

Sprawozdanie o wykonaniu planu finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury w Jastrzębiu-Zdroju za 2024 rok

W okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2024 roku przychody Miejskiego Ośrodka Kultury wyniosły ogółem **10.560.544,36 zł**, co stanowi **103,53%** wykonania rocznego planu finansowego /plan roczny po zmianach 10.200.375,00 zł/.

Ad.I.1.

Wykonanie przychodów własnych w 2024 roku wyniosło **1.274.275,36 zł**, co stanowi **140,09%** w stosunku do planu finansowego po zmianach na rok 2024. Wysokie wykonanie własnych przychodów wynika m.in.:

- ❖ Ze zwiększonego zainteresowania ofertą Kina „CENTRUM” – przychody z tytułu sprzedaży biletów na seanse filmowe w 2024 roku wyniosły **467.327,74 zł**, co stanowi **119,92%** zaplanowanych przychodów z tego tytułu na rok 2024,
- ❖ Ze zwiększonego zainteresowania mieszkańców odpłatnymi imprezami kulturalnymi organizowanymi przez MOK – przychody z tytułu sprzedaży biletów na imprezy kulturalne w 2024 roku wyniosły **99.528,70 zł**, co stanowi **251,97%** zaplanowanych na 2024 rok przychodów z tego tytułu.
- ❖ Ze zwiększonego zainteresowania mieszkańców zajęciami kulturalnymi w grupach i kołach zainteresowań organizowanych przez MOK – przychody z tytułu sprzedaży wpisowego na zajęcia grup i kół zainteresowań prowadzonych w Miejskim Ośrodku Kultury w Jastrzębiu-Zdroju w 2024 roku wyniosły **267.878,59 zł**, co stanowi **141,50%** zaplanowanych na 2024 rok przychodów z tego tytułu.
- ❖ Z uzyskanych przez MOK w 2024 roku zwiększonych przychodów Miejskiego Ośrodka Kultury w Jastrzębiu-Zdroju tytułu wynajmów, dzierżawy, reklamy, sprzedaży towarów czy wpisowego na zajęcia sportowe organizowane przez MOK, które w 2024 roku wyniosły **423.963,77 zł.**, co stanowi **152,52%** zaplanowanych przychodów z działalności gospodarczej MOK na rok 2024.
- ❖ Z uzyskanych przez MOK w 2024 roku mniejszych niż zaplanowano na rok 2024 pozostałych przychodów operacyjnych w wysokości **10.492,78 zł**, z tytułu m.in. darowizn czy VAT-u odliczanego w czasie, co stanowi **80,10%** zaplanowanych pozostałych przychodów operacyjnych MOK na rok 2024.
- ❖ Z uzyskanych przez MOK w 2024 roku niezaplanowanych przychodów finansowych z tytułu odsetek od należności oraz zaokrągleń, które wyniosły **5.083,78 zł**.

Na przychody własne składają się następujące składniki:

1. Przychody z prowadzonej działalności kulturalnej (wpływy z imprez, wpisowe pracowni artystycznych i z sekcji kół zainteresowań, wpływy ze sprzedaży biletów w Kinie

„Centrum”) - **834.735,03 zł**, co stanowi **134,96%** zaplanowanych przychodów własnych MOK na rok 2024.

2. Przychody z działalności gospodarczej (czynsze, dzierżawy i wynajmy, sprzedaż towarów, wpisowe na zajęcia sportowe czy odsprzedaże itp.) - **423.963,77 zł**, co stanowi **152,52%** zaplanowanych przychodów z działalności gospodarczej MOK na rok 2024.
3. Niezaplanowane środki otrzymane od osób fizycznych – **7.453,00 zł**, tj. przekazanie w 2024 roku przez osoby fizyczne zbiorów do Galerii Historii Miasta.
4. Inne źródła (Pozostałe przychody operacyjne, Przychody finansowe) - **8.123,56 zł**, co stanowi **62,01%** zaplanowanych przez MOK na rok 2024 przychodów z innych źródeł.

Ad.I.2.

