieczeń	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00
C. Roszczenia sporne	0,00	20.500,00

1) PRZYCHODY I KOSZTY OGÓŁEM:

Lp.	Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury	plan na2023 po zmianach	wykonanie za 2023r.		% 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)	131.917,58	131.917,58		
1	zapasy materiałów, wyrobów	58.047,33	58.047,33		
2	środki pieniężne / własne/	71.305,31	71.305,31		
3	Środki pieniężne / dotacja podmiotowa/	0,00	0,00		
4	należności	24.273,57	24.273,57		
5	Pozostałe rozrachunki (zwrot dotacji podmiotowej)	-0,00	-0,00		
6	zobowiązania	-1.360,54	-1.360,54		
7	Należności - nadpłata	-0,00	-0,00		
8	Rozliczenie zakupu	-20.348,09	-20.348,09		
9	Odpisy aktualizacyjne	-0,00	-0,00		
II	Przychody ogółem	2.177.352,00	2.258.682,14		103,74
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/	50.200,00	17.600,00		35,06
2	Wpływy z czynszów, najmów obiektów oraz wyposażenia, usługi zlecone	61.780,00	67.276,07		108,90

3	Przychody z boisk sportowych bieżni i sprzętu	0,00	2.997,50		
4	Przychody z usług promocyjnych		41.800,00		
5	Przychody z zajęć stałych	11.800,00	17.437,00		147,77
6	Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury	1.911.050,00	1.911.050,00		100,00
7	Dotacja celowa- Biblioteki Narodowej	2.585,00	2.585,00		100,00
8	Dotacja celowa 85% EFRR Warsztaty dawnych..	33.200,00	39.786,17		
9	Dotacja celowa 85% EFRR Jarmark Tkaczy Śl.		51.814,42		
10	Dotacja celowa 5% budżet państwa Jarmark ...		3.263,86		
11	Dotacja celowa – remont elewacji budynku WDK	30.000,00	31.815,00		
12	Dotacja celowa ODL – Salon niebanalny	5.500,00	5.500,00		100,00
13	Dotacja celowa ODK- Chodnikowo! ...	5.600,00	5.600,00		100,00
14	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami	37.140,00	29.489,36		79,42
15	Przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	201,25		
16	Darowizny pieniężne od osób prawnych i fizycznych	10.100,00	10.850,00		107,43
17	Darowizny rzeczowe od osób fizycznych	7.423,00	7.423,00		100,00
18	Darowizny rzeczowe od organizatora / węgiel/		1.219,51		
19	Darowizny projekt Sieć na kulturę	10.974,00	10.974,00		100,00
20	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00		
21	Przychody finansowe – rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego wartość odsetek	0,00	0,00		
III	razem suma bilansowa (I+II)	2.309.269,58	2.390.599,72		103,52
IV	Koszty ogółem z tego :	2.177.352,00	2.174.628,91	178.325,90	99,87
1	Koszty wynagrodzeń	1.004.026,00	1.004.574,96	19.769,29	100,05
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	166.856,00	166.845,82	629,86	99,99
3	Koszty zużycia materiałów	203.178,00	196.409,58	50.254,11	96,67
4	Koszty zużycia energii	229.325,00	224.915,08	1.471,13	98,08
5	Koszty usług obcych	338.654,00	336.922,21	92.238,51	99,49
	- w tym remontowe	28.519	25.284,98		
	- pozostałe	310.135	311.637,23		
6	Amortyzacja	85.437,00	78.099,71	3.483,00	91,
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	32.967,00	29.717,94		90,14
8	Koszty podatków i opłat	94.684,00	94.154,18	254,00	99,44
9	Pozostałe koszty rodzajowe	18.453,00	18.387,43	10.226,00	99,64
10	Wartość sprzedanych materiałów		0,00		
11	Pozostałe koszt operacyjne	1.200,00	22.030,00		
12	Koszt finansowe	2.572,00	2.572,00		100,00
V	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	131.917,58	215.970,81	178.325,90	
	Inne zmniejszenia(zwiększenia) / RMK/		-1.381,28		
	Amortyzacja środków trwałych		+6.085,73	0,00	
	Wydatki inwestycyjne		-7.000,00	+7.000,00	
	Wydatki inwestycyjne		-	0,00	
	Rezerwy i przychody przyszłych okresów		+33.774,00	0,00	
VI	Razem (IV+V)	2.309.269,58	2.390.599,72	185.325,90	103,52
VII	Stan środków obrotowych na koniec roku		247.449,26		

V	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	131.917,58	215.970,81	178.325,90	
	Inne zmniejszenia(zwiększenia) / RMK/		-1.381,28	0,00	
	Amortyzacja środków trwałych		+6.085,73	0,00	
	Wydatki inwestycyjne		-7.000,00	+7.000,00	
	Wydatki inwestycyjne		-	0,00	
	Rezerwy i przychody przyszłych okresów		+33.774,00	0,00	
VI	Razem (IV+V)	2.309.269,58	2.390.599,72	185.325,90	103,52
VII	Stan środków obrotowych na koniec roku		247.449,26		

WYDATKI MAJĄTKOWE (INWESTYCYJNE) OGÓLEM:

L p.	Źródła finansowania	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie
1.	Dotacja celowa od organizatora	Sprzęt nagłośnieniowy	40.000,00	0,00
2	Środki własne	Kserokopiarka	7.000,00	
	RAZEM		47.000,00	0,00
1.	Dotacja celowa od organizatora	Sprzęt nagłośnieniowy HK CLUB PACK	40.000,00	40.000,00
2.	Środki własne	Kserokopiarka Ricoh MPC 2011	7.000,00	7.000,00
	RAZEM		47.000,00	47.000,00
	OGÓLEM		47.000,00	47.000,00

2) PRZYCHODY I KOSZTY W DZIAŁACH I ROZDZIAŁACH:

