

Zarządzenie nr 44/20
Burmistrza Lidzbarka
z dnia 28 kwietnia 2020 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Miejsko- Gminnego Ośrodka Kultury w Lidzbarku za rok 2019

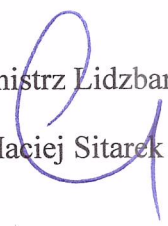
Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. z.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Lidzbarku za rok 2019.

§ 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



Informacja dodatkowa do bilansu

1. Dane identyfikacyjne jednostki: Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury.

Ul. Sądowa 23
13-230 Lidzbark

NIP: 571-14-88-257

REGON: 000936664

Zaświadczenie REGON z dnia 13.01.2009

Rejestracja jednostki i forma prawna:

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

2. Wskazanie czasu trwania działalności.

Czas trwania działalności : jednostka powstała jako instytucja kultury z dniem 01.06.2001r.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym : 01.01.2019 – 31.12.2019.

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 złożeniu kontynuacji działalności przez co najmniej 12 miesięcy.

6. Zasady polityki rachunkowości.

- 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.
- Wybrano:
 - rok obrotowy = rok kalendarzowy
 - okres sprawozdawczy = miesiąc.W 2019r. nie dokonano zakupu środków trwałych.
Wartość wartości niematerialnych i prawnych – 712,26zł – całkowicie umorzone.
Wystąpiły należności krótkoterminowe wymagalne w wysokości 44 000,00 z tytułu zwrotu za scenę mobilną.
Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 0,04zł
Środki pieniężne:
W kasie – 0zł,
Na rachunku bankowym – 3956,49zł.
Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie **76 685,58zł** to kwoty dotacji celowych otrzymanych na zakup środków trwałych i wartości 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 2019 jednostka odnotowała nadwyżkę przychodów na kosztami w łącznej kwocie 41 670,83zł.

Sprawozdanie zostało sporządzone w złotych i groszach z pełną szczegółowością rzeczową. 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.

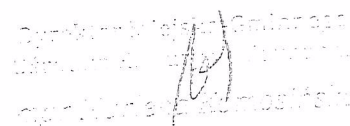
Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.

Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone , odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Lidzbark, dnia 25.03.2020r.



.....
Główny księgowy



.....
Dyrektor

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury 13-230 Lidzbark ul. Sądowa 23 tel 023 696 13 79 woj. warmińsko-mazurskie NIP 571-14-88-257 Regon 000936664		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2019r		Adresat: Gmina Lidzbark	
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
A. Aktywa trwałe	99 896,58	87 274,99	A. Fundusze	16 875,03	58 545,8
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	6 371,60	16 875,0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	99 896,58	87 274,99	II. Wynik finansowy netto (+;-)	10 503,43	41 670,8
1. Środki trwałe	99 896,58	87 274,99	1. Zysk netto (+)	10 503,43	41 670,8
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,0
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 032,42	65 970,83	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	7 425,00	6 435,00	B. Fundusze Płacówek	0,00	0,0
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,0
1.5. Inne środki trwałe	24 439,16	14 869,16	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	133 226,30	76 685,6
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	47 568,58	0,0
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 568,58	0,0
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	44 000,00	0,0
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	0,00	0,0
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,0
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,0
wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,0
B. Aktywa obrotowe	50 204,75	47 956,49	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,0
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze Specjalne	0,00	0,0
1. Materiały	0,00	0,00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,0
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2 Inne fundusze	0,00	0,0
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,0
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	85 657,72	76 685,5
II. Należności krótkoterminowe	44 916,50	44 000,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	44 916,50	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			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 288,25	3 956,49			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 288,25	3 956,49			
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			
IV. Rozliczenie międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	150 101,33	135 231,48	Suma pasywów	150 101,33	135 231,48

A. Objąsnienie - 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 | 187 782,56 |
| 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych | 156 883,30 |
| 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
Katarzyna Stefańska
 (główny księgowy)

2020-03-25

 (rok, miesiąc, dzień)


Dyrektor Miejsko-Gminnego
 Ośrodka Kultury w Lidzbarku
mgr Mariela Homosińska

 (dyrektor)

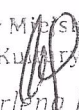
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Lidzbarku 13-230 Lidzbark, ul. Sądowa 23 tel. 023 895 13 79 NIP 71-14-85-207 Regon 000936664		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019r.		Adresat Gmina Lidzbark	
				Wysłać bez pisma przewodniego MGOK	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		13 097,67	6 371,60		
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	10 503,43		
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			10 503,43		
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					
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		6 726,07	0,00		
2.1. Strata za rok ubiegły		6 726,07	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					
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz.I+1-2)		6 371,60	16 875,03		
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		10 503,43	41 670,83		
1. zysk netto (+)		10 503,43	41 670,83		
2. strata netto (-)		0,00	0,00		
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych					
V. Fundusz (II+,-III-IV)		16 875,03	58 545,86		

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji

- 1.
- 2.
- 3.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Katarzyna Stęfaniak
 (główny księgowy)

2020-03-25
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Miejsko-Gminnego
 Ośrodka Kultury w Lidzbarku

 mgr Marlena Komosińska
 (dyrektor jednostki)

Miejscowość: Lidzbarski Ośrodek Kultury
 23-230 Lidzbarsk ul. Sądowa 23
 tel 023 696 13 79
 woj. warmińsko-mazurskie

REGON-66-257 REGON 000936464

Rachunek zysków i strat jednostki
 (wariant porównawczy)
 sporządzony na dzień 31.12.2019r

Gmina
 Lidzbarsk

MGOK		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	712 221,62	861 009,42
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	712 221,62	861 009,42
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe)	678 682,12	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie –	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	711 704,49	829 303,52
I.	Amortyzacja	12 621,59	12 621,59
II.	Zużycie materiałów i energii	76 568,81	152 891,78
III.	Usługi obce	183 033,82	199 786,70
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	349 066,80	355 694,67
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	74 434,60	75 634,40
	Pozostałe koszty rodzajowe	15 978,87	32 674,38
VII.	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.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	517,13	31 705,90
D.	Pozostałe przychody operacyjne	9 572,25	8 972,14
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	9 572,25	8 972,14
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	-0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	10 089,38	40 678,04
G.	Przychody finansowe	414,05	992,79
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	414,05	992,79
III.	Inne	0,00	0,00
	Koszty finansowe	0,00	0,00
	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	10 503,43	41 670,83
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. –J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	10 503,43	41 670,83
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	10 503,43	41 670,83

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

- 1.
- 2.
- 3.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2020-03-25

(rok - miesiąc - dzień)

Dyrektor Miejsko-Gminnego
 Ośrodka Kultury w Lidzbarsku

mgr Marlena Komosińska

(kierownik jednostki)