

**ZARZĄDZENIE NR SE.0050.86.2022.MG**  
**BURMISTRZA LIDZBARKA WARMIŃSKIEGO**

z dnia 23 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych za rok 2021 samorządowych instytucji kultury**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 583 i 1005) art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106) 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) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzam sprawozdania finansowe za rok 2021 samorządowych instytucji kultury:

- 1) Lidzbarskiego Domu Kultury - składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, stanowiące Załącznik Nr 1,
- 2) Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marcina Kromera w Lidzbarku Warmińskim - składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, stanowiące Załącznik Nr 2.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia oraz podlega ogłoszeniu na stronie internetowej.

## **Sprawozdania finansowe za rok 2021 Lidzbarskiego Domu Kultury**

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 4 3 1 3 1 2 5 3 5	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS	
---	---	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		24-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
LIDZBARSKI DOM KULTURY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE	Powiat	LIDZBARSKI
Gmina	LIDZBARK WARMIŃSKI	Miejscowość	LIDZBARK WARMIŃSKI
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE
Powiat	LIDZBARSKI	Gmina	LIDZBARK WARMIŃSKI
Ulica	SŁOWACKIEGO	Nr domu	4
		Nr lokalu	
Miejscowość	LIDZBARK WARMIŃSKI	Kod pocztowy	11-100
		Poczta	LIDZBARK WARMIŃSKI
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności



Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się (zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674) .

Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dzień przeprowadzenia operacji średnim kursie, ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty

Fundusze specjalne – tworzone na oddzielnym rachunku bankowym fundusz świadczeń socjalnych. Podstawą naliczenia odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jest przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w roku poprzednim lub w drugim jego półroczu w zależności od tego, które okaże się wyższe (art. 5 ust. 1 ustawy z 4 marca 1994 r. Dz. U. z 1996 r. nr 70 poz. 335 ze zm.). I ratę 75 % przekazuje się na wyodrębniony rachunek funduszu do końca maja a pozostałe 25 % na koniec września danego roku obrotowego. Zasady tworzenia i gospodarowania funduszem określa regulamin zakładowy Lidzbarskiego Domu Kultury oraz plan finansowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: Informacje do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2021 rok, Bilans za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 sporządzony na dzień 31.12.2021 rok, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 sporządzony na dzień 31.12.2021r.

Pozostałe (opcjonalnie)



## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .....z!

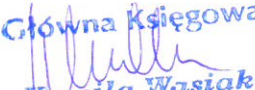
	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	<b>Aktywa trwałe</b>	5 067 486,55	5 318 017,83	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	805 827,54	784 855,53
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	784 855,53	807 055,66
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	5 067 486,55	5 318 017,83		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	5 067 486,55	5 318 017,83	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	585 000,00	585 000,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 716 344,33	3 847 484,14		- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 862,00	2 593,50				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	764 280,22	882 940,19				
2	Środki trwałe w budowie			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	20 972,01	-22 200,13
3	Od pozostałych jednostek			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	4 594 378,80	4 713 807,16
1	Nieruchomości			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowa		
	- inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- krótkoterminowe		




b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	112 683,26	136 440,34
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>332 719,79</b>	<b>180 644,86</b>	b)	inne		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	69 937,39	89 171,37
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>137 176,54</b>	<b>143 971,04</b>	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	52 229,29	29 455,37
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	52 229,29	29 455,37
	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	712,00	712,00
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 119,00	52 052,44
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne	9 877,10	6 951,56
b)	inne			4	Fundusze specjalne	42 745,87	47 268,97
3	Należności od pozostałych jednostek	137 176,54	143 971,04	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 481 695,54</b>	<b>4 577 366,82</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	23 680,43	28 394,58	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	23 680,43	28 394,58	2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	4 481 695,54	4 577 366,82
	– powyżej 12 miesięcy					4 481 695,54	4 577 366,82



b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	56 949,43	59 702,05		– krótkoterminowe		
c)	inne	56 546,68	55 874,41				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>195 543,25</b>	<b>33 722,51</b>				
<b>I</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>195 543,25</b>	<b>33 722,51</b>				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	195 543,25	33 722,51				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	195 543,25	33 722,51				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>2 951,31</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>5 400 206,34</b>	<b>5 498 662,69</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>5 400 206,34</b>	<b>5 498 662,69</b>