L p.	DZIAŁ: 921 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	ROZDZIAŁ: 92109	plan na2023 po zmianach	wykonanie za 2023r		% 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)		11.832,07	11.832,07		
1	zapasy materiałów, wyrobów		26.312,35	26.312,35		
2	środki pieniężne / własne/		-22.572,42	-22.572,42		
3	Środki pieniężne / dotacja podmiotowa/		0,00	0,00		
4	Należności		23.707,45	23.707,45		
5	Pozostałe rozrachunki (zwrot dotacji podmiotowej)		-0,00	-0,00		
6	Zobowiązania		-1.201,04	-1.201,04		
7	Należności - nadpłata		-0,00	-0,00		
8	Rozliczenie zakupu		-14.414,27	-14.414,27		
9	Odpisy aktualizacyjne		-0,00	-0,00		
II	Przychody ogółem		1.153.174,00	1.246.421,32		108,09
1	Przychody z imprez/bilety, wpisowe, startowe/		16.000,00	1.020,00		6,38
2	Wpływy z czynszów, najmów obiektów oraz		20.500,00	23.058,13		112,48

	wyposażenia				
3	Pozostałe przychody /usługi inne, prace i imprezy zlecone /	4.240,00	4.674,68		110,25
4	Usługi promocyjne	0,00	41.800,00		
5	Przychody z zajęć stałych	11.800,00	17.437,00		147,77
6	Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury	994.700,00	994.700,00		100,00
7	Dotacja 85%EFRR Warsztaty dawnych zawodów	33.200,00	39.786,17		
8	Dotacja 85% EFRR Jarmark Tkaczy Śl.		51.814,42		
9	Dotacja 5% budżet państwa Jarmark Tkaczy Śl.		3.263,86		
10	Dotacja PROW – remont elewacji budynku WDK	30.000,00	31.815,00		
11	Dotacja celowa ODL – Salon niebanalny	5.500,00	5.500,00		100,00
12	Dotacja celowa ODK- Chodnikowo! ...	5.600,00	5.600,00		100,00
13	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami	17.460,00	9.808,55		56,18
14	Darowizny rzeczowe projekt Sieć na kulturę	10.974,00	10.974,00		100,00
15	Darowizny pieniężne	3.200,00	3.950,00		120,31
16	Darowizny rzeczowe od organizatora	0,00	1.219,51		
17	Przychody finansowe – odsetki oprocentowanie rachunków bankowych, i od kontrahentów	0,00	0,00		
III	razem suma bilansowa (I+II)	1.165.006,07	1.258.253,39		108,00
IV	Koszty ogółem	1.153.174,00	1.127.412,01	81.986,39	97,77
1	Koszty wynagrodzeń	481.677,00	481.676,80	7.260,00	100,00
	- wynagrodzenia osobowe		332.569,80		
	- wynagrodzenia umów zleceń		16.212,00		
	- wynagrodzenia w ramach zajęć		91.895,00		
	- wynagrodzenia w ramach imprez /zlecenia i o dzieło honoraria, przygotowania itp. /		41.000,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	71.490,00	71.481,16		99,99
	- składki ZUS pracodawcy		55.033,24		
	- składki na F. pracy		7.728,27		
	- składki PPK		1.045,80		
	- składki ZUS i F. Pracy od umów zleceń		6.603,55		
	- składki ZUS i F. Pracy projekt Tradycyjne....		1.070,30		
3	Koszty zużycia materiałów	154.475,00	128.456,11	18.490,46	83,16
	- Opał, gaz do butli		32.450,05		
	- materiały oraz części do napraw i remontów		12.801,33		
	- środki czystości i gospodarcze		7.706,20		
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		8.784,05		
	- czasopisma		130,00		
	- materiały Covid-19		0,00		
	- inne materiały i wyposażenie		1.538,47		
	- materiały w ramach zajęć		4.497,47		
	- materiały do imprez okolicznościowych		60.548,54		
4	Koszty zużycia energii	120.920,00	114.927,84		95,04
	- energia		72.993,57		
	- gaz		34.961,24		
	- woda		3.099,85		
	- energia do imprez okolicznościowych		3.873,18		
5	Koszty usług obcych	221.079,00	217.635,85	51.083,93	98,44

	W tym :				
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	800	1.684,50		
	- naprawa hydrantu DK		184,50		
	- naprawa drukarki ploter		1.500,00		
	Pozostałe:	220.279	215.951,35		
	- usługi BHP i ochrona p.poż		441,57		
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV, informatyczne, dostęp do platformy zakupowej		5.989,02		
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		4.797,65		
	- czynsze za lokale		25.907,59		
	- ekspertyzy dokumentacje przeglądy		5.751,42		
	- pozostałe usługi obce		0,00		
	- usługi obce w ramach zajęć		30.021,50		
	- usługi obce do imprez/ honoraria, noclegi, wyżywienie, spektakle, transport itp. /		143.042,60		
6	Amortyzacja	41.850,00	34.564,45	898,00	82,59
	Środki trwale umarzane stopniowo		11.902,77		
	Środki trwale umarzane jednorazowo –wyposażenie do obiektów		10.789,68		
	Środki trwale umarzane jednorazowo –wyposażenie do obiektów- darowizny		10.974,00		
	Środki trwale umarzane jednorazowo- projekt Chodnikowo!...		898,00		
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	14.530,00	11.280,88		77,64
	- świadczenie urlopowe		9.320,33		
	- szkolenia pracowników		0,00		
	- świadczenia BHP		1.525,55		
	- badania okresowe pracowników		435,00		
8	Koszty podatków i opłat	37.772,00	37.242,85	254,00	98,60
	- podatek od nieruchomości i rolny		25.328,00		
	- ZAIKS		4.387,14		
	- inne podatki i opłaty		41,00		
	- podatki i opłaty w ramach imprez		7.486,71		
9	Pozostałe koszty rodzajowe	8.080,00	8.015,07	4.000,00	99,20
	- podróże służbowe		919,40		
	- ubezpieczenie mienia i osób		2.587,19		
	- koszty w ramach zajęć		508,48		
	- koszty w ramach imprez –nagrody finansowe		4.000,00		
10	Wartość sprzedanych materiałów		0,00		
11	Pozostałe koszty operacyjne	1.200,00	22.030,00		
	- koszty postępowania sądowego		1.200,00		
	- odpis aktualizujący należności		20.500,00		
	- likwidacja materiałów		330,00		
12	Koszty finansowe	101,00	101,00		100,00
	- opłata prolongacyjna od podatku DN-1		101,00		

