

ZARZĄDZENIE NR 88/2013
BURMISTRZA NOWEGO MIASTA LUBAWSKIEGO

z dnia 28 czerwca 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiego Centrum Kultury w Nowym Mieście Lubawskim za 2012 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 2012 rok, stanowiące załącznik nr 1 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 2012 rok wykazano na dzień 31 grudnia 2012 roku: sumę aktywów w kwocie 30 873,62 zł, z czego: aktywa trwałe w kwocie 12 052,73 zł, aktywa obrotowe w kwocie 18 523,35 zł oraz sumę pasywów w kwocie 30 873,62 zł, z czego: fundusz w kwocie – 19 210,39 zł, zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne w kwocie 50 084,01 zł, wynik finansowy netto wyniósł (strata) – 30 773,99 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 Stowarzyszenie Ochrony Pamięci ul. 19 Stycznia 17 a, tel 056 / 47 428 2 13-300 Nowe Miasto Lubawskie NIP 877 10-09-026 REGON 00028003 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r. KOREKTA				Adresat Nr 88/1013 z dnia 28 stycznia 2013 Burmistrz Nowego Miasta Lubawskiego	
						Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		
A. Aktywa trwałe	59 863,52	12 052,73	A. Fundusz	55 843,39	-19 210,39		
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	69 564,37	11 563,60		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	59 863,52	12 052,73	II. Wynik finansowy netto	-13 720,98	-30 773,99		
1. Środki trwałe	59 863,52	12 052,73	1.1. Zysk netto (+)				
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-13 720,98	-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	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)				
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek				
1.5. Inne środki trwałe	59 863,52	3 797,09	VI. Inne				
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			C. Zobowiązania długoterminowe				
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	30 905,32	50 084,01		
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	30 523,52	50 084,01		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 319,86	38 324,72		
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	4 579,00	4 014,00		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	9 624,66	7 745,29		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń				
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania				
B. Aktywa obrotowe			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)				
I. Zapasy	26 885,19	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. Półprodukty i produkty w toku							
1.3. Produkty gotowe							
1.4. Towary							
II. Należności krótkoterminowe	11 402,56	10 035,83	II. Fundusze specjalne	381,80	0,00		

1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	11 207,69	8 709,09	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	381,80	
1.2. Należności od budżetów		274,00	1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.4. Pozostałe należności	194,87	1 052,74	II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Środki pieniężne	15 482,63	8 487,52	F. Inne pasywa		
			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.1. Środki pieniężne w kasie			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	15 482,63	8 487,52	F. Inne pasywa		
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C. Inne aktywa		297,54			
Suma aktywów	86 748,71	30 873,62	Suma pasywów	86 748,71	30 873,62

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:

- Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
13 924,26
- Odpisy aktualizujące należności
318 332,54
- Umorzenie środków trwałych
257 617,87
- Umorzenie pozostałych środków trwałych
351,25
- Umorzenie zbiorów bibliotecznych

Główny Księgowy
Sylwia Reich-Arentewicz

Główny księgowy

2013-06-27
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Kultury
Kierownik jednostki

SK 13
01.07.13
[Signature]

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejskie Centrum Kultury ul. 19 Stycznia 17A 13-300 Nowe Miasto Lubawskie		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Miejskiego Centrum Kultury		Adresat Burmistrz Nowego Miasta Lubawskiego	
Numer identyfikacyjny REGON 000285095		sporządzony na dzień 31.12.2012 r. KOREKTA		wysłać bez pisma przewodniego	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		709 620,57		848 377,16	
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		191 120,57			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodania, 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		739 422,87		934 671,09	
I. Amortyzacja		5 387,60		55 373,68	
II. Zużycie materiałów i energii		78 854,69		63 387,44	
III. Usługi obce		193 732,99		230 760,58	
IV. Podatki i opłaty		15 540,96		14 259,80	
V. Wynagrodzenia		378 834,98		483 158,53	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		64 371,65		74 76,74	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 500,00		758,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu					
X. Pozostałe obciążenia				12 296,32	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-29 802,30		-86 293,93	
D. Pozostałe przychody operacyjne		15 000,00		55 000,00	
E. Zysk ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych		15 000,00		55 000,00	
II. Dotacje					
III. Inne		441,32		519,94	
IV. Odeiski		640,00			
V. Koszty finansowe					
I. Odeiski					
II. Inne					
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)		-13 720,98		-30 773,99	
G. Wynik zaliczeń nadwyżczajnych (II - III)					
I. Zyski nadwyżczajne					
II. Straty nadwyżczajne					
K. Zysk (strata) brutto (G ± J)		-13 720,98		-30 773,99	
L. Podatek dochodowy					
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych					
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)		-13 720,98		-30 773,99	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
Sławił Kuch-Arentewicz
(główny księgowy)

