

Zarządzenie nr 62/19
Burmistrza Lidzbarka
z dnia 24 kwietnia 2019 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Miejsko- Gminnego Ośrodka Kultury w Lidzbarku za rok 2018

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 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 2018.

§ 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

GMINA LIDZBARK
13-230 LIDZBARK
ul. Sądowa 21

sporządzony na dzień 31.12.2018r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	112.518,17	99.896,58	A. Fundusz	6.371,60	16.875,03
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	13.097,67	6.371,60
II. Rzeczowe aktywa trwale	112.518,17	99.896,58	II. Wynik finansowy netto	- 6.726,07	10.503,43
I. Środki trwałe	112.518,17	99.896,58	I. Zysk netto (+)		10.503,43
1.1. Grunty			2. Strata netto(-)	- 6.726,07	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70.094,01	68.032,42			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	8.415,00	7.425,00	IV. Opisy z wyniku finansowego(-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	34.009,16	24.439,16			
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Państwowe fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	56.976,53	47.568,58
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania długoterminowe		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	56.976,53	47.568,58
1. Akcje i udziały			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	55.385,94	3.568,58
2. Inne papiery wartościowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	1.581,00	44.000,00
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	45.570,63	50.204,75	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					
4. Towary			III. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	45.400,00	44.916,50	D. Fundusze specjalne	110,81	
1. Należności z tytułu dostaw i usług	45.400,00	44.916,50	1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	110,81	
2. Należności od budżetów			2. Inne fundusze		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe	94.629,86	85.657,72
4. Pozostałe należności			1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	94.629,86	85.657,72
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	170,63	5.288,25			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	170,63	5.288,25			
3. Inne środki pieniężne					
4. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	158.088,80	150.101,33	Suma pasywów	158.088,80	150.101,33

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 - 175.160,97 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 156.883,30 zł

2018.02.28

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Miejsko-Gminnego
Ośrodka Kultury w Lidzbarku
mgr Małgorzata Komosińska
(kierownik jednostki)

Elzbieta Angerhoefer

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej: Miejski Centrum Ośrodek Kultury 13-230 Lidzbark ul. Sądowa 21 tel: 023 606 13 79 woj. warszawsko-mazurskie Krajowy Rejestr Sądowy REGON 0009366	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień. 31.12.2018	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:		672.030,08	712.221,62
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		672.030,08	712.221,62
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		620.337,08	678.682,12
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		687.728,29	711.704,49
I. Amortyzacja		12.621,59	12.621,59
II. Zużycie materiałów i energii		64.388,44	76.568,81
III. Usługi obce		146.249,91	183.033,82
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		379.334,88	349.066,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		77.281,32	74.434,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		7.852,15	15.978,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów, materiałów			
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-15.698,21	517,13
D. Pozostałe przychody operacyjne		8.972,14	9.572,25
I. Zysk ze zbycia nie finansowanych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		8.972,14	9.572,25
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)		-6.726,07	10.089,38
G. Przychody finansowe			414,05
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			414,05
III. Inne			
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-6.726,07	10.503,43
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I±J)		-6.726,07	10.503,43
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-6.726,07	10.503,43

2019.02.28

.....
główny księgowy
Elżbieta Angharhofer

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
Dyrektor Miejskiego Gminnego
Ośrodka Kultury Lidzbarku
mgr Marlena Komosińska

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej: Miejscowość: Lidzbark, ul. Sądowa 23 3-230 Lidzbark, ul. Sądowa 23 Numer identyfikacyjny REGON-84-257 Regon 000936664	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31.12.2018	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)	37.858,30	13.097,67	
II. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
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)	24.760,63	6.726,07	
III.1. Strata za rok ubiegły	24.760,63	6.726,07	
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)	13.097,67	6.371,60	
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-6.726,07	10.503,43	
V.1. zysk netto		10.503,43	
V.2. strata netto (-)	-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)	6.371,60	16.875,03	

2019.02.28

(rok, miesiąc, dzień)


(główny księgowy)
Elżbieta Anzharhoefer

Dyrektor Miejsko-Gminnego
Ośrodka Kultury w Lidzbarku
(kierownik jednostki)
mgr Mariena Kamosińska

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 2018r.

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 2018r. nie dokonano zakupu środków trwałych.

Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartość wartości niematerialnych i prawnych – 712,26 zł – całkowicie umorzona

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

Wystąpiły należności krótkoterminowe w wysokości 44.916,50 zł , z tego należność za wynajem sali w kwocie 916,50 zł, należność tytułem zwrotu za scenę mobilną w wysokości 44.000,00 zł

Wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 47.568,58 zł, z tytułu dostaw i usług w wysokości 3.568,58 zł i są to: energia elektryczna , materiały , usługi telekomunikacyjne, zakup węgla oraz zobowiązanie dla Gminy Lidzbark w wysokości 44.000,00 zł z tytułu wydatkowanych środków finansowych na zakup sceny mobilnej.

Środki pieniężne – w wartości nominalnej, saldo środków pieniężnych w kasie 0,00, na rachunku bankowym bieżącym na koniec roku wynosiło 5.288,25 zł.


Kredyty i pożyczki - nie wystąpiły


Rozliczenie międzyokresowe przychodów w kwocie 85.657,72 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 2018 jednostka odnotowała nadwyżkę przychodów nad kosztami w łącznej kwocie 10.503,43 zł i jest to zysk 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 księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbiata Angarhaefer

Dyrektor Miejsko-Gminnego
Ośrodka Kultury w Lidzbarku

mgr Marięna Komosińska