

**Zarządzenie nr 64/24**  
**Burmistrza Lidzbarka**  
**z dnia 20 maja 2024 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji  
kultury – Miejsko- Gminnego Ośrodka Kultury w Lidzbarku za rok 2023**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 poz. 609) oraz art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 poz. 87) zarządzam, co następuje:

**§ 1.**

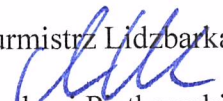
Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Miejsko- Gminnego Ośrodka Kultury w Lidzbarku za rok 2023.

**§ 2.**

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Lidzbarka  
  
Andrzej Piątkowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023r		Adresat: <b>Gmina Lidzbark</b>	
Numer identyfikacyjny REGON				wysłać bez pisma przewodniego MGOK	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>65 876,89</b>	<b>61 455,30</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>62 906,17</b>	<b>79 463,77</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>57 366,44</b>	<b>62 906,17</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>65 876,89</b>	<b>61 455,30</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+;-)</b>	<b>5 539,73</b>	<b>16 557,60</b>
1. Środki trwałe	65 876,89	61 455,30	1. Zysk netto (+)	5 539,73	16 557,60
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użycie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 786,06	57 724,47	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 465,00	2 475,00	<b>B. Fundusze Płacówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5. Inne środki trwałe	2 625,83	1 255,83	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>61 681,58</b>	<b>61 412,55</b>
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>654,65</b>	<b>3 437,21</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	654,65	3 437,21
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>58 710,86</b>	<b>79 421,02</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>6 660,00</b>	<b>0,00</b>	8. Fundusze Specjalne	0,00	0,00
1. Materiały	6 660,00	0,00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>61 026,93</b>	<b>57 975,34</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>44 000,00</b>	<b>44 000,00</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	44 000,00	44 000,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			

3. Należności z tytułu ubezpieczeń innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>8 050,86</b>	<b>35 421,02</b>			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 050,86	35 421,02			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenie międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>124 587,75</b>	<b>140 876,32</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>124 587,75</b>	<b>140 876,32</b>

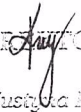
**A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.**

**B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:**

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	712,26
2. Umorzenie środków trwałych	213 602,25
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	219 675,11
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe	
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	
7. Odpisy aktualizujące należności	
8. ....	

.....  
  
 .....  
 (główny księgowy)

21.03.2024  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
  
 mgr inż. Justyna Koczałajska  
 .....  
 (dyrektor)



Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023r		Gmina Lidzbark	
GOK		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>861 258,00</b>	<b>1 576 392,49</b>
Przychody netto ze sprzedaży produktów		861 258,00	1 576 392,49
w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe)		778 000,00	1 425 983,36
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie –)		0,00	0,00
I.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VII.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>876 329,31</b>	<b>1 566 411,56</b>
Amortyzacja		4 421,59	4 421,59
I.	Zużycie materiałów i energii	91 276,20	114 254,98
II.	Usługi obce	266 775,71	804 896,33
V.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	424 394,41	524 680,90
V.	Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	87 248,62	102 769,05
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 212,78	15 388,71
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-15 071,31</b>	<b>9 980,93</b>
D.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>18 153,32</b>	<b>3 162,59</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	18 153,32	3 162,59
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>3 082,01</b>	<b>13 143,52</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>2 457,72</b>	<b>3 414,08</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	2 457,72	3 414,08
III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>5 539,73</b>	<b>16 557,60</b>
J.	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. –J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	<b>Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>5 539,73</b>	<b>16 557,60</b>
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
N.	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>5 539,73</b>	<b>16 557,60</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

- 1.
- 2.
- 3.

.....  
(główny księgowy)

21.03.2024  
(rok - miesiąc - dzień)

.....  
mar. inż. Justyna Kochalska  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  <b>sporządzone na dzień 31.12.2023r.</b>	Adresat Gmina Lidzbark	
		Wysłać bez pisma przewodniego MGOK	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		96 447,05	57 366,44
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		<b>0,00</b>	<b>5 539,73</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	5 539,73
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy w wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10 Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		<b>39 080,61</b>	<b>0,00</b>
2.1 Strata za rok ubiegły		39 080,61	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
9. Inne zmniejszenia			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz.I+1-2)</b>		<b>57 366,44</b>	<b>62 906,17</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>5 539,73</b>	<b>16 557,60</b>
1. zysk netto (+)		5 539,73	0,00
2. strata netto (-)		0,00	0,00
<b>IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych</b>			
<b>V. Fundusz (II+,-III-IV)</b>		<b>62 906,17</b>	<b>79 463,77</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji

- 1.
- 2.
- 3.

