

ZARZĄDZENIE NR 82/2014
BURMISTRZA NOWEGO MIASTA LUBAWSKIEGO

z dnia 24 czerwca 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiego Centrum Kultury w Nowym Mieście Lubawskim za 2013 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2013 r. Nr 594) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013 r. Nr 330 ze zm.), Burmistrz Miasta zarządza co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejskiego Centrum Kultury w Nowym Mieście Lubawskim, sporządzone za 2013 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

3. W sporządzonym sprawozdaniu finansowym Miejskiego Centrum Kultury za 2013 rok wykazano na dzień 31 grudnia 2013 roku: sumę aktywów w kwocie 153 044,58 zł, z czego: aktywa trwałe w kwocie 74 079, 59 zł, aktywa obrotowe w kwocie 78 964,99 zł oraz sumę pasywów w kwocie 153 044,58 zł, z czego: fundusz w kwocie - 5 560,40 zł, zobowiązania w kwocie 62 925,85 zł, wynik finansowy netto wyniósł (zysk) 95 679,13 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego.

Burmistrz Nowego Miasta
Lubawskiego

Józef Blank

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej

Miejskie Centrum Kultury
ul.19 Syczenia 17a
13-300 Nowe Miasto Lubawskie

Numer identyfikacyjny REGON

000285095

BILANS

instytucji kultury

URZĄD MIASTA
w Nowym Mieście Lubawskim

Adresat
Burmistrz Nowego
Miasta Lubawskiego

sporządzony

na dzień 31 grudnia 2013r.

31-03-2014

nr rejestru / data

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		12 052,73	74 079,59	A. Fundusz	-19 210,39	90 118,73
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	11 563,60	-5 560,40
II. Rzeczowe aktywa trwałe		12 052,73	74 079,59	II. Wynik finansowy netto	-30 773,99	95 679,13
1. Środki trwałe		12 052,73	21 379,59	1.1. Zysk netto (+)		95 679,13
1.1. Grunty				1.2. Strata netto (-)	-30 773,99	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		8 255,64	17 965,43	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu				V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe		0,00	0,00	VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)		3 797,09	3 414,16	C. Zobowiązania długoterminowe		
3. Środki przekazane na początek inwestycji			52 700,00	D. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe				I. Zobowiązania specjalne	50 084,01	62 925,85
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	38 324,72	47 656,65
1.1. Akcje i udziały				1.2. Zobowiązania wobec budżetów	4 014,00	4 445,00
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe				1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	7 745,29	7 625,10
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				1.5. Pozostałe zobowiązania		128,09
B. Aktywa obrotowe			78 964,99	1.6. Sumy opcje (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy		18 523,35		1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.1. Materiały		0,00	0,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.2. Poliprodukty i produkty w toku						
1.3. Produkty gotowe						
1.4. Towary						
II. Należności krótkoterminowe		10 035,83	9 254,01	II. Fundusze specjalne	0,00	3 071,01
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług		8 709,09	6 789,04	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		3 071,01
1.2. Należności od budżetów		274,00	616,85	1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych				E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności		1 052,74	1 848,12	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych				II. Inne rozliczenia międzyokresowe		

III. Środki pieniężne	8 487,52	69 710,98	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie			I. Rozliczenia międzyokresowe		
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 487,52	69 710,98	przychodów		
1.3. Inne środki pieniężne			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe			F. Inne pasywa		
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C. Inne aktywa	297,54				
Suma aktywów	30 873,62	153 044,58	Suma pasywów	30 873,62	153 044,58

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

14 003,26
2. Odpisy aktualizujące należności
3. Umorzenie środków trwałych

323 005,68
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych

270 395,86
5. Umorzenie zbiorów bibliotecznych

351,25

Główny Księgowy
Sylwia Reich-Arentewicz
.....
Główny księgowy

2014-03-28
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Kultury
mgr Wiesława Tafel
.....
Kierownik jednostki

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	848 377,16	872 494,14
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		
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 budżetowe		
B. Koszty działalności operacyjnej	934 671,09	817 461,85
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	55 373,68	11 080,12
III. Usługi obce	63 387,44	46 804,66
IV. Podatki i opłaty	230 760,58	347 430,07
V. Wynagrodzenia	14 259,80	21 888,99
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	483 158,53	337 766,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	74 676,74	48 440,44
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	758,00	4 051,50
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia	12 296,32	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-86 293,93	55 032,29
D. Pozostałe przychody operacyjne	55 000,00	41 168,70
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	55 000,00	26 829,57
III. Inne		14 339,13
E. Pozostałe koszty operacyjne		925,16
I. Pozostałe koszty operacyjne		925,16
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-31 293,93	95 275,83
G. Przychody finansowe	519,94	403,30
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne	519,94	403,30
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-30 773,99	95 679,13
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	-30 773,99	95 679,13
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-30 773,99	95 679,13

Sporządzono dnia 28-03-2014 roku

Sylvia Reich-Arentewicz

Główny Księgowy

DIREKTOR
Miejskiego Centrum Kultury

mgr Wioletta Tafel

Kierownik Jednostki

BF. 3035. 1. 74. 2014

SK. 04. 14
01. 04. 14

Informacja dodatkowa do bilansu na dzień 31 grudnia 2013 roku

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

Miejskie Centrum Kultury w Nowym Mieście Lubawskim (zwane dalej MCK) jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Miejska Nowe Miasto Lubawskie. Siedzibą MCK jest Nowe Miasto Lubawskie 13-300, ul. 19 Stycznia 17a.