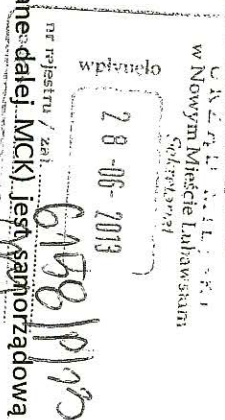
.....2013 - 06 - 27.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Kultury
[Signature]
(kierownik jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

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



W roku 2012 funkcję Dyrektora Miejskiego Centrum Kultury w Nowym Mieście Lubawskim pełnił Pan Michał Stanisław Górzynski do dnia 22 sierpnia 2012 roku, a od dnia 23 sierpnia 2012 roku Dyrektorem MCK jest Pani Wioletta Tafel.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego

Miejskie Centrum Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2012 rozpoczynający się od 1 stycznia 2012 roku i kończący się 31 grudnia 2012 roku. Sprawozdanie zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 30 873,62,- zł; rachunek wyników – -30 773,99,- zł.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za 2012 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 w faktur (rachunków) pod datą 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 wycenia się według wartości nominalnej.

Stan środków pieniężnych pozostałych z ubiegłego roku na rachunku bankowym MCK na dzień 01.01.2012 roku wynosił **14 399,83,- zł.**

Przychody Miejskiego Centrum Kultury w Nowym Mieście Lubawskim w 2012 roku wyniosły 903 897,10,- zł., z czego 638 506,00,- zł., otrzymana dotacja z Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie, 55 000,- zł., dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, 210 391,10,- zł., dochody z najmu, sprzedaży biletów, składki kół zainteresowań i ogniska muzycznego; odsetki i prowizje.

Koszty Miejskiego Centrum Kultury w Nowym Mieście Lubawskim w 2012 roku wyniosły **934 671,09,- zł.**, które poniesiono na: zakup materiałów i energii w kwocie 63 387,44,- zł., usługi elektryczne, ogrzewanie, naprawę sprzętu, opłaty pocztowe, organizację imprez, wywóz nieczystości oraz w kwocie 230 760,58,- zł., Wynagrodzenia, składki ZUS oraz pozostałe świadczenia na rzecz pracowników wyniosły 558 264,27,- zł., podatki opłaty i pozostałe koszty wyniosły 82 258,80,- zł.

Planowana dotacja od Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie w wysokości 638 506,00,- zł., została otrzymana i wydatkowana w 100%. Kwota 8 191,06,- zł., która pozostała na rachunku bankowym MCK zostanie wykorzystana w roku 2013.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Miejskie Centrum Kultury w Nowym Mieście Lubawskim posiadało 10 035,83,- zł., należności z tytułu najmu lokali oraz **50 084,01,- zł.**, zobowiązań z tytułu składek ZUS, podatku oraz zakupu towarów i usług.

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 obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Wartości niematerialne i prawne	11 265,00		2 659,26	13 924,26
Środki trwałe	318 088,95		12 296,32	330 385,27
Narzędzia, ruchomości i wyposażenie	175 204,14		82 413,73	257 617,87
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	11 265,00		2 659,26	13 924,26	
Środki trwałe	258 225,43		60 107,11	318 332,54	12 052,73
Narzędzia, ruchomości i wyposażenie	175 204,14		82 413,73	257 617,87	
Księgozbiór	351,25			351,25	

Nowe Miasto Lubawskie 27 czerwca 2013 roku

Główny Księgowy
[Podpis]
Sylvia Reich-Przewłacz

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Kultury
[Podpis]
mgr Wioletta Tafel