

Zarządzenie nr 32/17
Burmistrza Lidzbarka
z dnia 12 kwietnia 2017 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Miejsko- Gminnego Ośrodka Kultury w Lidzbarku za rok 2016

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406 z późn. zmianami) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Lidzbarku za rok 2016.

§ 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
Maciej Sitarek

BILANS MGOK w LIDZBARKU

2000020114

AKTYWA		BILANS		GMINA LIDZBARK	
		sporządzony na dzień 31.12.2016r.		13-230 LIDZBARK ul. Sądowa 21	
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	91.783,02	125.139,76	A. Fundusz	37.858,30	13.097,67
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	32.045,25	37.858,30
II. Rzeczowe aktywa trwałe	91.783,02	125.139,76	II. Wynik finansowy netto	5.813,05	-24.760,63
1. Środki trwałe	91.783,02	125.139,76	1. Zysk netto (+)	5.813,05	
1.1. Grunty			2. Strata netto(-)		-24.760,63
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74.217,19	72.155,60	IV. Opisy z wyniku finansowego(-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		9.405,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.4. Środki transportu					
1.5. Inne środki trwałe	17.565,83	43.579,16	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	975,42	57.957,60
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	975,42	57.957,60
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	975,42	55.956,60
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		2.001,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	19.156,66	49.540,47	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonywania umów)		
I. Zapasy			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały			III. Rezerwy na zobowiązania		
2. Pół produkty i produkty w toku			D. Fundusze specjalne	22,94	22,96
3. Produkty gotowe			1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	22,94	22,96
4. Towary			2. Inne fundusze		
II. Należności krótkoterminowe		49.040,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	72.083,02	103.602,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług		49.040,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	72.083,02	103.602,00
2. Należności od budżetów			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	19.156,66	500,47			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19.156,66	500,67			
3. Inne środki pieniężne					
4. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	110.939,68	174.680,23	Suma pasywów	110.939,68	174.680,23

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 712,26 zł
2. Umorzenie środków trwałych - 97.417,79 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 150.398,30 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)
Elżbieta Anger-Soczek

2017.03.16

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
(kierownik jednostki)
Izabela Katarzyna Borowska

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury ul. Sądowa 23 13-230 Lidzbark woj. warmińsko-mazurskie NIP 571-14-88-257 Regon 000936664 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień. 31.12.2016	Adresat Gmina Lidzbark 13-230 Lidzbark ul. Sądowa 21	
		Stan na koniec roku poprzedzającego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:		488.775,57	679.067,21
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		488.775,57	679.067,21
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		430.999,99	596.395,21
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Pozostałe dochody			
B. Koszty działalności operacyjnej		487.092,17	713.769,95
I. Amortyzacja		4.031,59	11.543,26
II. Zużycie materiałów i energii		63.403,51	74.210,45
III. Usługi obce		56.358,62	175.088,39
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		291.367,16	366.421,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		66.840,52	77.642,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		5.090,77	8.863,27
VIII. Wartość sprzedanych towarów, materiałów			
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		1.683,40	-34.702,74
D. Pozostałe przychody operacyjne		4.098,79	9.938,56
I. Zysk ze zbycia nie finansowanych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		4.098,79	9.938,56
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		5.782,19	-24.764,18
G. Przychody finansowe		30,86	3,55
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		30,86	3,55
III. Inne			
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		5.813,05	-24.760,63
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		5.813,05	-24.760,63
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		5.813,05	-24.760,63

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 główny księgowy
 Elżbieta Angerhoefer

2017.03.16

 rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

 Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
 w Lidzbarku
 Izabela Katarzyna Borowka

