

Zarządzenie nr 58/23
Burmistrza Lidzbarka
z dnia 18 maja 2023 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Miejsko- Gminnego Ośrodka Kultury w Lidzbarku za rok 2022

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) 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 2022.

§ 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



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 01.01.2022-31.12.2022
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 - 14894,00 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 - 20 615,90; Wartość roczne umorzenie - 2 061,59; BZ - 22 677,49 Grupa IV - BO - 10 439,00; Wartość roczne umorzenie - 990,00; BZ - 11 429,00 Grupa VII - BO - 111 000,00; Wartość roczne umorzenie - 0; BZ - 111 000,00 Grupa VIII - BO - 60750,84; Wartość roczne umorzenie - 8370,00; BZ - 69120,84
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

	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Brak danych
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ekwiwalent za urlop – 0 Nagroda jubileuszowa – 7 440,00 Odprawy emerytalno-rentowe – 0

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 64078,52 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 Srofańska

.....
(główny księgowy)

.....22.03.2023.....
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. DYREKTORA
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Kultury w Lidzbarku
Zygmunt Mężykowski
.....Starszy Instruktor.....
(kierownik jednostki)

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
 13-230 Lidzbark w. Śc. J.łow. 23
 tel. 024 698 13 79
 woj. warmińsko-mazurskie
 NIP 571-14-99-237 REGON 000936664

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

**sporządzone na dzień
 31.12.2022r.**

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)	58 545,86	96 447,05
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	37 901,19	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	37 901,19	0,00
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	39 080,61
2.1 Strata za rok ubiegły	0,00	39 080,61
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)	96 447,05	57 366,44
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	39 080,61	5 539,73
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	39 080,61	0,00
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych		
V. Fundusz (II+,-III-IV)	57 366,44	62 906,17

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji

- 1.
- 2.
- 3.

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
 (główny księgowy)

2023-03-22
 (rok, miesiąc, dzień)

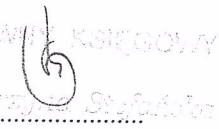
Z up. DYREKTORA
 Miejsko-Gminnego Ośrodka
 Kultury w Lidzbarku
 Zygmunt Mezykowska
 Starszy Instruktor

.....
 (dyrektor jednostki)

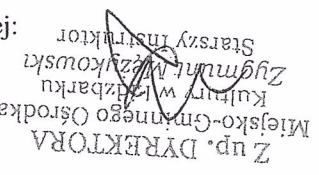
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury 13-230 Lidzbark ul. Sądowa 23 tel. 023 698 13 70 REGON woj. warmińsko-mazurskie MISOK-14-88-257 Regon 000936664		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2022r		Gmina Lidzbark
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	714 017,68	861 258,00	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	714 017,68	861 258,00	
I.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe)	686 499,68	778 000,00	
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	765 960,63	876 329,31	
I.	Amortyzacja	5 004,92	4 421,59	
II.	Zużycie materiałów i energii	86 039,02	91 276,20	
III.	Usługi obce	185 147,77	266 775,71	
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00	
V.	Wynagrodzenia	398 807,57	424 394,41	
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	81 210,21	87 248,62	
VI.	Pozostałe koszty rodzajowe	9 751,14	2 212,78	
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)	-51 942,95	-15 071,31	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	12 831,92	18 153,32	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II.	Dotacje	0,00	0,00	
III.	Inne przychody operacyjne	12 831,92	18 153,32	
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)	-39 111,03	3 082,01	
G.	Przychody finansowe	30,42	2 457,72	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II.	Odsetki	30,42	2 457,72	
III.	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)	-39 080,61	5 539,73	
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)	-39 080,61	5 539,73	
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)	-39 080,61	5 539,73	

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

- 1.
- 2.
- 3.

.....

 (główny księgowy)

22.03.2023
 (rok - miesiąc - dzień)

.....

 Z up. DYREKTORA
 Miejsko-Gminnego Ośrodka
 Kultury w Lidzbarku
 Zygmunt Wójcikowski
 Starszy Instruktor
 (kierownik jednostki)

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 31.12.2022r		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	70 298,48	65 876,89	A. Fundusze	57 366,44	62 906,17
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	96 447,05	57 366,44
II. Rzeczowe aktywa trwałe	70 298,48	65 876,89	II. Wynik finansowy netto (+;-)	-39 080,61	5 539,73
1. Środki trwałe	70 298,48	65 876,89	1. Zysk netto (+)	0,00	5 539,73
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-39 080,61	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 847,65	59 786,06	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	4 455,00	3 465,00	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	3 995,83	2 625,83	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	69 553,86	61 681,58
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	5 475,34	654,65
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 475,34	654,65
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	0,00	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	56 621,82	58 710,86	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	6 660,00	8. Fundusze Specjalne	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	6 660,00	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	64 078,52	61 026,93
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			

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	12 621,82	8 050,86		
1. Środki pieniężne w kasie				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 621,82	8 050,86		
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	126 920,30	124 587,75	Suma pasywów	126 920,30 124 587,75

A. Objasnienie - 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	209 180,66
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	251 680,50
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe	
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	
7. Odpisy aktualizujące należności	
8.	

.....
[Podpis]

 (główny księgowy)

22.03.2023

 (rok, miesiąc, dzień)

Z up. DYREKTORA
 Miejsko-Gminnego Ośrodka
 Kultury i Ludzkiego
 Zygmunta Meżkowskiego
 Starszy Instruktor.
 (dyrektor)