V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	11.832,07	130.841,38	81.986,39 Dary 10.974,00	
	Inne zmniejszenia zwiększenia/RMK/ Amortyzacja środków trwałych Wydatki inwestycyjne Rezerwy i przychody przyszłych okresów		+1.425,80 +2.094,22 -7.000,00 +33.774,00	0,00 +7.000,00 0,00	
VI	Razem (IV+V)	1.165.006,07	1.256.253,39	88.986,39	108,00
VI I	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego		161.135,40		

Z działu 921 rozdz.92109 koszty poniesione na Zespół Wrzos

1	Koszty wynagrodzeń	7.490,00	7.360,00		98,26
	- wynagrodzenie instruktora		7.360,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	1.340,00	1.258,56		93,92
	- składki ZUS i F. Pracy od umów zleceń		1.258,56		
2	Koszty zużycia materiałów	370,00	169,99		45,94
	- opłatek Dzień Babci i Dziadka		169,99		
3	Koszty usług obcych	1.450,00	1.450,00		100,00
	- transport zespołu		1.450,00		
	- transport zespołów na Dzień Babci i Dziadka		0,00		
	Razem koszty- Wrzos	10.650,00	10.238,55		96,14

Z działu 921 rozdz.92109 koszty poniesione na Zespół Zgoda

1	Koszty wynagrodzeń	5.800,00	5.760,00		99,31
	- wynagrodzenie instruktora		5.760,00		
2	Koszty zużycia materiałów	200,00	119,00		59,50
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		119,00		
	- materiały zamienne				
3	Koszty usług obcych	3.500,00	3.650,00		104,29
	- transport zespołu na koncerty		3.650,00		
	- koszty dostawy materiałów				
	Razem koszty- Zgoda	9.500,00	9.529,00		100,31

Lp.	DZIAŁ: 921 Biblioteki	ROZDZIAŁ: 92116	plan na 2023 po zmianach	wykonanie za 2023r.		% 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)		2.834,06	2.834,06		
1	zapasy materiałów, wyrobów		655,15	655,15		
2	środki pieniężne / własne/		2.653,55	2.653,55		

3	Środki pieniężne / dotacja podmiotowa/	0,00	0,00		
4	Należności	0,00	0,00		
5	Zobowiązania / zwrot dotacji podmiotowej/	-0,00	-0,00		
6	zobowiązania	-39,97	-39,97		
7	Rozliczenie zakupu	-434,67	-434,67		
8	Odpisy aktualizacyjne	-0,00	-0,00		
II	Przychody ogółem	187.408,00	187.609,25		100,11
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	177.400,00	177.400,00		100,00
5	Dotacja Biblioteki Narodowej	2.585,00	2.585,00		100,00
100	6 Darowizny od osób fizycznych i prawnych	7.423,00	7.423,00		100,00
7	Przychody ze sprzedaży środków trwałych		201,25		
III	razem suma bilansowa (I+II)	190.242,06	190.443,31		100,11
IV	Koszty ogółem	187.408,00	187.117,69	2.585,00	99,85
1	Koszty wynagrodzeń	116.344,00	116.343,15		100,00
	- wynagrodzenia osobowe		109.875,15		
	- nagroda jubileuszowa		6.468,00		
	-wynagrodzenia w ramach zajęć		0,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	20.871,00	20.870,93		100,00
	- składki ZUS pracodawcy		18.449,73		
	- składki na F. pracy		1.209,36		
	- składki PPK		1.211,84		
3	Koszty zużycia materiałów	9.555,00	9.462,77		99,03
	- Opał, gaz do butli		4.393,00		
	- materiały i części zamienne do napraw		35,45		
	- środki czystości i gospodarcze		300,63		
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		1.116,57		
	- czasopisma		295,67		
	- inne materiały i wyposażenie		944,00		
	- materiały w ramach zajęć		2.377,45		
	- materiały w ramach imprez		0,00		
4	Koszty zużycia energii	8.818,00	8.812,87		99,94
	- energia		4.434,08		
	- gaz		4.076,79		
	- woda		302,00		
5	Koszty usług obcych	5.379,00	5.238,17		97,38
	W tym :				
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	0	0,00		
	Pozostałe:	5.379	5.238,17		
	- usługi BHP i ochrona p.poż		0,00		
	- pocztowe, telefoniczne, neostrada, RTV		1.022,13		
	- elektroniczny dostęp do książek (e-boki)		2.500,00		
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		159,24		

	- czynsze za lokale		1.556,80		
	- przeglądy konserwacje, pomiary, opinie		0,00		
	- usługi obce w ramach zajęć		0,00		
	- usługi obce w ramach imprez		0,00		
6	Amortyzacja	19.495,00	19.444,13	Dary 7.423,00 2.585,00	99,74
	Środki trwale umarżane jednorazowo		0,00		
	Środki trwale umarżane jednorazowo – wyposażenie do obiektów		0,00		
	Amortyzacja księgozbioru		9.436,13		
	Amortyzacja księgozbioru Biblioteki Narodowej		2.585,00		
	Amortyzacja księgozbioru darowizny		7.423,00		
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	3.979,00	3.979,11		100,00
	- świadczenie urlopowe		3.577,31		
	- badania okresowe		75,00		
	- świadczenia BHP		326,80		
	- szkolenia pracowników				
8	Koszty podatków i opłat	2.544,00	2.544,00		100,00
	- podatek od nieruchomości i rolny		1.437,00		
	- opłata za program biblioteczny LIBRA		1.107,00		
9	Pozostałe koszty rodzajowe	364,00	363,56		99,88
	- podróże służbowe				
	- ubezpieczenie mienia		363,56		
10	Koszt finansowe	59,00	59,00		100,00
	- opłata prolongacyjna od odroczonego podatku od nieruchomości		0,00		
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	2.834,06	3.325,62		
	Inne zmniejszenia zwiększenia/RMK/ Amortyzacja WniP		+39,00		
VI	Razem (IV+V)	190.242,06	190.443,31	2.585,00 Dary 7.423,00	100,11
VII	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego		3.364,62		