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej: Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury 13-230 Lidzbark ul. Sądowa 23 tel. 023 696 13 79 Numer identyfikacyjny REGON NIP 571 14-88-257 Regon 000336664	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31.12.2016	Adresat GMINA LIDZBARK 13-230 Lidzbark ul. Sądowa 21	
	Stan na koniec roku poprzedzającego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	11.558,47	32.045,25	
II. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	20.486,78	5.813,05	
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	20.486,78	5.813,05	
II.2 Zrealizowane wydatki budżetowe			
II.3. Dotacje, środki inwestycyjne, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje			
II.4. Aktualizacja środków trwałych			
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
II.9. Inne zwiększenia			
III. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			
III.1. Strata za rok ubiegły			
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
III.4. Dotacje i środki na inwestycje			
III.5. Aktualizacja środków trwałych			
III.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
III.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
III.8 Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
III.9. Inne zmniejszenia			
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)	32.045,25	37.858,30	
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5.813,05	-24.760,63	
V.1. zysk netto	5.813,05		
V.2. strata netto (-)		-24.760,63	
VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych			
VII. Fundusz (poz. IV+, -V-VI)	37.858,30	13.097,67	

GŁÓWNY KASIEROWY

(główny kasierowy)
Elżbieta Angerhoefer

2017.03.16

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Lidzbarku
Isabella B. Martynowicz-Borowska

Informacja dodatkowa do bilansu

1. **Dane identyfikacyjne jednostki:** Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
13-230 Lidzbark
ul. Sądowa 23

NIP : 571-14-88-257

REGON : 000936664

Rejestracja jednostki i forma prawna

Przedmiot działania: Jednostka prowadzi działalność w zakresie – działalność obiektów kulturalnych wg PKD – 9004Z

Numer REGON: zaświadczenie z dnia 13-01-2009

2. **Wskazanie czasu trwania działalności**
Czas trwania działalności – Jednostka powstała w 08.06.1981r.
3. **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**
Okres objęty sprawozdaniem finansowym – 01 stycznia – 31 grudnia 2016r.
4. **Informacja o rocznym sprawozdaniu finansowym**
Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące jednostki organizacyjnej sporządzającej sprawozdanie finansowe
5. **Informacja o trwaniu działalności**
Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej
6. **Zasady polityki rachunkowości**
Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości

6.1. Metody wyceny:

Środki trwałe - wartość początkową środków trwałych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:

- środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych

- pozostałe środki trwałe umorzone były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

Należności i zobowiązania : należności w kwocie wymaganej zapłaty, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Wystąpiły należności krótkoterminowe w wysokości 49.040,00 zł , z tego należność za wynajem sali w kwocie 5.040,00 zł, należność tytułem zwrotu za scenę mobilną w wysokości 44.000,00 zł

Wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w wysokości 55.956,60 zł i są to: energia elektryczna , materiały , usługi telekomunikacyjne, zakup węgla w łącznej wysokości 11.956,60 oraz zobowiązanie dla Gminy Lidzbark w wysokości 44.000,00 zł z tytułu wydatkowanych środków finansowych na zakup sceny mobilnej.

Wystąpiło również zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego tytułem podatku dochodowego w wysokości 2.001,00 zł z terminem płatności 20 stycznia 2017r.

Środki pieniężne – w wartości nominalnej, saldo środków pieniężnych w kasie 0,00, na rachunku bankowym bieżącym na koniec roku wynosiło 477,51 zł.
Wystąpiło saldo na rachunku bankowym funduszu socjalnego w wysokości 22,96 zł

Kredyty i pożyczki - nie wystąpiły

Fundusze specjalne – w wartości nominalnej – zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 22,96 zł

Rozliczenie międzyokresowe przychodów w kwocie 103.602,00 zł to kwoty dotacji zakupionych środków trwałych, systematycznie odnoszone w przychody wspólnie do dokonywanej amortyzacji.

Wynik finansowy – w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału i współmierności

Za rok 2016 jednostka odnotowała nadwyżkę kosztów nad przychodami w łącznej kwocie 24.760,63 zł / strata netto /.

6.2. Omówienie pozostałych zagadnień ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

- 1) Sprawozdanie zostało sporządzone w zł i gr z pełną szczegółowością rzeczową.
- 2) Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.
- 3) Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.
- 4) Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elzbieta Angerhoefer

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Litwaniu
Izabela Katarzyna Borowska