Główna Księgowa  
  
 Kamila Wasiak

DYREKTOR  
 LIDZBARSKIEGO DOMU KULTURY  
  
 Paweł Sadowski

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

LIDZBARSKI DOM  
KULTURY

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 851 748,95</b>	<b>1 519 642,32</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	371 591,29	332 260,97
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	100 157,66	62 381,35
V	Dotacja od organizatora na działalność podstawową	1 380 000,00	1 125 000,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 248 171,11</b>	<b>1 865 869,96</b>
I	Amortyzacja	301 903,08	276 743,81
II	Zużycie materiałów i energii	152 190,86	85 573,19
III	Usługi obce	612 235,16	385 631,36
IV	Podatki i opłaty, w tym:	25 701,04	26 518,20
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	900 274,94	871 487,52
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	211 316,56	197 318,42
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 408,48	3 711,96
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	38 140,99	18 885,50
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-396 422,16</b>	<b>-346 227,64</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>522 040,03</b>	<b>361 329,11</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	30 000,00	45 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	492 040,03	316 329,11
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>104 579,95</b>	<b>36 948,79</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	104 579,95	36 948,79
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>21 037,92</b>	<b>-21 847,32</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,50</b>	<b>1,62</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	0,00	1,62
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,50	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>66,41</b>	<b>354,43</b>
I	Odsetki, w tym:	66,41	354,43
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>20 972,01</b>	<b>-22 200,13</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>20 972,01</b>	<b>-22 200,13</b>

Główna Księgowa  
  
Kamila Wasiak

DYREKTOR  
LIDZBARSKIEGO DOMU KULTURY  
  
Paweł Sadowski



## Informacja dodatkowa

*Do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2021r.*

### **Lidzbarski Dom Kultury ul. Słowackiego 4 11-100 Lidzbark Warmiński**

Lidzbarski Dom Kultury jest samorządową instytucją kultury Gminy Miejskiej w Lidzbarku Warmińskim, utworzoną na podstawie Zarządzenia Nr 3 Naczelnika Miasta Lidzbarka Warmińskiego z dnia 01.04.1978 r. działającą zgodnie z zapisami ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz na podstawie zatwierdzonego przez Radę Miejską Statutu. Organizowanie i prowadzenie działalności kulturalnej jest zadaniem własnym Domu Kultury.

Dom Kultury jako samorządowa instytucja kultury wpisana została do rejestru instytucji kultury Nr 1 prowadzonej przez organizatora. Nr kolejny wpisu – 4.

Przedmiotem działalności Lidzbarskiego Domu Kultury jest:

- edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę,
- gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnienie dóbr kultury,
- tworzenie warunków dla rozwoju ruchu artystycznego oraz zainteresowanie wiedzą i sztuką,
- tworzenie warunków dla rozwoju folkloru a także rękodzieła ludowego i artystycznego,
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych społeczeństwa.

Działalność Domu Kultury jest dofinansowywana z dotacji organizatora, ze środków otrzymywanych od osób fizycznych i prawnych, działalności własnej według gospodarki finansowej instytucji kultury oraz innych źródeł.

Lidzbarski Dom Kultury działa w oparciu o roczny plan finansowy ustalony przez Dyrektora Domu Kultury i zatwierdzony przez Urząd Miasta.

Rachunkowość Lidzbarskiego Domu Kultury prowadzona jest zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a także innymi przepisami prawa, dając rzetelny i jasny obraz ich stanu i sytuacji finansowej.