Lp.	DZIAŁ: 926 Zadania w zakresie kultury fizycznej	ROZDZIAŁ: 92605	plan na 2023 po zmianach	wykonanie za 2023r.		% 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)		117.251,45	117.251,45		
1	zapasy materiałów, wyrobów		31.079,83	31.079,83		
2	środki pieniężne/ własne/		91.224,18	91.224,18		
3	Środki pieniężne / dotacja podmiotowa/		0,00	0,00		

4	należności	566,12	566,12		
5	Pozostałe rozrachunki (zwrot dotacji podmiotowej)	-0,00	-0,00		
6	zobowiązania	-119,53	-119,53		
7	Rozliczenie zakupu	-5.499,15	-5.499,15		
8	Odpisy aktualizacyjne	0,00	0,00		
II	Przychody ogółem	836.770,00	824.651,57		98,55
1	Przychody z imprez/ wpisowe, startowe, bilety /	9.200,00	5.530,00		60,11
2	Przychody – bilety wyciąg narciarski	25.000,00	11.050,00		44,20
3	Przychody – z boisk sportowych i kortów	0,00	2.997,50		
4	Wpływy z czynszów, najmów obiektów	37.040,00	37.043,26		100,01
5	Pozostałe przychody/ usługi inne, imprezy zleczone	0,00	2.500,00		
6	Dotacja samorządowa dla instytucji kultury	738.950,00	738.950,00		100,00
7	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami	19.680,00	19.680,81		100,00
8	Darowizny pieniężne	6.900,00	6.900,00		100,00
9	Inne przychody operacyjne- rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego	0,00			0,00
10	Przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00		
11	Pozostałe przychody operacyjne – odszkodowania za zdarzenia losowe	0,00			0,00
12	Przychody finansowe- – rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego wartość odsetek	0,00			
III	razem suma bilansowa (I+II)	954.021,45	941.903,02		98,73
IV	Koszty ogółem	836.770,00	860.099,21	93.754,51	102,79
1	Koszty wynagrodzeń	406.005,00	406.555,01	12.509,29	100,14
	- wynagrodzenia osobowe		388.540,00		
	- nagrody jubileuszowe, odprawa emerytalna		7.140,00		
	- umowy zlecenie i o dzieło/ naprawy, BHP /		4.800,00		
	- umowy zlecenie obsługa wyciągu narciarskiego	16.125	5.525,01		
	- umowy zlecenia w ramach imprez		550,00		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	74.495,00	74.493,73	629,86	100,00
	- składki ZUS pracodawcy		66.440,36		
	- składki na F. pracy		7.423,51		
	- składki ZUS –wyciąg narciarski	2.000	629,86		
3	Koszty zużycia materiałów	39.148,00	58.490,70	31.763,65	149,41
	- paliwo, oleje, gaz do butli		10.246,47		
	- materiały i części zamienne do napraw i remontu		7.517,22		
	- środki czystości i gospodarcze		1.054,35		
	- materiały biurowe i eksploatacyjne		3.925,89		
	- czasopisma		1.594,62		
	MATERIAŁY COVID-19		0,00		
	- materiały i wyposażenie na obiekty sportowe		7.003,87		
	- inne materiały i wyposażenie		1.015,56		
	- materiały do imprez okolicznościowych		24.738,32		
	Materiały, paliwo części zamienne wyciąg w tym:	5.700	1.394,40		
	- paliwo do sprzętu		1.394,40		
	- materiały remontowe i zamienne		0,00		
4	Koszty zużycia energii	99.587,00	101.174,37	1.471,13	101,59

	- energia		28.774,01		
	- gaz		58.173,12		
	- woda		1.809,89		
	Energia wyciąg narciarski	11.500	12.417,35		
5	Koszty usług obcych	112.196,00	114.048,19	41.154,58	101,65
	W tym:				
	- usługi naprawcze, remontowe, budowlane	14.219	10.176,48		
	- naprawa agregata i kosiarki CTH 164T, sam. Renault Master		1.659,60		
	- konserwacja nawierzchni poliuretanowej bieżni		6.480,00		
	- naprawa laptopa		191,88		
	- naprawa kosiarki Olemac		1.845,00		
	Pozostałe:	69.733	75.739,91		
	- - usługi BHP i ochrona p.poż		66,42		
	- koszty bankowe		2.597,35		
	- pocztowe, telefoniczne, Internet, RTV,		5.709,27		
	- kominiarskie, komunalne, transportowe,		4.086,35		
	- czynsze za lokale		221,40		
	- przeglądy konserwacje, pomiary, opinie		10.461,84		
	- inne usługi obce		3.725,00		
	- pielęgnacja boiska sportowego		30.240,00		
	- inspekcja stadionu lekkoatletycznego		2.150,00		
	- usługi obce do imprez/ honoraria, noclegi, wyżywienie, spektakle, transport itp. /		16.482,28		
	Koszty utrzymania wyciągu narciarskiego	28.244,00	28.131,80		
	- usługi naprawcze / Ratrak Pisten Bully/		3.424,00		
	- naprawa i konserwacja urządzeń wyciągu narciarskiego		10.000,00		
	- czynsz dzierżawny		1.230,00		
	- ekspertyzy dokumentacje , przeglądy		5.383,99		
	- dostawa Internetu do kamery na wyciągu		840,00		
	- pomiary ochronne instalacji elektrycznej wyciągu		0,00		
	- prowizje od wpłat gotówkowych		53,81		
	- koszenie tras narciarskich		7.200,00		
6	Amortyzacja	24.092,00	24.091,13		100,00
	- środki trwale umarzane stopniowo		19.264,15		
	- środki trwale umarzane jednorazowo		418,81		
	- środki trwale umarzane jednorazowo/ wyciąg	4.410	4.408,17		
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	14.458,00	14.457,95		100,00
	- świadczenie urlopowe		9.571,70		
	- szkolenia pracowników		550,00		
	- świadczenia BHP		2.915,32		
	- badania okresowe pracowników		391,00		
	- świadczenia BHP – wyciąg narciarski	1.030	1.029,93		
8	Koszty podatków i opłat	54.368,00	54.367,33		100,00
	- podatek od nieruchomości i rolny		7.689,00		