Wykonanie przychodów z tytułu dotacji z budżetu miasta wynosi **99,95%** w stosunku do planu finansowego na rok 2024 po zmianach i wynika z przekazania dotacji podmiotowej do działalności statutowej MOK w 2024 roku w wysokości **9.091.789,00 zł** oraz następujących dotacji celowych:

1. Nr KST.3031.2.13.2024 na rozbudowę przez MOK śmietnika murowanego przy Domu Zdrojowym w wysokości **159.000,00 zł**. Po realizacji rozbudowy Miejski Ośrodek Kultury w Jastrzębiu-Zdroju zwrócił na rzecz Miasta Jastrzębie-Zdrój niewykorzystaną część dotacji w wysokości **4.020,00 zł**.
2. Nr KST.3031.2.16.2024 na remont Sali Galerii Historii Miasta polegający na wydzieleniu z jednej Sali dwóch biur dla pracowników Galerii Historii Miasta w wysokości **40.000,00 zł**. Po realizacji remontu Miejski Ośrodek Kultury w Jastrzębiu-Zdroju zwrócił na rzecz Miasta Jastrzębie-Zdrój niewykorzystaną część dotacji w wysokości **500,00 zł**.

W 2024 roku koszty ogółem Miejskiego Ośrodka Kultury wyniosły **10.798.481,04 zł**, co stanowi **105,86%** wykonania rocznego planu finansowego po zmianach /plan roczny po zmianach 10.200.375,00 zł/.

Ad.II.1.

W 2024 roku koszty bieżącej działalności Miejskiego Ośrodka Kultury w Jastrzębiu-Zdroju wyniosły **10.604.001,04 zł**, co stanowi **106,03 %** wykonania rocznego planu finansowego jednostki na rok 2024 po zmianach.

Na wykonanie powyższych kosztów bieżących składa się wykonanie:

1. Kosztów wynagrodzeń w wysokości **5.025.044,65 zł**, co stanowi **100,00 %** wykonania rocznego planu finansowego Jednostki na rok 2024 po zmianach,
2. Kosztów pochodnych od wynagrodzeń w wysokości **880.605,93 zł**, co stanowi **99,99 %** wykonania rocznego planu finansowego MOK na rok 2024 po zmianach,
3. Kosztów innych świadczeń pracowniczych w wysokości **175.774,29 zł**, co stanowi **99,98 %** wykonania rocznego planu finansowego MOK na rok 2024 po zmianach,

4. Kosztów zakupu towarów i usług w wysokości **4.522.576,17 zł**, co stanowi **115,38%** wykonania planu finansowego po zmianach na rok 2024, w tym:

a. Kosztów zużycia energii (elektrycznej, ciepłej, wody i gazu) w wysokości **791.537,35 zł**, co stanowi **103,30%** wykonania planu finansowego po zmianach na rok 2024.

Wysokie zużycie energii w 2024 roku przez Miejski Ośrodek Kultury w Jastrzębiu-Zdroju związane jest przede wszystkim z większym niż zaplanowano zużyciem energii w 2024 roku i związane jest z otwarciem nowej placówki MOK tzn. Galerii Sztuki Współczesnej ŁAZIENKI III.

b. Kosztów zakupu towarów i usług związanych z organizacją imprez w wysokości **1.284.609,87 zł**, co stanowi **139,13 %** wykonania planu finansowego MOK po zmianach na 2024 rok.

Wysokie wykonanie kosztów zakupu towarów i usług w 2024 roku przez Miejski Ośrodek Kultury w Jastrzębiu-Zdroju związane jest przede wszystkim z większą niż zaplanowano ilością imprez kulturalnych zorganizowanych w 2024 roku oraz ze zwiększonymi kosztami organizacji imprez w 2024 roku.

c. Kosztów zakupu towarów i usług związanych z utrzymaniem MOK w wysokości **1.706.763,11 zł**, co stanowi **110,19 %** wykonania planu finansowego MOK po zmianach na 2024 rok.

Wysokie zużycie kosztów zakupu towarów i usług związanych z utrzymaniem MOK w 2024 roku związane jest przede wszystkim ze wzrostem cen towarów i usług oraz wzrostem kosztów utrzymania związanym z otwarciem nowej placówki tzn. Galerii Sztuki Współczesnej ŁAZIENKI III.

d. Kosztów usług remontowych w wysokości **157.000,00 zł**, co stanowi **120,77 %** wykonania planu finansowego MOK po zmianach na 2024 rok.

