

Zarządzenie nr 35/21
Burmistrza Lidzbarka
z dnia 27 kwietnia 2021 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Miejsko- Gminnego Ośrodka Kultury w Lidzbarku za rok 2020

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 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 2020.

§ 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



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lidzbark ul. Sądowa 23 01-300 13 79 NIP: 141-130-0100		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2020r		Adresat: Gmina Lidzbark 3021 113 51	
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	87 274,99	75 303,40	A. Fundusze	58 545,86	96 447,05
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	16 875,03	58 545,86
II. Rzeczowe aktywa trwałe	87 274,99	75 303,40	II. Wynik finansowy netto (+;-)	41 670,83	37 901,19
1. Środki trwałe	87 274,99	75 303,40	1. Zysk netto (+)	41 670,83	37 901,19
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 użytkowanie wieczyste innym jednostkom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 970,83	63 909,24	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	6 435,00	5 445,00	B. Fundusze Placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	14 869,16	5 949,16	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	76 685,62	67 713,44
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,04	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	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. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,04	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	47 956,49	88 857,09	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze Specjalne	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	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	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	76 685,58	67 713,44
II. Należności krótkoterminowe	44 000,00	44 000,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	44 000,00	44 000,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2020r		Gmina Lidzbark	
MGOK		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	861 009,42	781 414,77
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	861 009,42	781 414,77
I.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe)		739 994,77
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	829 303,52	758 712,97
I.	Amortyzacja	12 621,59	11 971,59
II.	Zużycie materiałów i energii	152 891,78	96 606,75
III.	Usługi obce	199 786,70	166 744,84
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	355 694,67	398 194,21
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	75 634,40	76 326,29
V...	Pozostałe koszty rodzajowe	32 674,38	8 869,29
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.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	31 705,90	22 701,80
D.	Pozostałe przychody operacyjne	8 972,14	14 956,88
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	8 972,14	14 956,88
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)	40 678,04	37 658,68
G.	Przychody finansowe	992,79	242,51
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	992,79	242,51
I	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	41 670,83	37 901,19
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)	41 670,83	37 901,19
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)	41 670,83	37 901,19

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

- 1.
- 2.
- 3.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Stefańska
(główny księgowy)

2021-03-25
(rok - miesiąc - dzień)

Dyrektor Miejsko-Gminnego
Ośrodka Kultury i Sportu Lidzbarku
mgr Mariola Kolosińska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2020r.	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)		6 371,60	16 875,03
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		10 503,43	41 670,83
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		10 503,43	41 670,83
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)		0,00	0,00
2.1 Strata za rok ubiegły		0,00	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)		16 875,03	58 545,86
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		41 670,83	37 901,19
1. zysk netto (+)		41 670,83	37 901,19
2. strata netto (-)		0,00	0,00
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych			
V. Fundusz (II+,-III-IV)		58 545,86	96 447,05


Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji

- 1.
- 2.
- 3.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Katarzyna Siejańska
 (główny księgowy)

2021-03-25
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Miejsko-Gminnego
 Ośrodka Kultury w Lidzbarku

 mgr Mariela Komosińska
 (dyrektor jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 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
01.01.2020-31.12.2020
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)
 - 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.
 - 2 Wybrano:
 - rok obrotowy = rok kalendarzowy
 - okres sprawozdawczy = miesiąc
5. inne informacje
Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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

Stan środków trwałych:
Grupa I - BO - 82 463,55; zwiększenia 0; BZ- 82 463,55
Grupa IV - BO - 14 894,00; zwiększenia - 0; zmniejszenia - 0; BZ - 14 894,00
Grupa VII - BO - 111 000,00; zwiększenia - 0; zmniejszenia - 0; BZ - 111 000,00
Grupa VIII - BO - 66 700,00; zwiększenia - 0; zmniejszenia - 0; BZ - 66 700,00

Umorzenie środków trwałych:
Grupa I BO - 16492,72; Wartość roczne umorzenie - 2 061,59; BZ - 18554,31
Grupa IV - BO - 8459,00; Wartość roczne umorzenie - 990,00; BZ - 9449,00
Grupa VII - BO - 111 000,00; Wartość roczne umorzenie - 0; BZ - 111 000,00
Grupa VIII - BO - 51830,84; Wartość roczne umorzenie - 8920,00; BZ - 60750,84
- 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

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 **67 713,44zł** 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

Katarzyna Stefańska

(główny księgowy)

.....25.03.2021.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Miejsko-Gminnego
Ośrodka Kultury i Ludzbaraku

mgr Marlena Kamasińska

(kierownik jednostki)