	- inne opłaty / składki/		2.074,39		
	- ZAIKS		1.430,94		
	- podatki i opłaty w ramach imprez		-		
	- podatek od nieruchomości – wyciąg narciarski	43.206	43.173,00		
9	Pozostałe koszty rodzajowe	10.009,00	10.008,80	6.226,00	100,00
	- podróże służbowe		292,10		
	- ubezpieczenie mienia, osób i pojazdów		3.490,70		
	- koszty imprez /nagrody fin. delegacje/		1.200,00		
	- koszty reklamy/ bluzy i koszulki MGOK		5.026,00		
10	Wartość sprzedanych materiałów	0,00	0,00		0,00
11	Pozostałe koszt operacyjne	0,00	0,00		0,00
	- zaokrąglenia różnic Vat 9M		0,0		
12	Koszt finansowe	2.412,00	2.412,00		100,00
	- opłata prolongacyjna odroczenia podatku od nieruchomości				
	- wyciąg narciarski / różnice kursowe importu usług				
V	stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	117.251,45	81.803,81	58.970,47	Dary 0,00
	Inne zmniejszenia(zwiększenia) / RMK/ Amortyzacja środków trwałych		-2.846,08		
	Wydatki inwestycyjne		+3.991,51		
			-0,00		
VI	Razem (IV+V)	954.021,45	941.903,02		98,73
VII	Stan środków obrotowych na koniec roku		82.949,24	58.970,47	

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

Lp.	Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury	plan na 2023 po zmianach	wykonanie za 2023 r.		% 4/3
			Wykonanie ogółem	W tym środki z przychodów i z lat poprzednich	
1	2	3	4	5	6
I	Przychody ogółem	112.215,00	98.190,75		87,50
1	Przychody – bilety wyciąg narciarski	25.000,00	11.050,00		44,20
2	Dotacja	82.815,00	82.815,00		100,00
3	Przychody-odpis amortyzacji aktywów trwałych sfinansowany dotacjami	4.400,00	4.325,75		0,00
II	Koszty ogółem	112.215,00	96.709,52	11.050,00	86,18
1	Koszty wynagrodzeń	16.125,00	5.525,01	5.525,01	34,26
	- umowy zlecenie obsługa wyciągu narciarskiego		5.525,01		
2	Koszty ubezpieczeń społecznych	2.000,00	629,86	629,86	31,49
	- składki ZUS pracodawcy		629,86		
3	Koszty zużycia materiałów	5.700,00	1.394,40		24,46
	- paliwo do sprzętu		1.394,40		
	- materiały remontowe i zamiennie		0,00		
4	Koszty zużycia energii	11.500,00	12.417,35	1.471,13	107,98
	- energia		12.417,35		

5	Koszty usług obcych	28.244,00	28.131,80	3.424,00	99,60
	- usługi naprawcze /	13.500	13.424,00		
	- naprawa ratraka Pisten Bully		3.424,00		
	- naprawa i konserwacja urządzeń wyciągu narciarskiego		10.000,00		
	- czynsz dzierżawny		1.230,00		
	- usługi bankowe		53,81		
	- ekspertyzy dokumentacje przeglądy, badanie magnetyczne liny		3.984,00		
	- przygotowanie tras stoku narciarskiego		7.200,00		
	- dostawa Internetu do kamery na wyciągu		840,00		
	- pomiary ochronne instalacji elektrycznej wyciągu		1.399,99		
6	Amortyzacja	4.410,00	4.408,17		99,96
	- środki trwałe umarżane jednorazowo/ wyciąg				
7	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	1.030,00	1.029,93		99,99
	Świadczenia BHP		1.029,93		
7	Koszty podatków i opłat	43.206,00	43.173,00		99,92
	- podatek od nieruchomości – wyciąg narciarski		43.173,00		
8	Pozostałe koszty rodzajowe				
9	Koszt finansowe				
	- wyciąg narciarski / różnice kursowe importu usług				
10	Pozostałe koszty operacyjne		0,0		
III	RÓŻNICA	112.215,00	+1.481,23	11.050,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 M-GOK LUBAWKA
Urszula Górowska

Sporządził:

DYREKTOR
 M-GOK LUBAWKA
mgr Marcin Makaś

Zatwierdził:

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W LUBAWCE ZA 2023 ROK

I. Informacje ogólne i wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1. Nazwa i siedziba jednostki:

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

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Podstawowymi celami działalności Ośrodka są:

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

Ośrodek realizuje swoje cele w szczególności poprzez:

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

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

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Lubawce jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r., o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2024 r., poz. 87), oraz na podstawie statutu nadanego Uchwałą Nr VII/154/08 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 28 sierpnia 2008 roku, w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury, zmienionej następnie Uchwałą Nr X/185/08 z dnia 30 października 2008 r., Uchwałą Nr II/123/12 z dnia 29 lutego 2012 r., oraz Uchwałą Nr VI/163/16 z dnia 31 maja 2016 r.

Nadzór nad działalnością Ośrodka sprawuje Burmistrz Miasta Lubawka.