Wysokie zużycie kosztów remontów w 2024 roku związane jest przede wszystkim z dokonaniem w 2024 roku dodatkowego malowania korytarza w siedzibie MOK.

e. Kosztów zakupu towarów i usług związanych z prowadzeniem zajęć w placówkach MOK w wysokości **491.200,42 zł**, co stanowi **105,84 %** wykonania planu finansowego MOK po zmianach na 2024 rok.

Wysokie zużycie kosztów zakupu towarów i usług związanych z prowadzeniem zajęć w placówkach w 2024 roku związane jest przede wszystkim ze zwiększonymi kosztami zakupu towarów i usług do Kina Centrum w 2024 roku w związku ze wzrostem zainteresowania ofertą Kina CENTRUM.

f. Kosztów zakupu pozostałych towarów i usług dla MOK w wysokości **91.465,42 zł**, co stanowi **105,00 %** wykonania planu finansowego MOK po zmianach na 2024 rok.

Wysokie zużycie kosztów zakupu pozostałych towarów i usług dla Instytucji w 2024 roku związane jest przede wszystkim z nieplanowanego zwiększenia się kosztów podatku VAT nie do odliczenia oraz innych podatków.

Ad.II.2.

W 2024 roku koszty działalności inwestycyjnej (wydatki majątkowe z dotacji celowych opisanych na wstępie) Miejskiego Ośrodka Kultury w Jastrzębiu-Zdroju wyniosły **194.480.00 zł**, co stanowi **97,73 %** wykonania rocznego planu finansowego jednostki na rok 2024 po zmianach.

Ad.III.

Wynik Finansowy Miejskiego Ośrodka Kultury w Jastrzębiu-Zdroju za 2024 rok wynosi -237.936,68 zł (zgodnie z załącznikiem) i nie uwzględnia między innymi przychodów i kosztów księgowych nie powodujących wzrostu czy spadku środków pieniężnych na rachunku bankowym Jednostki tj. przychodów i kosztów za 2024 rok z tytułu amortyzacji środków trwałych.

Ad IV.

Na koniec 2024 roku stan środków pieniężnych Jednostki w kasach i na rachunkach bankowych wynosił **554.061,95 zł**, co stanowi **100,00%** zaplanowanego stanu środków pieniężnych na rok 2024, z czego :

- Środki w kasach MOK w wysokości **2.941,79 zł**
- Środki na rachunkach bankowych MOK **551.120,16 zł**, i tak:
 - ❖ Środki na rachunkach bieżących MOK w wysokości 473.756,83 zł
 - ❖ Środki na rachunku specjalnym MOK(ZFŚS) w wysokości 77.363,33 zł

Ad V.

Na koniec 2024 roku stan należności netto (tzn. stan należności pomniejszony o odpisy je aktualizujące) Jednostki wynosił **94.128.87 zł**, co stanowi **100,00%** zaplanowanego stanu należności MOK za rok 2024, z czego :

- Należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2024 roku wynoszą **+74.209,53 zł** (należności główne wraz z odsetkami), **w tym należności wymagalne w wysokości +63.285,12 zł.**

Należności Miejskiego Ośrodka Kultury w Jastrzębiu-Zdroju są na bieżąco przez Jednostkę monitorowane. Na bieżąco także wysyłane są przez MOK wezwania do zapłat wymagalnych należności oraz naliczane odsetki od ich nieterminowej zapłaty.

W przypadku uporczywego uchylania się od płatności naszych wierzytelności sprawy takie są przez nas kierowane (najpóźniej przed terminem ich przedawnienia) na drogę postępowania sądowego.

Powyższe należności dla potrzeb niniejszej informacji zostały pomniejszone o utworzone w odpisy aktualizujące w/w należności:

- Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2024 roku wynoszą **-45.837,66 zł**,
- Pozostałe niewymagalne należności na dzień 31.12.2024 roku wynoszą **+66.518,87 zł**,

Powyższe należności dla potrzeb niniejszej informacji zostały pomniejszone o utworzone w latach ubiegłych odpisy aktualizujące w/w należności:

- Odpisy aktualizujące pozostałe należności na dzień 31.12.2024 roku wynoszą **-761,87 zł**.

