

Zarządzenie nr 47/18
Burmistrza Lidzbarka
z dnia 25 kwietnia 2018 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Miejsko- Gminnego Ośrodka Kultury w Lidzbarku za rok 2017

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 z późn. z.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862 z późn. zmianami) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Lidzbarku za rok 2017.

§ 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

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
13-230 Lidzbark ul. Sądowa 21
tel. 023 696 13 79
woj. warmińsko-mazurskie
NIP 571-14-88-257 Regon 000936664

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2017r.

GMINA LIDZBARK
13-230 LIDZBARK
ul. Sądowa 21

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	125.139,76	112.518,17	A. Fundusz	13.097,67	6.371,60
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	37.858,30	13.097,67
II. Rzeczowe aktywa trwałe	125.139,76	112.518,17	II. Wynik finansowy netto	-24.760,63	- 6.726,07
1. Środki trwałe	125.139,76	112.518,17	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto(-)	-24.760,63	- 6.726,07
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	72.155,60	70.094,01			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	9.405,00	8.415,00	IV. Opisy z wyniku finansowego(-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	43.579,16	34.009,16			
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Państwowe fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	57.957,60	56.976,53
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania długoterminowe		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	57.957,60	56.976,53
1. Akcje i udziały			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	55.956,60	55.385,94
2. Inne papiery wartościowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	2.001,00	1.581,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		9,59
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
B. Aktywa obrotowe	49.540,47	45.570,63	5. Pozostałe zobowiązania		
I. Zapasy			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonywania umów)		
1. Materiały			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
2. Pół produkty i produkty w toku					
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	49.040,00	45.400,00	D. Fundusze specjalne	22,96	110,81
1. Należności z tytułu dostaw i usług	49.040,00	45.400,00	1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	22,96	110,81
2. Należności od budżetów			2. Inne fundusze		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe	103.602,00	94.629,86
4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	103.602,00	94.629,86
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	500,47	170,63			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	500,47	170,63			
3. Inne środki pieniężne					
4. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	174.680,23	158.088,80	Suma pasywów	174.680,23	158.088,80

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 - 162.539,38 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 150.683,30 zł

[Podpis]
.....
(główny księgowy)

2018.03.20

.....
(rok, miesiąc, dzień)

p. o. DYREKTORA
[Podpis]
Zygmunt Mężykowski

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej: Stowarzyszenie Mięski Ochotnicy 13-230 Lidzbark ul. Sądowa 23 tel 023 696 13 79 woj. warmińsko-mazurskie NIP 574 13 00 000	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień. 31.12.2017	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:		679.067,21	672.030,08
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		679.067,21	672.030,08
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		596.395,21	620.337,08
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		713.769,95	687.728,29
I. Amortyzacja		11.543,26	12.621,59
II. Zużycie materiałów i energii		74.210,45	64.388,44
III. Usługi obce		175.088,39	146.249,91
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		366.421,72	379.334,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		77.642,86	77.281,32
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		8.863,27	7.852,15
VIII. Wartość sprzedanych towarów, materiałów			
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-34.702,74	-15.698,21
D. Pozostałe przychody operacyjne		9.938,56	8.972,14
I. Zysk ze zbycia nie finansowanych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		9.938,56	8.972,14
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)		-24.764,18	-6.726,07
G. Przychody finansowe		3,55	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		3,55	
III. Inne			
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-24.760,63	-6.726,07
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		-24.760,63	-6.726,07
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-24.760,63	-6.726,07

2018.03.20


rok, miesiąc, dzień

główny księgowy

kierownik jednostki

p. o. Zygmunt Mężykowski

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej: Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury 3-230 Lidzbark ul. Sądowa 23 tel. 023 696 13 79 Numer identyfikacyjny REGON 14-88-257 Regon 000936664	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31.12.2017	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)		32.045,25	37.858,30
II. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		5.813,05	
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		5.813,05	
II.3. Dotacje, środki inwestycje, 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			24.760,63
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe			24.760,63
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)		37.858,30	13.097,67
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-24.760,63	-6.726,07
V.1. zysk netto			
V.2. strata netto (-)		-24.760,63	-6.726,07
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)		13.097,67	6.371,60



 (główny księgowy)
 Dobrańscy

2018.03.20

 (rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

 Zygmunta Mężykowskiego

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 jako instytucja kultury 01.06.2001r.
3. **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**
Okres objęty sprawozdaniem finansowym – 01 stycznia – 31 grudnia 2017r.
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.

W 2017r. nie dokonywano zakupu środków trwałych, w drodze przekazania otrzymano z Gminy Lidzbark samochód Renault-Trafic Combi o wartości 111.000 zł, środek trwały całkowicie umorzony. MGOK w Lidzbarku przekazał do Gminy samochód CITROEN BERLINGO o wartości 58.500,00 zł

Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej 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 45.400,00 zł , z tego należność za wynajem sali w kwocie 1.400,00 zł, należność tytułem zwrotu za scenę mobilną w wysokości 44.000,00 zł

Wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w wysokości 55.385,94 zł i są to: energia elektryczna , materiały , usługi telekomunikacyjne, zakup węgla w łącznej wysokości 11.385,94 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 od wynagrodzeń pracowników w wysokości 1.581,00 zł z terminem płatności 20 styczeń 2018r. również zobowiązanie z tytułu ubezpieczeń społecznych w kwocie 9,59 zł

Środki pieniężne – w wartości nominalnej, saldo środków pieniężnych w kasie 0,00, na rachunku bankowym bieżącym na koniec roku wynosiło 59,82 zł.
Wystąpiło saldo na rachunku bankowym funduszu socjalnego w wysokości 110,81 zł

Kredyty i pożyczki - nie wystąpiły

Fundusze specjalne – w wartości nominalnej – zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 110,81 zł

Rozliczenie międzyokresowe przychodów w kwocie 94.629,86 zł to kwoty dotacji celowych otrzymanych na zakup środków trwałych i wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, systematycznie odnoszone w przychody współmiernie do dokonywanej amortyzacji.

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

Za rok 2017 jednostka odnotowała nadwyżkę kosztów nad przychodami w łącznej kwocie 6.726,07 zł i jest to 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.

STOWISZCZENIE
Słabiana Kozłowska

p. o. DYREKTORA
Zygmunt Mężykowski