O formie prowadzenia rachunkowości decyduje dyrektor instytucji zatwierdzając tzw. Zakładowy plan kont.

Oceną sytuacji finansowej Lidzbarskiego Domu Kultury jest prawidłowo sporządzony bilans, który sporządza się na koniec każdego roku kalendarzowego.

**BILANS** jest dwustronnym zestawieniem wartości gospodarczych (aktywów) oraz źródeł ich pochodzenia (pasywów) sporządzony na określony dzień i w określonej formie. Bilans przedstawia majątek i źródła jego pochodzenia w określonym momencie, co daje statystyczny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki kultury. Przy sporządzaniu bilansu zachowana jest zasada równowagi bilansowej. Do bilansu dołącza się również Rachunek zysków i strat.

**Rachunek zysków i strat** to zestawienie za poprzedni i bieżący rok obrotowy: przychodów i odpowiadających im kosztów, zysków i strat nadzwyczajnych oraz obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

- 1) Lidzbarski Dom Kultury w Lidzbarku Warmińskim prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2021r. i kończący się 31.12.2021 r.
- 2) W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była, więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
- 3) Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.
- 4) Rachunkowość w Lidzbarskim Domu Kultury prowadzona jest zgodnie z obowiązującymi zasadami, rzetelnie tzn. odzwierciedlając stan faktyczny, jasno tzn. w sposób jednoznacznie czytelny. Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie instytucji kultury.

Rok obrotowy jest zgodny z rokiem kalendarzowym tj. od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia. Okres sprawozdawczy, za który sporządza się sprawozdania finansowe określa się od

dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia. Na koniec każdego okresu sprawozdawczego tj. na koniec roku sporządza się zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej.

Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:

1/ Dziennik

2/ Księgę główną – ewidencja syntetyczna

3/ Księgi pomocnicze – ewidencja analityczna

4/ Zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont księgi pomocniczej

5/ Wykaz składników aktywów i pasywów

Księgi rachunkowe prowadzone są na komputerowych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w organizowaniu całości ksiąg rachunkowych i w procesach przetwarzania danych. Księgi prowadzone są z wykorzystaniem udokumentowanego systemu finansowo – księgowego Sage Symfonia. Program realizuje wszystkie zasadnicze operacje księgowe: od budowania planu kont, księgowania dokumentów, poprzez automatyczny bilans zamknięcia, pełne rozrachunki, rozliczenia, aż do gotowych zestawień i sprawozdań.

Podstawą zapisu w księgach rachunkowych jest dowód księgowy:

a/ stwierdzający fakt dokonania operacji zgodnie z jej rzeczywistym przebiegiem i zawierającym co najmniej:

- wiarygodne określenie wystawcy i wskazanie stron uczestniczących w operacji,
- datę i numer wystawienia dowodu oraz datę lub okres dokonania operacji,
- treść operacji, jej wartość oraz ilościowe określenie
- własnoręczne podpisy osób odpowiedzialnych za prawidłowe dokonanie operacji i jej prawidłowe udokumentowanie

b/ sprawdzony pod względem merytorycznym i formalno - rachunkowym i na dowód sprawdzenia podpisany przez osoby do tego upoważnione.

Podpisy na dowodach księgowych składane są odrębnie.



c/ oznaczony numerem lub w inny sposób umożliwiający powiązanie dowodu z zapisami księgowymi dokonany na jego podstawie.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki procentowe, ustalone zgodnie z przepisami.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od 10.000 zł – amortyzowane są jednorazowo.

Do rozrachunków publiczno - prawnych prowadzi się analitykę wg tytułów rozliczeń. Dla rozrachunków z pracownikami prowadzi się imienne karty wynagrodzeń wg wymogów podatkowych i ubezpieczeniowych.

Dla zakupu rzeczowych środków obrotowych stosuje się odpisywanie w koszty w momencie zakupu netto.

