

**Zarządzenie nr 48 /16**  
**Burmistrza Lidzbarka**  
**z dnia 13 maja 2016 roku**

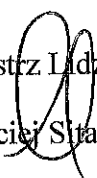
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji  
kultury – Miejsko- Gminnego Ośrodka Kultury w Lidzbarku za rok 2015

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz. U. z 2012 r. poz. 406 z późn. zmianami) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Lidzbarku za rok 2015.

§ 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 Sitarak

# BILANS MGOK w LIDZBARKU

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury  
13-230 Lidzbark ul. Sądowa 23  
tel. 023 696 13 79  
woj. warmińsko-mazurskie  
NIP 571-14-00-257 Regon 000936664

**BILANS**  
sporządzony na dzień 31.12.2015r.

**GINA LIDZBARK**  
13-230 LIDZBARK  
ul. Sądowa 21

| AKTYWA   | Stan na          |                   | PASYWA   | Stan na           |                   |
|--|------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|
|  | początek roku    | koniec roku       |  | początek roku     | koniec roku       |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>  | <b>95.814,61</b> | <b>91.783,02</b>  | <b>A. Fundusz</b>  | <b>32.045,25</b>  | <b>37.858,30</b>  |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>  |                  |                   | <b>I. Fundusz jednostki</b>  | 11.558,47         | 32.045,25         |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | 95.814,61        | 91.783,02         | <b>II. Wynik finansowy netto</b>   | 20.486,78         | 5.813,05          |
| <b>1. Środki trwałe</b>  | 95.814,61        | 91.783,02         | 1. Zysk netto (+)  | 20.486,78         | 5.813,05          |
| 1.1. Grunty  |                  |                   | 2. Strata netto (-)  |                   |                   |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                           | 76.278,78        | 74.217,19         | <b>IV. Opisy z wyniku finansowego (-)</b>  |                   |                   |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny   |                  |                   | <b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>                                    |                   |                   |
| 1.4. Środki transportu   |                  |                   |  |                   |                   |
| 1.5. Inne środki trwałe  | 19.535,83        | 17.565,83         | <b>B. Państwowe fundusze celowe</b>  |                   |                   |
| 2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)                                   |                  |                   | <b>C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                     | 979,87            | 975,42            |
| 3. Środki przekazane na poczet inwestycji  |                  |                   | <b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>  |                   |                   |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>  |                  |                   | <b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | 979,87            | 975,42            |
| <b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>   |                  |                   | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 979,87            | 975,42            |
| 1. Akcje i udziały   |                  |                   | 2. Zobowiązania wobec budżetów   |                   |                   |
| 2. Inne papiery wartościowe  |                  |                   | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych                                     |                   |                   |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe  |                  |                   | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   |                   |                   |
| <b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>                                    |                  |                   | 5. Pozostałe zobowiązania  |                   |                   |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>  | <b>13.482,80</b> | <b>19.156,66</b>  | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonywania umów)                           |                   |                   |
| <b>I. Zapasy</b>   |                  |                   | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                   |                   |
| 1. Materiały   |                  |                   |  |                   |                   |
| 2. Pół produkty i produkty w toku  |                  |                   | <b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>  |                   |                   |
| 3. Produkty gotowe   |                  |                   | <b>D. Fundusze specjalne</b>   | 157,68            | 22,94             |
| 4. Towary  |                  |                   | 1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych  | 157,68            | 22,94             |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  |                  |                   | 2. Inne fundusze   |                   |                   |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług  |                  |                   | <b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>   | 76.114,61         | 72.083,02         |
| 2. Należności od budżetów  |                  |                   | I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów   | 76.114,61         | 72.083,02         |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych                                       |                  |                   | II. Inne rozliczenia międzyokresowe  |                   |                   |
| 4. Pozostałe należności  |                  |                   |  |                   |                   |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                  |                   |  |                   |                   |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>   | 3.482,80         | 19.156,66         |  |                   |                   |
| 1. Środki pieniężne w kasie  |                  |                   |  |                   |                   |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 13.482,80        | 19.156,66         |  |                   |                   |
| 3. Inne środki pieniężne   |                  |                   |  |                   |                   |
| 4. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |                  |                   |  |                   |                   |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  |                  |                   |  |                   |                   |
| <b>Suma aktywów</b>  | <b>109297,41</b> | <b>110.939,68</b> | <b>Suma pasywów</b>  | <b>109.297,41</b> | <b>110.939,68</b> |

A. Objasnienie- 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 – 322,26 zł
2. Umorzenie środków trwałych – 85.874,53 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych – 141.310,30 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Elzbieta (Główny księgowy)

2016.03.16

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
(Kierownik jednostki)  
w Lidzbarku  
Izabela Katarzyna Borowska