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

1. Stadion Sportowy,
58-420 Lubawka, ul. Przyjaciół Żołnierza 6a,
2. Dom Kultury w Lubawce wraz z Biblioteką Gminną
58-420 Lubawka, ul. Kamiennogórska 17-19
3. Wiejski Dom Kultury wraz z Filią Biblioteki Gminnej,
58-420 Lubawka, Chełmsko Śląskie, ul. Rynek 13-14,
4. Skocznia narciarska,
58-420 Lubawka, ul. Podlesie
5. Świetlice wiejskie:
 - a) Świetlica Błażejów, Błażejów 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 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 styczeń 2023 r., do 31 grudzień 2023 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) umowy dzierżawy gruntu oraz zespołu budowli i urządzeń Nr 4/DG/2023 z dnia 22.03.2023 r., na okres od dnia 01.01.2023r. do 31.12.2025r. zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 22 grudnia 2022 roku Nr XVIII/429/22 oraz Zarządzenia Nr 14/2023 Burmistrza Miasta Lubawka z dnia 23.01.2023 r.
 - działka nr 375 obręb II Lubawka o pow. 1,8408 ha na nieruchomości której usytuowany jest zespół budynków i budowli oraz urządzeń wyciągu narciarskiego

- e) umowy dzierżawy gruntu oraz urządzeń Nr 3/DG/2023 z dnia 22.03.2023 r., na okres od dnia 01.01.2023 r. do 31.12.2025r. zgodnie Uchwałą Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 22 grudnia 2022 roku Nr XVIII/429/22 oraz Zarządzenia Nr 14/2023 Burmistrza Miasta Lubawka z dnia 23.01.2023 r.
-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	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	167.168,92	52.485,37	219.654,29
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
- podział zysku			
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:		50.285,49	50.285,49
- pokrycie straty			
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	167.168,92	2.199,88	169.368,80

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błęd)	
2.	Zysk netto za rok obrotowy	84.053,23
3.	Razem zysk do podziału (1+2)	84.053,23
4.	Proponowany podział zysku	84.053,23
	a/ pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
	b/ zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego	84.053,23

5.	Niepodzielony zysk (3-4)	0,00
----	--------------------------	------

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

W 2023 roku nie utworzono rezerw.

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

a) do 1 roku,	
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	50.676,00
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (faktury z terminem płatności w 2024 r.)	3.865,97
2. Inne (rozliczenia dostaw fakturowanych w 2024 r. będącymi kosztami 2023 r.)	26.310,03
3. Pozostałe rozrachunki (zwrot dotacji podmiotowej)	0,00
5. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00
4. Odpisy aktualizujące rozrachunki	20.500,00
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 2023 r., wykazano międzyokresowe rozliczenia kosztów w kwocie 6.356,48 zł; dotyczą one kosztów do rozliczenia w przyszłych okresach (m.in.: prenumeraty czasopism, dostępu do portalu Inforlex, ubezpieczenia mienia od ognia i innych żywiołów, sprzętu elektronicznego na 2024 r., ubezpieczenia samochodów na 2024 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	21.337,00	38.034,50		
Przychody z pozostałych usług świadczonych przez MGOK	76.560,24	109.076,07		
Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	1.956.600,00	1.911.050,00		
Dotacja celowa Biblioteka Narodowa Warszawa	3.500,00	2.585,00		
Dotacja celowa Fundacja PZU projekt pn: Lubawska Karuzela spotkań	2.584,50	0,00		
Dotacja celowa NCK projekt: Spotykamy dawną muzykę	11.000,00	0,00		
Dofinansowanie projektu unijnego 85%EFRR projekt: Warsztaty dawnych zawodów	2.361,94	39.786,17		
Dofinansowanie projektu unijnego 85% EFRR i 5% budżet państwa projekt Jarmark Tkaczy Śląskich		55.078,28		
Dotacja celowa PROW-ARiMR elewacja budynku WDK		31.815,00		
Dotacja celowa Stow. Społ. Kulturalne Granica projekt Salon niebanalny..., Chodnikowo!...	1.980,00	11.100,00		
Dotacja celowa Fundacja BGK projekt Sportowa Lubawka to My	11.210,00	0,00		
Razem:	2.087.133,68	2.198.525,02		
Darowizny pieniężne od osób fizycznych i prawnych	3.250,00	10.850,00		
Darowizny rzeczowe zbiorów bibliotecznych i materiałów	1.562,00	8.642,51		
Darowizny wyposażenia od organizatora	3.813,00	0,00		
Darowizny rzeczowe projekt Sieć na kulturę / laptopy/		10.974,00		
Przychody ze sprzedaży środków trwałych	9.617,00	201,25		
Dodatek dla podmiotów wrażliwych	11.800,00	0,00		
Równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami i otrzymane nieodpłatnie	35.380,84	29.489,36		
Odsetki od kontrahentów	20,75	0,00		
Odsetki od rachunku bankowego	0,00	0,00		
Inne przychody operacyjne	850,00	0,00		
Odszkodowania za zdarzenia losowe	0,00			
Razem:	66.293,59	60.157,12		
OGÓLEM PRZYCHODY	2.153.427,27	2.258.682,14		

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.

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
mgr Marcin Makaś

Urszula Górowska

Lubawka, dnia 25 marzec 2024 r.

Marcin Makaś

.....
(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 2023r.	PRZYCHODY				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2023r.
		z dotacji	darowizny	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0										0,00
I	47 334,29									47 334,29
II	29 648,90									29 648,90
III										0,00
IV	82 438,46									82 438,46
V	99 401,86									99 401,86
VI	54 326,96									54 326,96
VII	38 615,48									38 615,48
VIII	214 257,77	40 000,00		7 000,00		4 040,00				257 217,77
Razem środki trwałe	566 023,72	40 000,00	0,00	7 000,00	0,00	4 040,00	0,00	0,00	0,00	608 983,72
Środki trwałe na koncie 013	655 118,74		10 974,00	12 106,49	3 791,76	18 134,12			3 791,76	560 065,11
Zbiory biblioteczne	454 495,33	2 585,00	7 423,00	9 436,13		716,50				473 222,96
Wartości niematerialne i prawne	18 250,01									18 250,01
Ogółem aktywa trwałe	1 693 887,80	42 585,00	18 397,00	28 542,62	3 791,76	22 890,62	0,00	0,00	3 791,76	1 760 521,80

Lubawka, dnia 25.03.2024 r.
sporządził: Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
mgr *Marcin Makaś*