Ad VI.

Na dzień 31.12.2024 roku Miejski Ośrodek Kultury w Jastrzębiu-Zdroju posiadał wobec dostawców **jedynie zobowiązania krótkoterminowe** w wysokości **1.115.922,95 zł**, co stanowi **100,00%** zaplanowanego stanu zobowiązań i rezerw MOK za rok 2024, z czego :

- ❖ Niewymagalne zobowiązania z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2024 roku wynoszą **+205.639,80 zł**
- ❖ Wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2024 roku wynoszą **+285,20 zł** i wynikają z błędnie zapłaconej Faktury VAT w kwocie netto zamiast brutto za serwis i naprawę kurtyny w Domu Zdrojowym.
- ❖ Niewymagalne zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i podatków na dzień 31.12.2024 roku wynoszą **+589.908,09 zł**
- ❖ Niewymagalne zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na dzień 31.12.2024 roku wynoszą **+238.038,38 zł**
- ❖ Pozostałe niewymagalne zobowiązania krótkoterminowe (wadia, ubezpieczenie mienia MOK, potrącenia z list płac, itp.) na dzień 31.12.2024 roku wynoszą **+82.051,48 zł**

Ad.VII.

Średnioroczna ilość etatów w Miejskim Ośrodku Kultury w Jastrzębiu-Zdroju na koniec 2024 roku wynosi **52,990** etatów, co stanowi **96,92%** zaplanowanego na rok 2024 zatrudnienia.

Niskie wykonanie w 2024 roku planu zatrudnienia wynika przede wszystkim z odejściem pracowników na emeryturę.

Powyższe w ujęciu tabelarycznym przedstawia Załącznik Nr 1 do niniejszego sprawozdania.

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
w Jastrzębiu-Zdroju
Główny Księgowy
mgr Zdzisław Łach

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
w Jastrzębiu-Zdroju
DYREKTOR

mgr Janusz Jurczak

**MIEJSKI OŚRODEK KULTURY W
JASTRZĘBIU-ZDRÓJU**

Al. Piłsudskiego 27; 44-335 Jastrzębie-Zdrój

KOPIA

Dział 921.....

Rozdział 92109.....

Sprawozdanie o realizacji Planu Finansowego za 2024 rok
CZĘŚĆ A

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2024 rok	Plan na rok 2024 po zmianach	Wykonanie planu na dzień 31.12.2024 rok	Wykonanie planu 2024 w % (5:4)
1	2	3	4	5	6
I	PRZYCHODY OGÓŁEM, w tym:	9 373 166,00 zł	10 200 375,00 zł	10 560 544,36 zł	103,53%
1	PRZYCHODY WŁASNE, z tego:	904 786,00 zł	909 586,00 zł	1 274 275,36 zł	140,09%
	A Przychody z prowadzonej działalności	618 520,00 zł	618 520,00 zł	834 735,03 zł	134,96%
	B Przychody pozostałe, w tym:	286 266,00 zł	291 066,00 zł	439 540,33 zł	151,01%
	a Wpływ z działalności gospodarczej	273 166,00 zł	277 966,00 zł	423 963,77 zł	152,52%
	b Środki otrzymane od Osób fizycznych i prawnych			7 453,00 zł	0,00%
	c Inne źródła	13 100,00 zł	13 100,00 zł	8 123,56 zł	62,01%
2	DOTACJA Z BUDŻETU MIASTA, z tego:	8 468 380,00 zł	9 290 789,00 zł	9 286 269,00 zł	99,95%
	A Dotacja podmiotowa	8 468 380,00 zł	9 091 789,00 zł	9 091 789,00 zł	100,00%
	B Dotacja celowa - Rozbudowa Śmietnika Murowanego przy Domu Zdrojowym		159 000,00 zł	154 980,00 zł	97,47%
	C Dotacja celowa - Remont Galerii Historii Miasta		40 000,00 zł	39 500,00 zł	98,75%
3	ZE SPRZEDAŻY MAJĄTKU RUCHOMEGO				0,00%
II	KOSZTY OGÓŁEM, z tego:	9 373 166,00 zł	10 200 375,00 zł	10 798 481,04 zł	105,86%
1	KOSZTY BIEŻĄCE	9 373 166,00 zł	10 001 375,00 zł	10 604 001,04 zł	106,03%
	1 Wynagrodzenia, w tym	4 604 461,00 zł	5 025 159,00 zł	5 025 044,65 zł	100,00%
	a Osobowe	4 378 886,00 zł	4 814 044,00 zł	4 813 933,17 zł	100,00%
	b Bezosobowe	225 575,00 zł	211 115,00 zł	211 111,48 zł	100,00%
	2 Pochodne od wynagrodzeń, w tym:	847 776,00 zł	880 689,00 zł	880 605,93 zł	99,99%
	a Składki ZUS	723 827,00 zł	781 745,00 zł	781 692,15 zł	99,99%
	b Składki na Fundusz Pracy	103 163,00 zł	81 224,00 zł	81 202,75 zł	99,97%
	c Składki PPK	20 786,00 zł	17 720,00 zł	17 711,03 zł	99,95%
	3 Inne świadczenia na rzecz pracowników, w tym:	153 633,00 zł	175 847,00 zł	175 774,29 zł	99,96%
	a Odpis podstawowy na ZFŚS	109 133,00 zł	133 797,00 zł	133 724,29 zł	99,95%
	b PFRON	44 500,00 zł	42 050,00 zł	42 050,00 zł	100,00%
	4 Zakup towarów i usług, w tym:	3 767 296,00 zł	3 919 680,00 zł	4 522 576,17 zł	115,38%
	a Media, w tym:	766 230,00 zł	766 230,00 zł	791 537,35 zł	103,30%