Miejsko-  
13-230  
woj.  
NIP 571-

| Mazowiecki Ośrodek Kultury<br>Jednostka organizacyjna<br>ul. Sądowa 21<br>023 696 13 79<br>woj. warmińsko-mazurskie<br>4-88-257 Regon 000936664<br>Numer identyfikacyjny REGON |  | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)<br><br>sporządzony<br>na dzień. <b>31.12.2015</b> | Adresat<br><b>Gmina Lidzbark<br/>13-230 Lidzbark<br/>ul. Sądowa 21</b> |  |
|--|--|--|--|--|
|  |  | Stan<br>na koniec roku<br>poprzedzającego  | Stan<br>na koniec roku<br>bieżącego                                    |  |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:   |  | 446.936,76   | 488.775,57   |  |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów  |  | 446.936,76   | 488.775,57   |  |
| I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)  |  | 374.623,00   | 430.999,99   |  |
| 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   |  | 428.729,01   | 487.092,17   |  |
| I. Amortyzacja   |  | 2.225,76   | 4.031,59   |  |
| II. Zużycie materiałów i energii   |  | 71.112,66  | 63.403,51  |  |
| III. Usługi obce   |  | 34.161,14  | 56.358,62  |  |
| IV. Podatki i opłaty   |  |  |  |  |
| V. Wynagrodzenia   |  | 255.052,69   | 291.367,16   |  |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników   |  | 59.063,38  | 66.840,52  |  |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  |  | 7.113,38   | 5.090,77   |  |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów, materiałów  |  |  |  |  |
| IX. Udzielone dotacje  |  |  |  |  |
| X. Inne świadczenia finansowane z budżetu  |  |  |  |  |
| XI. Pozostałe obciążenia   |  |  |  |  |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)  |  | 18.207,75  | 1.683,40   |  |
| D. Pozostałe przychody operacyjne  |  | 2.225,76   | 4.098,79   |  |
| I. Zysk ze zbycia nie finansowanych aktywów trwałych   |  |  |  |  |
| II. Dotacje  |  |  |  |  |
| III. Inne przychody operacyjne   |  | 2.225,76   | 4.098,79   |  |
| 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)  |  | 20.433,51  | 5.782,19   |  |
| G. Przychody finansowe   |  | 53,27  | 30,86  |  |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach   |  |  |  |  |
| II. Odsetki  |  | 53,27  | 30,86  |  |
| III. Inne  |  |  |  |  |
| H. Koszty finansowe  |  |  |  |  |
| I. Odsetki   |  |  |  |  |
| II. Inne   |  |  |  |  |
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)   |  | 20.486,78  | 5.813,05   |  |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)   |  |  |  |  |
| I. Zyski nadzwyczajne  |  |  |  |  |
| II. straty nadzwyczajne  |  |  |  |  |
| K. Zysk (strata) brutto (I+J)  |  | 20.486,78  | 5.813,05   |  |
| L. Podatek dochodowy   |  |  |  |  |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych  |  |  |  |  |
| N. Zysk (strata) netto (K-L-M)   |  | 20.486,78  | 5.813,05   |  |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
główny księgowy  
**Elzbieta Angerhoefer**

2016.03.16  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Miejski Ośrodek Kultury  
w Lidzbarku  
**Izabela Katarzyna Borowska**

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury  
 13-230 Lidzbark ul. Sądowa 23  
 woj. warmińsko-mazurski  
 NIP 571-14-00-207 Regon 000936664

| Nazwa i adres<br>Jednostki sprawozdawczej:  | Zestawienie zmian<br>w funduszu jednostki<br><br>sporządzony<br>na dzień <b>31.12.2015</b> | Adresat                                   |                                     |
|---|--|---|-------------------------------------|
|   |  | Stan<br>na koniec roku<br>poprzedzającego | Stan<br>na koniec roku<br>bieżącego |
|   |  | <b>11.429,16</b>                          | <b>11.558,47</b>                    |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   |  |   |                                     |
| <b>II. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>  |  | 129,31                                    | 20.486,78                           |
| 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  |  |   |                                     |
| <b>III. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>  |  |   |                                     |
| III.1. Strata za rok ubiegły  |  |   |                                     |
| 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  |  |   |                                     |
| <b>IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)</b>  |  | 11.558,47                                 | 32.045,25                           |
| <b>V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>  |  | 20.486,78                                 | 5.813,05                            |
| V.1. zysk netto   |  | 20.486,78                                 | 5.813,05                            |
| V.2. strata netto (-)   |  |   |                                     |
| <b>VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych</b> |  |   |                                     |
| <b>VII. Fundusz (poz. IV+, -V-VI)</b>   |  | 32.045,25                                 | 37.858,30                           |

**GMINA LIDZBARK**  
**13-230 Lidzbark**  
**ul. Sądowa 21**

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 (główny księgowy)  
 Elżbieta Anger

2016.03.16  
 (rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)  
 Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury  
 w Lidzbarku  
 Izabela Katarzyna Borowska

## 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 w 08.06.1981r.
3. **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**  
Okres objęty sprawozdaniem finansowym – 01 stycznia – 31 grudnia 2015r.
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.

Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:

- środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych

- pozostałe środki trwałe umorzone były metodą liniową, 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 zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w wysokości 975,42 i są to: energia elektryczna i materiały

Środki pieniężne – w wartości nominalnej, saldo środków pieniężnych w kasie 0,00, na rachunku bankowym bieżącym na koniec roku wynosiło 19.133,72 zł.  
Wystąpiło saldo na rachunku bankowym funduszu socjalnego w wysokości 22,94 zł

Kredyty i pożyczki - nie wystąpiły

Fundusze specjalne – w wartości nominalnej – zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 22,94 zł

Wynik finansowy – w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji wyniósł 5.813,05 zł.

**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

*Elżbieta Angerhoefer*

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
w Lidzbarku

*Izabela Katarzyna Borowska*