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA
Urszula Górowska

Umorzenie aktywów trwałych	ZWIĘKSZENIA						ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2023r.
	Stan początkowy na 1 stycznia 2023r.	amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne			
0											0,00
I	16 878,30	4 104,81									20 983,11
II	6 584,17	2 964,89									9 549,06
III	0,00										0,00
IV	58 940,54	2 937,24									61 877,78
V	40 768,19	11 563,65									52 331,84
VI	31 871,32	4 494,06									36 365,38
VII	38 615,48										38 615,48
VIII	197 030,99	9 510,44			4 040,00						202 501,43
Razem	390 688,99	35 575,09	0,00	0,00	4 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422 224,08
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	655 118,74	12 106,49	10 974,00	3 791,76	18 134,12				3 791,76		660 065,11
Zbiory biblioteczne	454 495,33	12 021,13	7 423,00		716,50						473 222,96
Wartości niematerialne i prawne	18 250,01										18 250,01
Ogółem	1 518 553,07	59 702,71	18 397,00	3 791,76	22 890,62	0,00	0,00	0,00	3 791,76	0,00	1 573 762,16

Lubawka, dnia 25.03.2024 r.
sporządził: Urszula Górowska

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA
Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
mgr Marcin Makas

Odpisy aktualizujące należności w 2023 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		20 500,00			20 500,00
280-2					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Razem	0,00	20 500,00	0,00	0,00	20 500,00

Lubawka, dnia 25.03.2024

Sporządził: Urszula Górowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA
Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
mgr Małgorzata Makaś

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2023 r.

załącznik nr 4

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
841-1-1	Parking przy budynku	7 382,67		1 230,52		6 152,15	1 230,52	4 921,63		4 921,63	
841-1-2	Plac biwakowy	2 256,51		375,89		1 880,62	375,89	1 504,73		1 504,73	
						0,00	0,00	0,00			
841-2-1	Zródło ciepła - Kocioł grzewczy Eco-POWER	23 487,92		2 937,24		20 560,68	2 937,24	17 623,44			17 623,44
841-2-2	Miszkanie Kosiarka traktor wraz z osprzętem	39 636,54		6 452,46		33 184,08	6 452,46	26 731,62		26 731,62	
841-2-3	oświetlenia dużego i małego wyciągu narciarskiego	15 975,00		1 775,00		14 200,00	1 775,00	12 425,00			12 425,00
841-2-4	Sprzęt nagłośnieniowy HK CLUB PACK DK		40 000,00	666,67		39 333,33	4 000,00	35 333,33			35 333,33
841-2-5	Środki trwałe nieodpłatne od organizatora - Namiot plenerowy	4 151,40		4 151,40		0,00		0,00			
841-2-6	Środki trwałe nieodpłatne od organizatora - Zestaw do pomiaru czasu	2 405,80		2 405,80		0,00		0,00			
841-2-7	Sprzęt nagłaśniający LDM	3 291,67		500,00		2 791,67	500,00	2 291,67		2 291,67	
841-2-8	Kosiarka do wykaszania boisk	18 177,24		4 890,39		13 286,85	4 890,39	8 396,46		8 396,46	
841-2-9	Bramka obrotowa z systemem kontroli dostępu - wyciąg narciarski	18 706,05		2 550,75		16 155,30	2 550,75	13 604,55			13 604,55
841-4-1	Środki trwałe nieodpłatne od organizatora - Brama Vento_Basic L	7 377,91		1 553,24		5 824,67	1 553,24	4 271,43		4 271,43	
840	Przychody przyszłych okresów		33 774,00			33 774,00	33 774,00	0,00			
Razem:		142 858,71	73 774,00	29 489,36	0,00	187 143,35	60 039,49	127 103,86	12 667,89	35 449,65	78 986,32

Lubawka, dnia 25.03.2024 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)
A. Zysk/strata brutto za dany rok	-49 053,49		-49 053,49					84 053,23		84 053,23
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 955 751,83	0,00	1 955 751,83					2 028 805,17	0,00	2 028 805,17
- 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 międzykresowymi przychodów	0,00							0,00		0,00
	0,00		0,00					0,00		0,00
- Powyżej 20.000 zł	1 955 751,83		1 955 751,83					2 028 805,17		2 028 805,17
Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami korespondencji z rozliczeniami międzykresowymi przychodów	35 380,84		35 380,84					29 489,36		29 489,36
Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą	1 920 370,99		1 920 370,99	17	1	47		1 872 636,36		1 872 636,36
dotacje UE na działalność bieżącą	0,00			17	1	52		126 679,45		126 679,45
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00					40 000,00	0,00	40 000,00
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00									0,00
- Powyżej 20.000 zł	0,00		0,00					40 000,00		40 000,00
dotacje inwestycyjne IST lub budżetu	0,00		0,00	17	1	21		40 000,00		40 000,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00		0,00							0,00
Otrzymane odsetki od należności z lat ubiegłych	0,00		0,00							
- Powyżej 20.000 zł	0,00		0,00							
Dotacje	0,00			17	1	21				
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 955 751,83	0,00	1 955 751,83					1 902 125,72	0,00	1 902 125,72
- 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	1 955 751,83		1 955 751,83					1 902 125,72		1 902 125,72

amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami	35 380,84		35 380,84					29 489,36		29 489,36
koszty sfinansowane dotacjami	1 920 370,99		1 920 370,99	16	1	58		1 872 636,36		1 872 636,36
Koszty ZUS umorzone w ramach tarczy covidowych	0,00							0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	13 687,73	0,00	13 687,73					0,00	0,00	0,00
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł	13 687,73		13 687,73					0,00		0,00
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									
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	8			
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:	2 361,94	0,00	2 361,94					40 000,00	0,00	40 000,00
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł	0,00		0,00					0,00		
dochody przeznaczone na cele statutowe			0,00							
- Powyżej 20.000 zł	2 361,94		2 361,94					40 000,00		40 000,00
Zwolnienie z opodatkowania dotacje celowe na inwestycje	0,00		0,00	17	1	21		40 000,00		40 000,00
dochody przeznaczone na cele statutowe	2 361,94		2 361,94	17	1	4		0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-37 728,00	0,00	-37 728,00					-42 626,00	0,00	-42 626,00
K. Podatek dochodowy	1 232,00	0,00	1 232,00					0,00	0,00	

Lubawka, dnia 25.03.2024

Sporządził: Urszula Górowska

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA

mgr Marcin Makaś

**Zestawienie poniesionych w 2023 r. i planowanych na 2024 r. nakładów
na niefinansowe aktywa trwałe**

L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2023 r.	Koszty planowane na 2024 r.
1	2	3	4
1	<i>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych</i>		
2	<i>Nabycie środków trwałych</i>	47.000,00	
	<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>	47.000,00	0,00

Lubawka, dnia 25.03.2024 r.