	Energia elektryczna	209 530,00 zł	209 530,00 zł	345 896,01 zł	165,08%
	CO	519 650,00 zł	519 650,00 zł	397 348,06 zł	76,46%
	Woda i ścieki	21 320,00 zł	21 320,00 zł	35 926,08 zł	168,52%
	Gaz	15 730,00 zł	15 730,00 zł	12 365,20 zł	78,61%
b	Zakupy towarów i usług związane z organizacją imprez, w tym:	775 714,00 zł	923 298,00 zł	1 284 609,87 zł	139,13%
	Zakup usług do imprez	748 937,00 zł	896 521,00 zł	1 142 112,52 zł	127,39%
	Zakup towarów do imprez do imprez	26 777,00 zł	26 777,00 zł	142 497,35 zł	532,16%
c	Zakupy towarów i usług związane z utrzymaniem MOK, w tym:	1 556 052,00 zł	1 548 952,00 zł	1 706 763,11 zł	110,19%
	Usługi telekomunikacyjne	17 440,00 zł	17 440,00 zł	13 413,07 zł	76,91%
	Wывóz nieczystości (w tym także opłaty za gospodarowaniem odpadami)	74 190,00 zł	74 190,00 zł	70 917,18 zł	95,59%
	Czynsze	1 033 033,00 zł	1 033 033,00 zł	1 081 089,29 zł	104,65%
	Naprawy bieżące	10 730,00 zł	10 730,00 zł	10 055,56 zł	93,71%
	Przeglądy p.poż.	1 880,00 zł	1 880,00 zł	871,00 zł	46,33%
	Usługi stałe umowne (obsługa prawna, usługi informatyczne, usługi BHP, Kinooperatorzy, badania okresowe pracowników)	160 704,00 zł	160 704,00 zł	176 844,95 zł	110,04%
	Ubezpieczenie mienia komunalnego i Osób	24 385,00 zł	24 385,00 zł	22 064,83 zł	90,49%
	Usługi związane z obowiązkowymi przeglądami i serwisem	72 100,00 zł	72 100,00 zł	127 722,97 zł	177,15%
	Zakup odzieży ochronnej dla pracowników	5 560,00 zł	5 560,00 zł	7 439,65 zł	133,81%
	Zakup środków czystości	30 000,00 zł	30 000,00 zł	31 035,51 zł	103,45%
	Zakup materiałów biurowych	16 000,00 zł	8 900,00 zł	8 225,13 zł	92,42%
	Pozostałe usługi (abonamenty RTV, dorabianie kluczy, pozostałe usługi serwisowe, itp.)	95 760,00 zł	95 760,00 zł	141 915,99 zł	148,20%
	Zakup tuszy i taśm barwiących	3 870,00 zł	3 870,00 zł	4 246,30 zł	109,72%
	Zakup artykułów i narzędzi	10 400,00 zł	10 400,00 zł	10 921,68 zł	105,02%
d	Usługi remontowe	130 000,00 zł	130 000,00 zł	157 000,00 zł	120,77%
	Remont Sali Nr 102 Spółki Brackiej na potrzeby przystosowania nowej siedziby GHM	130 000,00 zł	130 000,00 zł	125 000,00 zł	96,15%
	Malowanie korytarza w siedzibie MOK	- zł	- zł	32 000,00 zł	0,00%
e	Zakupy towarów i usług związanych z prowadzeniem zajęć w placówkach, w tym:	464 090,00 zł	464 090,00 zł	491 200,42 zł	105,84%
	Zakupy towarów i usług do pracowni i grup artystycznych	18 250,00 zł	18 250,00 zł	5 860,46 zł	32,11%
	Zakup pomocy do zajęć świetlicowych	18 350,00 zł	18 350,00 zł	16 107,64 zł	87,78%
	Zakup wyposażenia	63 730,00 zł	84 247,00 zł	89 529,67 zł	106,27%
	Zakupy towarów i usług do Kina CENTRUM	263 560,00 zł	263 560,00 zł	299 978,16 zł	113,82%
	Usługi prowadzenia zajęć i kół zainteresowań	30 900,00 zł	30 900,00 zł	27 575,84 zł	89,24%
	Zakup towarów i usług do GHM	69 300,00 zł	48 783,00 zł	52 148,65 zł	106,90%
f	Pozostałe zakupy towarów i usług, w tym:	75 210,00 zł	87 110,00 zł	91 465,42 zł	105,00%
	Pozostałe zakupy (publikacje specjalistyczne, paliwo i części samochodowe+dekoracje)	19 000,00 zł	20 000,00 zł	19 999,00 zł	100,00%
	Podróże służbowe i ryczałt samochodowy	6 460,00 zł	12 560,00 zł	12 666,54 zł	100,85%
	Szkolenia	18 000,00 zł	18 000,00 zł	11 994,19 zł	66,63%
	Świadczenia dla pracowników z ubezpieczeń społecznych i BHP	6 600,00 zł	6 600,00 zł	5 511,43 zł	83,51%