Koszty rodzajowe ewidencjonuje się analitycznie wg pozycji w rachunku zysków i strat metodą porównawczą.

Środki trwałe służą ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń.

Stosownie do postanowień zawartych w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe, służące działalności instytucji kultury o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok o wartości przekraczającej 10.000 zł.

Amortyzuje się stopniowo wg uzgodnionych stawek amortyzacyjnych. Umorzenie to nalicza się od pierwszego miesiąca następującego po oddaniu ich do używania oraz do końca miesiąca, w którym rozchodowano te składniki majątkowe lub, w którym wartość umorzenia zrównała się z wartością początkową.

Umorzenie środków trwałych nalicza się wg planu amortyzacji, metodą liniową. Polega ona na tym, że odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od ustalonej wartości początkowej poszczególnych środków trwałych, w równych ratach miesięcznych. Podstawą tych odpisów są stawki procentowe określone w wykazie stawek amortyzacyjnych.

Z chwilą całkowitego umorzenia środków trwałych zaprzestaje się dalszych odpisów umorzeniowych.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

**Wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco:

Wartości niematerialne i prawne podlegają ewidencji wartości początkowej zaprzysiężonych wartości niematerialnych i prawnych nadających się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok oraz które będą wykorzystywane przez instytucję kultury na potrzeby związane z działalnością.

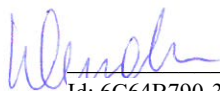
Wartość początkową praw majątkowych, w tym licencji i autorskich praw majątkowych, stanowi cena nabycia tych praw.

Ustalona dla celów podatkowych wartość początkowa praw autorskich lub licencji obejmuje również koszty montażu, instalacji i uruchomienia programów komputerowych.

Wartości te traktowane są jako materiały i ich wartość księguje się w momencie wydania do użytkowania – w koszty. Do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się indywidualne stawki amortyzacyjne ustalone przez dyrektora.

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji instytucji kultury.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową w równej wysokości od pierwszego dnia miesiąca, w którym wartości niematerialne i prawne ujęto w ewidencji księgowej jako składniki



majątku trwałego, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością brutto.

**Środki trwałe** są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

**Środki trwałe w budowie** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.



## Informacja dotycząca aktywów bilansu

a) środki trwałe - wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - inwestycji - aktualizacji - inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego:	<b>7 310 590,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 310 590,55</b>
grunty	<b>585 000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>585 000,00</b>
budynki i budowle	<b>5 309 605,42</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 309 605,42</b>
urządzenia techniczne i maszyny	<b>17 224,59</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 224,59</b>
urządzenie elektroakustyczne	<b>16 381,95</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 381,95</b>
środki transportowe	<b>80 620,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80 620,00</b>
pozostałe środki trwałe	<b>1 301 758,59</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 301 758,59</b>
środki trwałe amortyzowane jednorazowo	<b>658 905,71</b>	<b>54 301,48</b>	<b>0</b>	<b>713 207,19</b>

b) umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń: - dotychczasowych - z tytułu aktualizacji - inwestycji - pozostałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie razem z tego:	<b>1 992 572,72</b>	<b>250 531,28</b>	<b>0,00</b>	<b>2 243 104,00</b>
budynki i budowle	<b>1 462 121,28</b>	<b>131 139,81</b>	<b>0</b>	<b>1 593 261,09</b>
urządzenia techniczne i maszyny	<b>14 631,09</b>	<b>731,50</b>	<b>0</b>	<b>15 362,59</b>
urządzenie elektroakustyczne	<b>17 720,95</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 720,95</b>
środki transportowe	<b>80 620,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80 620,00</b>
pozostałe środki trwałe	<b>417 479,40</b>	<b>118 659,97</b>	<b>0</b>	<b>536 139,37</b>
środki trwałe amortyzowane jednorazowo	<b>658 905,71</b>	<b>54 301,48</b>	<b>0</b>	<b>713 207,19</b>

*W. K.*

*[Signature]*

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie z tytułu: - nowych inwestycji - inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	44 833,22	0,00	0,00	44 833,22

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych	44 833,22	0,00	0,00	44 833,22

Grunty stanowią prawo wieczystego użytkowania, budynki i pozostałe środki stanowią prawo własności.

**Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych** wycenia się (zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674).

**Należności i zobowiązania** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

**Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa** wycenia się wg wartości nominalnej.

**Należności** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

<b>Należności krótkoterminowe stan na dzień 31.12.2021r:</b>	
Ogółem netto	137 176,54
w tym:	
- z tytułu dostaw i usług	23 680,43
- z tytułu podatków	56 949,43
- inne	56 546,68

**Środki pieniężne w walucie obcej** wycenia się po obowiązującym na dzień przeprowadzenia operacji średnim kursie, ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP.

**Środki pieniężne w walucie polskiej** wykazuje się w wartości nominalnej.

**Kapitały (fundusze) własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

**Kapitał zakładowy** wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

**Rezerwy na zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy.

**Zobowiązania**, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty

**Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:**

Wyszczególnienie zobowiązań	Razem na:		Z tego zobowiązania płatne			
	01.01.2021	31.12.2021	do 12 miesięcy		powyżej 12 miesięcy	
			01.01.2021	31.12.2021	01.01.2021	31.12.2021
1) z tyt. dostaw i usług	29 455,37	52 229,29	29 455,37	52 229,29	-	-
2) z tyt. podatków itp.	52 052,44	7 119,00	52 052,44	7 119,00	-	-
3) z tyt. wynagrodzeń	0	0	0,00	0,00	-	-
4) zaliczki na dostawy	712	712	712,00	712,00	-	-
5) pozostałe	6 951,56	9 877,10	6 951,56	9 877,10	-	-
Razem zobowiązania	89 171,37	69 937,39	89 171,37	69 937,39	-	-

Na dzień 31.12.2021 roku nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):



Wyszczególnienie ustaleń	Kwota zł
1. Zysk( strata ) brutto-bilansowy	20 972,01
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 887 414,46
3. Koszty statystycznie zwiększające koszty uzyskania przychodu	0,00
4. Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych	439 510,37
5. Przychody podatkowe ( nie ujęte w księgach rachunkowych)	0
6. Zmiana stanu produktów	0,00
7. Dochód podatkowy	1 468 876,10
8. Dochód wolny	1 468 876,10
9. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie	0
10. Zysk (strata) netto	20 972,01

**Fundusze specjalne** – tworzone na oddzielnym rachunku bankowym fundusz świadczeń socjalnych. Podstawą naliczenia odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jest przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w roku poprzednim lub w drugim jego półroczu w zależności od tego, które okaże się wyższe (art. 5 ust. 1 ustawy z 4 marca 1994 r. Dz.U. z 1996 r. nr 70 poz. 335 ze zm.). I ratę 75 % przekazuje się na wyodrębniony rachunek funduszu do końca maja a pozostałe 25 % na koniec września danego roku obrotowego. Zasady tworzenia i gospodarowania funduszem określa regulamin zakładowy Lidzbarskiego Domu Kultury oraz plan finansowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Główna Księgowa  
*Kamilla Wasiak*

DYREKTOR  
 IDZBARSKIEGO DOMU KULTURY  
*Paweł Sedowski*

**Sprawozdania finansowe za rok 2021  
Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marcina Kromera  
w Lidzbarku Warmińskim**

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Sporządzonego na dzień 31.12.2021r.**

**Miejska Biblioteka Publiczna im. Marcina Kromera  
ul. Ratuszowa 4  
11-100 Lidzbark Warmiński**

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marcina Kromera zwana dalej "Biblioteką" jest instytucją kultury utworzoną na mocy Dekretu o bibliotekach 17 kwietnia 1946 roku i działa na podstawie:

1. Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /Dz . U. 01.13.123. j.t/
2. Ustawy o bibliotekach /Dz .U.97.85.539 z późniejszymi zmianami /.
3. Statutu

Miejska Biblioteka Publiczna jako samorządowa instytucja kultury wpisana została do rejestru instytucji kultury Nr 2 prowadzonego przez organizatora .