Sporządził: Urszula Górowska

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA
Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
mgr Małgorzata Makas

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

Wyszczególnienie 1	Poprzedni rok obrotowy 2	Bieżący rok obrotowy 3
1. Przychody	0,00	0,00
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	0,00	
2. Koszty	0,00	0,00
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	0,00	

Lubawka, dnia 25.03.2024

Sporządził : Urszula Górowska

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA
Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
mgr Marcin Makaś

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2023 r.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem	13,61	9,08	4,53	13,70
w tym:				
Pracownicy bibliotek /merytoryczni/	2,00	2,00	-	2,00
Pracownicy domów kultury/ merytoryczni/	5,08	4,08	1,00	5,42
Pracownicy obsługi	3,53	1,00	2,53	3,28
Pracownicy administracyjno-biurowi	3,00	2,00	1,00	3,00

Lubawka, dnia 25.03.2024 r.

Sporządził: Urszula Górowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA
Urszula Górowska

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA
mgr Michał Makas

**z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
sporządzony na dzień 31.12.2023 roku**

AKTYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku	PASYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	175 334,73	186 759,64	A. Kapitał (fundusz) własny	169 368,80	253 422,03
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 trwale	175 334,73	186 759,64	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	52 485,37	2 199,88
1. Środki trwałe	175 334,73	186 759,64	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a/ Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (starta) netto	- 50 285,49	84 053,23
b/ Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 520,72	46 451,02	IX. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c/ Urządzenia techniczne i maszyny	104 587,23	85 592,28	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	164 567,34	217 319,35
d/ Środki transportu	-	-	I. Rezerwy na zobowiązania		
e/ Inne środki trwałe	17 226,78	54 716,34	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	21 708,63	30 176,00
b/ w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
* udziały lub akcje			a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
* inne papiery wartościowe			* do 12 miesięcy		
* udzielone pożyczki			* powyżej 12 miesięcy		
* inne długoterminowe aktywa finansowe			b/ inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	21 708,63	30 176,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a/ kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c/ inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	158 601,41	283 981,74	d/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 360,54	3 865,97
I. Zapasy	58 047,33	55 572,01	* do 12 miesięcy	1 360,54	3 865,97
1. Materiały	58 047,33	55 572,01	* powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e/ zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f/ zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g/ z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na dostawy			h/ z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	24 273,57	763,12	i/ inne	20 348,09	26 310,03
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne		
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty			IV. Rozliczenia międzyokresowe	142 858,71	187 143,35
* do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
* powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	142 858,71	187 143,35
b/ inne			* długoterminowe	114 036,02	127 103,86
2. Należności od pozostałych jednostek	24 273,57	763,12	* krótkoterminowe	28 822,69	60 039,49
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty					
* c) 12 miesięcy	24 273,57	763,12			
* powyżej 12 miesięcy					
b/ z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c/ inne					
d/ dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	71 305,31	221 290,13			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
a/ w jednostkach powiązanych					
* udziały lub akcje					
* inne papiery wartościowe					
* udzielone pożyczki					
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b/ w pozostałych jednostkach					
* udziały lub akcje					
* inne papiery wartościowe					
* udzielone pożyczki					
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c/ środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	71 305,31	221 290,13			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	71 305,31	221 290,13			
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 975,20	6 356,48			
Suma aktywów	333 936,14	470 741,38	Suma pasywów	333 936,14	470 741,38

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

Urszula Górowska
Urszula Górowska

2024-03-25

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

rok, m-c, dzień

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA

mgr Marcin Makaś

Marcin Makaś

(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 2023 r.			
Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 087 133,68	2 198 525,02
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	97 897,24	147 110,57
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	1 956 600,00	1 911 050,00
VI.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	32 636,44	140 364,45
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 176 450,53	2 150 026,91
I.	Amortyzacja	73 005,61	78 099,71
II.	Zużycie materiałów i energii	340 486,08	421 324,66
III.	Usługi obce	612 808,14	336 922,21
IV.	Podatki i opłaty, tym:	56 177,84	94 154,18
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	908 126,76	1 004 574,96
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników, tym:	170 776,45	196 563,76
	- emerytalne	116 702,72	139 923,33
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	10 751,40	18 387,43
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 318,25	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	- 89 316,85	48 498,11
D.	Pozostałe przychody operacyjne	66 272,84	60 157,12
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami	35 380,84	29 489,36
III.	Inne przychody operacyjne	30 892,00	30 667,76
E.	Pozostałe koszty operacyjne	19 734,14	22 030,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Pozostałe koszty operacyjne	19 734,14	22 030,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	- 42 778,15	86 625,23
G.	Przychody finansowe	20,75	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
	- od jednostek pozostałych		
II.	Odsetki, tym:	20,75	-
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	6 296,09	2 572,00
I.	I. Odsetki, tym:	5 706,60	
	- 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	589,49	2 572,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	- 49 053,49	84 053,23
J.	Podatek dochodowy	1 232,00	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I – J – K)	- 50 285,49	84 053,23

GLÓWNY KSIĘGOWY
M-GOK LUBAWKA

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

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
M-GOK LUBAWKA

mgr Marcin Makas
Marcin Makas

(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)