.....  
(główny księgowy)

2024-03-21  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
mgr inż. Justyna Kochalska  
.....  
(dyrektor jednostki)



INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
1.2	siedzibę jednostki
	Lidzbark
1.3	adres jednostki
	13-230 Lidzbark, ul. Sądowa 23
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność obiektów kulturalnych wg PKD 9004Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1 Przy sporządzaniu sprawozdania przyjęto dotychczas stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.</p> <p>2 Wybrano:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• rok obrotowy = rok kalendarzowy</li> <li>• okres sprawozdawczy = miesiąc</li> </ul>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<p>Stan środków trwałych:</p> <p>Grupa I - BO - 82 463,55; zwiększenia 0; BZ- 82 463,55</p> <p>Grupa IV - BO - 14 894,00; zwiększenia - 0; zmniejszenia - 0; BZ - 14894,00</p> <p>Grupa VII - BO - 111 000,00; zwiększenia - 0; zmniejszenia - 0; BZ - 111 000,00</p> <p>Grupa VIII - BO - 66 700,00; zwiększenia - 0; zmniejszenia - 0; BZ - 66 700,00</p> <p>Umorzenie środków trwałych:</p> <p>Grupa I BO - 22 677,49; Wartość roczne umorzenie - 2 061,59; BZ - 24 739,08</p> <p>Grupa IV - BO - 10 439,00; Wartość roczne umorzenie - 990,00; BZ - 11 429,00</p> <p>Grupa VII - BO - 111 000,00; Wartość roczne umorzenie - 0; BZ - 111 000,00</p> <p>Grupa VIII - BO - 64 074,17; Wartość roczne umorzenie - 1 370,00; BZ - 65 444,17</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych



	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ekwiwalent za urlop – 0 Nagroda jubileuszowa – 3 213,00 Odprawy emerytalno-rentowe – 0 Nagrody – 24 300,00

1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie <b>57 975,34</b> to kwoty dotacji celowych otrzymanych na zakup środków trwałych i wartości środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, systematycznie odnoszone w przychody współmiernie do dokonywanej amortyzacji.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Kocerna Stefańska*  
.....  
(główny księgowy)

.....21.03.2024.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*mgr inż. Justyna Kochalska*  
.....  
(kierownik jednostki)



### Wykaz zobowiązań i należności do kont rozrachunkowych za rok 2023

Konto 201		Nazwa konta: Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami				Pasywa	
L p.	Nazwa kontrahenta	Dokument/ nr/data	Termin płatności	Termin dokonania zapłaty	Tytuł zobowiązania	Kwota	Pozycja w bilansie
1.	RE-MEDICA SP. z o.o. Białystok	46-29/12/2023/LK	12.01.2024	10.01.2024	Badanie profilaktyczne	260,00	D.II.1
2.	FHU KAJA K.Ankowski Lidzbark	23/00394	17.01.2024	10.01.2024	Za materiały	1 921,46	D.II.1
2	Fast OilGadomski, Choroś Sp. J.	406/FZP/2023/1748	14.01.2024	10.01.2024	Olej napędowy	1 255,75	D.II.1
9.							
10							
Razem:						3 437,21	D.II.1

Konto 201		Nazwa konta: Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami				Aktywa	
L p.	Nazwa kontrahenta	Dokument/ nr/data	Termin płatności	Termin dokonania zapłaty	Tytuł należności	Kwota	Pozycja w bilansie
	VIKING STEEL J. Królikowska Poznań	-	-	-	Zwrot za scenę mobilną	44 000,00	B.II.1
2.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
Razem:						44 000,00	B.II.1

21.03.2024

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Stefańska

(data i podpis główny księgowy)

DYREKTOR

21.03.2024 mgr inż. Justyna Kochalska

(data i podpis kierownika jednostki)

Załącznik nr 2  
do zarządzenia nr 18/19  
Burmistrza Lidzbarka  
z dnia 6 lutego 2019r.

### Wykaz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat za rok 2023

Lp.	Nazwa kontrahenta	Nazwa kosztu	Kwota	Konto księgowe, na którym ujęto koszt	Pozycja w r-ku zysków i strat
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
7.					
8.					
9.					
10.					

Lp.	Nazwa kontrahenta	Nazwa przychodu	Kwota	Konto księgowe, na którym ujęto przychód	Pozycja w r-ku zysków i strat
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
8.					
9.					
10.					