Działalność statutowa Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marcina Kromera realizowana jest przez:

- a) gromadzenie i opracowanie materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspokajaniu potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych,
- b) udostępnianiu zbiorów na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz, prowadzenie wymiany międzybibliotecznej,
- c) tworzenie i udostępnianie własnych komputerowych baz danych: katalogowych, bibliograficznych i fotograficznych
- d) organizacja form pracy z czytelnikami służących popularyzowaniu sztuki, nauki oraz upowszechnianie dorobku kulturalnego
- e) współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami i organizacjami w zakresie rozwijania czytelnictwa i zaspokajania potrzeb kulturalnych społeczności Lidzbarka Warmińskiego.

Oprócz tradycyjnego zadania- wypożyczania i gromadzenia zbiorów ,biblioteka pełni również funkcję :

ośrodka informacji  
instytucji ustawicznego kształcenia.  
lokalnego centrum kultury

Działalność Miejskiej Biblioteki Publicznej jest finansowana z dotacji organizatora, z dochodów własnych i innych źródeł.

Rachunkowość Miejskiej Biblioteki Publicznej prowadzona jest zgodnie z przepisami o rachunkowości, a także innymi przepisami prawa.

O formie prowadzonej rachunkowości decyduje dyrektor instytucji zatwierdzając Zakładowy Plan Kont.

Oceną finansową sytuacji Miejskiej Biblioteki Publicznej jest prawidłowo sporządzony bilans na koniec każdego roku kalendarzowego.

Miejska Biblioteka Publiczna działa w oparciu o roczny plan finansowy ustalony przez Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej.

1. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 do 31.12.2021r.
2. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
3. Księgi rachunkowe prowadzone są z wykorzystaniem udokumentowanego systemu Symfonia autorstwa firmy SAGE, moduł Finanse i Księgowość. Program realizuje wszystkie zasadnicze operacje księgowo- od budowania planu kont, księgowania dokumentów, poprzez automatyczny bilans zamknięcia, pełne rozrachunki rozliczenia aż do gotowych zestawień i sprawozdań. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z ewidencji księgi głównej oraz z ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.
4. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia.
5. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
6. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki procentowe, ustalone zgodnie z przepisami.

7. Stosownie do postanowień zawartych w art.3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe , służące działalności instytucji kultury o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok o wartości przekraczającej 10 000,00 zł.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od 10 000,00 – amortyzowane są jednorazowo .
9. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.
10. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia.
11. Informacja dotycząca aktywów bilansu

<b>Aktywa trwałe – Wartość brutto</b>	<b>Stan na 01.01.2021r.</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na 31.12.2020r.</b>
Środki trwałe - brutto	2 405 522,04		12 532,47	2 392 989,57
Umorzenie środków trwałych	714 671,52	61 114,42		763 253,47
Wartości niemater. i prawne –umorzenie 100 %	7 654,22		3 013,50	4 640,72
Pozostałe środki – umorzenie wyposażenie 100 %	586 120,40		19 323,32	566 797,08
Zbiory biblioteczne – umorzenie 100 %	679 915,65	47 795,22	26 653,14	701 057,73



Do bilansu dołącza się również rachunek zysków i strat.