	Podatek od nieruchomości	16 390,00 zł	16 390,00 zł	18 161,00 zł	110,81%
	Prowizja bankowa	3 600,00 zł	3 600,00 zł	3 900,00 zł	108,33%
	Inne podatki i opłaty (podatek VAT nie do odliczenia, opłaty PCC)	4 160,00 zł	4 160,00 zł	7 155,00 zł	172,00%
	Pozostałe koszty operacyjne i finansowe			6 357,18 zł	0,00%
	Wartość sprzedaży towarów	1 000,00 zł	5 800,00 zł	5 721,08 zł	98,84%
5	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	- zł	- zł	- zł	0,00%
2	WYDATKI MAJĄTKOWE		199 000,00 zł	194 480,00 zł	97,73%
III	WYNIK FINANSOWY	- zł	- zł	237 936,68 zł	0,00%
IV	ŚRODKI PIENIĘŻNE	291 104,21 zł	554 061,95 zł	554 061,95 zł	100,00%
V	NALEŻNOŚCI (netto)	101 746,42 zł	94 128,87 zł	94 128,87 zł	100,00%
A	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE				
B	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	101 746,42 zł	94 128,87 zł	94 128,87 zł	100,00%
VI	ZOBOWIĄZANIA (netto)	414 050,11 zł	1 115 922,95 zł	1 115 922,95 zł	100,00%
A	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA				
B	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE				
C	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	414 050,11 zł	1 115 922,95 zł	1 115 922,95 zł	100,00%
VII	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ETATÓW	54,675	54,675	52,990	96,92%

CZĘŚĆ B OBJAŚNIENIA

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
w Jastrzębiu-Zdroju
Główny Księgowy
mgr Beata Lach

(Przygotował)

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
w Jastrzębiu-Zdroju
DYREKTOR

mgr Janusz Jurczak

(Zatwierdził)