21.03.2024

(data i podpis główny księgowy)

DYREKTOR

mgr inż. Justyna Kochalska

(data i podpis kierownik jednostki)



Załącznik nr 3  
do zarządzenia nr 18/19  
Burmistrza Lidzbarka  
z dnia 6 lutego 2019r.

### Wykaz wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian w funduszu za rok 2023

L p.	Nazwa kontrahenta	Nr/ nazwa/data dokumentu	Kwota	Konto księgowe, na którym ujęto operację gospodarczą	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10					

21.03.2024

(data i podpis główny księgowy)

DYREKTOR

mgr inż. Justyna Kochalska

(data i podpis kierownik jednostki)

Załącznik nr 4  
do zarządzenia nr 18/19  
Burmistrza Lidzbarka  
z dnia 6 lutego 2019r.

.....  
Nazwa i adres jednostki/pieczęć

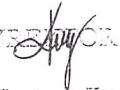
**Oświadczenie  
o przeprowadzonej inwentaryzacji  
w roku 2023**

Oświadczam, że inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowość, a jej wyniki ujęto w księgach rachunkowych tego roku obrotowego, na który przypadał termin inwentaryzacji.

.....  
(Główny księgowy)

21.03.2024

.....  
data

DYREKTOR  
  
mgr inż. Justyna Kochalska  
.....  
(Kierownik jednostki)



miany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg. Układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 3+7-12
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	przychód	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja	przekazanie	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Wartości niematerialne i prawne	712,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	712,26
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 463,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 463,55
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	14 894,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 894,00
2.4	Środki transportu	111 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 000,00
2.5	Inne środki trwałe	66 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 700,00
2.	Razem środki trwałe	275 057,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 057,55
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem rzeczowe aktywa trwałe ( 2+3+4)	275 057,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 057,55

Lidzbark, dnia 21.03.2024r  
Sporządził: Katarzyna Stefańska

mgr inż. Justyna Kochalska

DYREKTOR  
mgr inż. Justyna Kochalska

Załącznik nr 6  
do zarządzenia nr 18/19  
Burmistrza Lidzbarka  
z dnia 6 lutego 2019 r.

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 14+18-22	Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia		stan na początek roku obrotowego 3-14	stan na koniec roku obrotowego 13-23
1.	Wartości niematerialne i prawne	712,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	712,26	0,00	0,00
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 677,49	2 061,59	0,00	0,00	2 061,59	0,00	0,00	0,00	0,00	24 739,08	59 786,06	57 724,47
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	11 429,00	990,00	0,00	0,00	990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 419,00	3 465,00	2 475,00
2.4	Środki transportu	111 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 000,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	64 074,17	1 370,00	0,00	0,00	1 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 444,17	2 625,83	1 255,83
2.	Razem środki trwałe	209 180,66	4 421,59	0,00	0,00	4 421,59	0,00	0,00	0,00	0,00	213 602,25	65 876,89	61 455,30
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem rzeczowe aktywa trwałe ( 2+3+4)	209 180,66	4 421,59	0,00	0,00	4 421,59	0,00	0,00	0,00	0,00	213 602,25	65 876,89	61 455,30

Lidzbark, dnia 21.03.2024r  
Sporządził: Katarzyna Stefańska

*[Handwritten signature]*  
Katarzyna Stefańska

DIREKTOR  
*[Handwritten signature]*  
mgr inż. Justyna Kochan



Załącznik nr 7  
do zarządzenia nr 18/19  
Burmistrza Lidzbarka  
z dnia 6 lutego 2019 r.

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp	Obręb	Nr działku	Nr KW	Dokument	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego ( 4+5-6)
						Zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								0
1								0
2								0
3								0
4								0
5								0
6								0

Lidzbark, dnia 21.03.2024r  
Sporządził: Katarzyna Stefańska

KLASZCZYKOWY  
Katarzyna Stefańska

DYREKTOR  
mgr inż. Justyna Kochalska

Załącznik nr 8  
do zarządzenia nr 18/19  
Burmistrza Lidzbarka  
z dnia 6 lutego 2019 r.

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje								
1.1	...								
1.2	...								
...	...								
2.	Udziały								
2.1	...								
2.2	...								
...	...								
3	Inne papiery wartościowe								
3.1	...								
3.2	...								
...	...								
	Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

Lidzbark, dnia 21.03.2024  
Sporządził: Katarzyna Stefańska

*[Signature]*  
Katarzyna Stefańska

DYREKTOR  
*[Signature]*  
mgr inż. Justyna Kochalska



Załącznik nr 9  
do zarządzenia nr 18/19  
Burmistrza Lidzbarka  
z dnia 6 lutego 2019 r.

### Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	...					
2.	...					
3.	...					
4.	...					
5.	...					
...	...					
	Razem	0	0	0	0	0

Lidzbark, dnia 21.03.2024r  
Sporządził: Katarzyna Stefańska

CIEŁOWA JUSTYNA  
Katarzyna Stefańska

DYREKTOR  
mgr inż. Justyna Kochalska

Załącznik nr 10  
do zarządzenia nr 18/19  
Burmistrza Lidzbarka  
z dnia 6 lutego 2019 r.

Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	POZOSTAŁY OD DNIA BILANSOWEGO OKRES SPŁATY			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
		koniec okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
...					
	Razem	0	0	0	0

Lidzbark, dnia 21.03.2024r  
Sporządził: Katarzyna Stefańska

KLUCZOWY  
Katarzyna Stefańska

DYREKTOR  
mgr inż. Justyna Kochalska



Załącznik nr 11  
do zarządzenia nr 18/19  
Burmistrza Lidzbarka  
z dnia 6 lutego 2019 r.

**Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń.**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wszczególnienie ( forma i charakter zobowiązania )	Kwota zabezpieczenia
1.	...			
2.	...			
...	...			
	Razem	0		0

Lidzbark, dnia 21.03.2024r  
Sporządził: Katarzyna Stefańska

GLÓWNA KASJERKA  
*Katarzyna S. Stefańska*

DYREKTOR  
*mgr inż. Justyna Kochalska*

Załącznik nr 12  
do zarządzenia nr 18/19  
Burmistrza Lidzbarka  
z dnia 6 lutego 2019 r.

Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie ( rodzaj zobowiązania warunkowego )	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie ( forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego )	Kwota zabezpieczona
1.	...			
2.	...			
3.	...			
...				
	Razem	0	0	0

Lidzbark, dnia 21.03.2024r  
Sporządził: Katarzyna Stefańska

GŁÓWNA KASJERKA  
*Katarzyna Stefańska*

DYREKTOR  
*mgr inż. Justyna Kochalska*



Załącznik nr 13  
do zarządzenia nr 18/19  
Burmistrza Lidzbarka  
z dnia 6 lutego 2019 r.

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku obrotowym w tym odsetki i różnice kursowe
1.	...	
2.	...	
3.	...	
...	...	
	Razem	0

Lidzbark, dnia 21.03.2024r.  
Sporządził: Katarzyna Stefańska

KLASOWY  
Katarzyna Stefańska

DYREKTOR  
mgr inż. Justyna Kochalska

Urząd Gminy Lidzbark  
ul. Wolności 10  
17-100 Lidzbark  
tel. 85 74 10 100

Załącznik nr 14  
do zarządzenia nr 18/1  
Burmistrza Lidzbarka  
z dnia 6 lutego 2019r.

**Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły  
incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty
		stan na koniec roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1.	-----	0	0
2.	-----	0	0
3.	-----	0	0
4.	-----	0	0
5.	-----	0	0
6.	-----	0	0

Lidzbark, dnia 21.03.2024r.

Sporządził: Katarzyna Stefańska

CIOSY WYKONANE  
Katarzyna Stefańska

DYREKTOR  
mgr inż. Justyna Kochalska

**Arkusz wyłączeń za rok 2023**

Tabela 1. Aktywa bilansów - arkusz wyłączeń

Pozycja aktywów bilansu	Nazwa JB	Nazwa JB	.....	Suma pozycji aktywów bilansów jednostkowych	Wyłączenia	Aktywa w bilansie łącznym
<b>Suma aktywów</b>						

Tabela 2. Pasywa bilansów - arkusz wyłączeń

Pozycja pasywów bilansu	Nazwa JB	Nazwa JB	.....	Suma pozycji pasywów bilansów jednostkowych	Wyłączenia	Pasywa w bilansie łącznym
<b>Suma pasywów</b>						

Tabela 3. Rachunek zysków i strat - arkusz wyłączeń

Pozycja rachunku zysków i strat	Nazwa JB	Nazwa JB	.....	Suma pozycji jednostkowych rachunków zysków i strat	Wyłączenia	Łączny rachunek zysków i strat

Tabela 4. Zestawienie zmian funduszu - arkusz wyłączeń

Pozycja zestawienia zmian funduszu	Nazwa JB	Nazwa JB	.....	Suma pozycji jednostkowych zmian funduszu	Wyłączenia	Łączne zestawienie zmian funduszu

21.03.2024 Katarzyna Stefańska

.....  
(data i podpis osoby sporządzającej)

21.03.2024

.....  
(data i podpis głównego księgowego)