Rachunek zysków i strat to zestawienie za poprzedni i bieżący rok obrotowy przychodów i odpowiadających im kosztów, zysków i strat nadzwyczajnych oraz obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

Główny Księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
Krystyna Stempnińska

Dyrektor

DYREKTOR  
  
Dorota Paień-Krajewska

**BILANS INSTYTUCJI KULTURY**  
**na dzień 31.12.2021 r.**

AKTYWA		31.12.2020	31.12.2021	PASywa		31.12.2020	31.12.2021
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 2)</b>	<b>1 690 850,52</b>	<b>1 629 736,10</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>13 029,93</b>	<b>169,50</b>
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	18 323,73	13 029,93
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II		<b>1 690 850,52</b>	<b>1 629 736,10</b>	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 690 850,52	1 629 736,10	VIII		-5 293,80	-12 860,43
a)	grunty			<b>B</b>	<b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>	<b>1 700 321,74</b>	<b>1 638 826,34</b>
b)	budynki i budowle	1 680 825,44	1 629 736,10	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	10 025,80		*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>22 501,15</b>	<b>9 259,74</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	9 471,22	9 090,24
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	9 471,22	9 090,24
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	9 471,22	9 090,24
5.	Zaliczki na poczet dostaw				do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	125,48	3 994,62	*	powyżej 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	125,48	3 994,62	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	125,48	3 994,62	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		

III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	22 375,67	5 265,12	3.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 375,67	5 265,12	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 690 850,52	1 629 736,10
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	1 690 850,52	1 629 736,10
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*		1 690 850,52	1 629 736,10
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22 375,67	5 265,12	*	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 375,67	5 265,12				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>1 713 351,67</b>	<b>1 638 995,84</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>1 713 351,67</b>	<b>1 638 995,84</b>

Sporządził:

Zatwierdził:

Lidzbark Warmiński 2 2022-02-22

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krzyszyna Stempniewska

DYREKTOR

Dorota Paleń-Krajewska



Rachunek zysków i strat –  
wariant porównawczy

	Rok 2020	za bieżący rok obrotowy 2021
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>758 387,50</b>	<b>794 033,95</b>
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	718 000,00	760 000,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	40 387,50	34 033,95
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>882 846,65</b>	<b>897 877,14</b>
I Amortyzacja	133 171,43	104 957,51
II Zużycie materiałów i energii	79 766,32	90 030,85
III Usługi obce	45 889,11	49 340,88
IV Podatki i opłaty		
V Wynagrodzenia	509 182,52	540 286,62
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	104 675,85	105 384,46
VII Pozostałe koszty rodzajowe	10 161,42	7 876,82
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>Z Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-124 459,15</b>	<b>-103 843,19</b>
<b>D</b>	<b>117 874,51</b>	<b>89 612,26</b>
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Inne przychody operacyjne	117 874,51	89 612,26
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-6 584,64</b>	<b>-14 230,93</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>1 290,84</b>	<b>1 370,50</b>
II Odsetki	1,64	
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V Inne	1 289,20	1 370,50
<b>H Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I Odsetki		
IV Inne		
<b>I Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-5 293,80</b>	<b>-12 860,43</b>
<b>J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
<b>K Zysk / strata brutto</b>	<b>-5 293,80</b>	<b>-12 860,43</b>
<b>L Podatek dochodowy</b>		
<b>M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N Zysk (strata) netto</b>	<b>-5 293,80</b>	<b>-12 860,43</b>

Lidzbark Warm.22-02-2022

sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krystyna Stempniewska

zatwierdził

DYREKTOR

Dorota Pałen-Krajewska

## Uzasadnienie

Lidzbarski Dom Kultury oraz Miejska Biblioteka Publiczna im. Marcina Kromera w Lidzbarku Warmińskim, jako samorządowe instytucje kultury prowadzą samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na zamknięcie roku 2021 i sporządzenie rocznych sprawozdań, Lidzbarski Dom Kultury oraz Miejska Biblioteka Publiczna im. Marcina Kromera na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości mają obowiązek złożyć Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym w tym przypadku jest Burmistrz Lidzbarka Warmińskiego. Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za rok 2021.