W roku 2013 funkcję Dyrektora Miejskiego Centrum Kultury w Nowym Mieście Lubawskim pełniła Pani Wioletta Tafel.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego

Miejskie Centrum Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2013 rozpoczynający się od 1 stycznia 2013 roku i kończący się 31 grudnia 2013 roku. Sprawozdanie zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą **153 044,58 zł**; rachunek wyników **95 679,13 zł**.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za 2013 rok.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości Dz. U. nr 121, poz. 591. Księgi rachunkowe instytucji prowadzone są w programie komputerowym BUDŻET U.I. Infosystem Roman i Tadeusz Groszek.

Miejskie Centrum Kultury w Nowym Mieście Lubawskim sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym MCK jako instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy instytucji kultury obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

2.1. Ewidencję materiałów ujmuje się w rzeczywistych cenach zakupu; materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno – gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod data ich zakupu.

2.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób fizycznych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania.

2.3. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

2.4. Środki pieniężne wycenienia się według wartości nominalnej.

Stan środków pieniężnych pozostałych z ubiegłego roku na rachunku bankowym MCK na dzień 01.01.2013 roku wynosił **8 191,06 zł.**

Przychody Miejskiego Centrum Kultury w Nowym Mieście Lubawskim w 2013 roku wyniosły **914 066,14zł.**, z czego 725 870,43zł., otrzymana dotacja z Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie, 26 829,57zł. dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, 147 027,01zł. dochody z najmu, sprzedaży biletów, składki kół zainteresowań i ogniska muzycznego oraz odsetki bankowe, 10 468,23 refundacja kosztów wynagrodzeń z Urzędu Pracy, 3 870,90 stanowi kwota otrzymanych odszkodowań i darowizn.

Koszty Miejskiego Centrum Kultury w Nowym Mieście Lubawskim w 2013 roku wyniosły **818 387,01zł.**, które poniesiono na: zakup materiałów i energii w kwocie 46 804,66zł., usługi elektryczne, ogrzewanie, naprawę sprzętu, opłaty pocztowe, organizację imprez, wywóz nieczystości oraz w kwocie 347 430,07zł., Wynagrodzenia, składki ZUS oraz pozostałe świadczenia na rzecz pracowników wyniosły 386 206,51zł., podatki opłaty i pozostałe koszty wyniosły 26 865,65zł oraz amortyzację 11 080,12zł.

Planowana dotacja na podstawową działalność statutową od Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie wyniosła 700 000,00zł. została otrzymana i wydatkowana w 100%. MCK otrzymało również w 2013 roku dofinansowanie z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w ramach programu Rozwój infrastruktury kultury/Infrastruktura domów kultury na opracowanie dokumentacji technicznej w zakresie modernizacji budynku Miejskiego Centrum Kultury w Nowym Mieście Lubawskim. Całkowity koszt opracowania dokumentacji wyniósł 52 700,00 z czego 26 829,57 stanowiło dofinansowanie z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego natomiast kwota 25 870,43 stanowiła dotację celową z Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie

Kwota 66 639,97zł., która pozostała na rachunku bankowym MCK zostanie wykorzystana w roku 2014.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Miejskie Centrum Kultury w Nowym Mieście Lubawskim posiadało **9 254,01zł.**, należności z tytułu najmu lokali, należności z tyt.podatku vat oraz **59 854,84 zł.**, zobowiązań z tytułu składek ZUS, podatku oraz zakupu towarów i usług.

Przejętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym wyniosło 6,4 etatów.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych i wyposażenia oraz księgozbioru
(wartość brutto):

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Wartości niematerialne i prawne	13 924,26		79,00	14 003,26
Środki trwałe	330 385,27		14 000,00	344 385,27
Narzędzia, ruchomości i wyposażenie	257 617,87		12 777,99	270 395,86
Księgozbiór	351,25			351,25

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych i wyposażenia oraz księgozbioru
(wartość umorzenia):

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia		
Wartości niematerialne i prawne	13 924,26		79,00	14 003,26	
Środki trwałe	318 332,54		4 673,14	323 005,68	21 379,59
Narzędzia, ruchomości i wyposażenie	257 617,87		12 777,99	270 395,86	
Księgozbiór	351,25			351,25	

Nowe Miasto Lubawskie 28 marzec 2014 roku

Główny Księgowy
Sylvia Reich-Arentwicz

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Kultury
mgr Wioletta Tafel