

Zarządzenie nr 299/2019
Prezydenta Miasta Leszna z dnia 28 czerwca 2019 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Miejskiego Ośrodka Kultury w Lesznie za rok 2018

Na podstawie art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 ze zmianami) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) Prezydent Miasta Leszna zarządza co następuje:

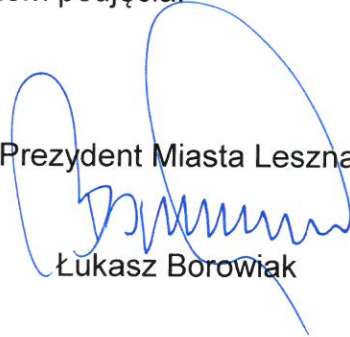
§ 1

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Kultury w Lesznie za 2018 rok stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - bilansu,
 - rachunku zysków i strat,
 - informacji dodatkowej

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Leszna



Łukasz Borowiak

Uzasadnienie
do zarządzenia nr 299/2019
Prezydenta Miasta Leszna z dnia 28 czerwca 2019 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Miejskiego Ośrodka Kultury w Lesznie za rok 2018

Obowiązek zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z :

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości). W przypadku samorządowych instytucji kultury sprawozdanie finansowe zatwierdzone jest przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego (art. 29 ust.5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej).

W związku z powyższym niniejsze zarządzenie jest realizacją ww. przepisów.

Opracował:
Wydział Budżetu



Łukasz Borowiak

Miejski Ośrodek Kultury w Lesznie ul. Wolności 3 67-100 Leszno tel. 65/127 93 55 konto bankowe PKO BP S.A. LESZNO 67 1020 3088 0000 8102 0005 7067 LEGN 600305340 NIP 657-16-18-328			BILANS na dzień 31.12.2018 r.			Prezydent Miasta Leszna URZĄD MIASTA LESZNA WYDZIAŁ BUDŻETU Wpłynęło dnia Nr	
AKTYWA	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł i gr)	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł i gr)	PASYWA	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł i gr)	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł i gr)		
0	1	2	0	1	2		
A. Aktywa trwałe	1 488 002,21	1 582 662,86	A. Kapitał (fundusz) własny	969 844,76	772 225,84		
I. Wartości niematerialne i prawne	4 246,08	14 442,24	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	604 278,68	609 266,05		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00		
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 246,08	14 442,24	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 483 756,13	1 568 220,62	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	4 987,37	0,00		
1. Środki trwałe	1 483 756,13	1 568 220,62	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	162 959,79	0,00		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 567,73	11 029,17	VIII. Zysk (strata) netto	197 618,92	162 959,79		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 086 726,43	1 098 523,75	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00		
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 258,96	11 276,67					
d) środki transportu	0,00	0,00					
e) inne środki trwałe	387 203,01	447 391,03					
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00					
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 299 726,05	1 340 555,45		
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00		
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00		
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00		
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00		
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00		
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00		
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00		
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00		
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00		
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne		0,00		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00					
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00					
B. Aktywa obrotowe	781 568,60	530 118,43	III. Zobowiązania krótkoterminowe	33 639,83	27 574,42		

I. Zapasy	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	33 639,83	27 574,42
II. Należności krótkoterminowe	11 804,84	13 645,84	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 799,62	11 530,47
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	20 799,62	11 530,47
b) inne	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	11 804,84	13 645,84	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 514,05	6 673,78	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	2 514,05	6 673,78	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	816,53	579,09
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,02	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9 290,79	6 972,06	i) inne	12 023,66	15 464,86
c) inne	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	735 433,51	495 293,88			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	495 293,88			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	735 433,51	495 293,88	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 266 086,22	1 312 981,03
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	735 433,51	495 293,88	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 266 086,22	1 312 981,03
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	- długoterminowe	1 203 220,70	1 292 042,09
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	62 865,52	20 938,94
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 330,25	21 178,71			
Aktywa razem :	2 269 570,81	2 112 781,29	Pasywa razem :	2 269 570,81	2 112 781,29
GŁÓWNA KSIĘGOWA Justyna Olejniczak 20-03-2019		DYREKTOR Maciej Mizgalski 20-03-2019			

Nazwa i adres jednostki
Miejski Ośrodek Kultury
 ul. Bolesława Chrobrego 3a
 64-100 Leszno
 tel. 65/529 99 85
 Konto bankowe PKO BP S.A. LESZNO
 67 1020 3088 0000 8102 0005 7067
 REGON 000865540, NIP 697-10-18-336

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od dnia 01 stycznia 2018 r.
 do dnia 31 grudnia 2018 r.
 wariant porównawczy

Przeznaczenie formularza

Prezydent Miasta Leszna

URZĄD MIASTA LESZNA
WYDZIAŁ BUDŻETU
 ul. Kazimierza Karasia 15
 64-100 Leszno
 tel. 65 529 99 85

TREŚĆ	Za bieżący rok obrotowy (zł i gr)	Za poprzedni rok obrotowy (zł i gr)
0	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 695 780,02	2 424 288,62
- od jednostek powiązanych- od jednostek powiązanych- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	261 037,32	275 288,62
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. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	2 434 742,70	2 149 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 733 335,76	2 476 278,47
I. Amortyzacja	152 038,83	166 306,96
II. Zużycie materiałów i energii	135 708,91	145 322,48
III. Usługi obce	983 180,66	844 444,25
IV. Podatki i opłaty, w tym:	73 819,65	60 619,13
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 154 702,79	1 049 740,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	215 787,74	187 699,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 097,18	22 145,01
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-37 555,74	-51 989,85
D. Pozostałe przychody operacyjne	226 556,55	209 476,16
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	226 556,55	209 476,16
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	189 000,81	157 486,31
G. Przychody finansowe	8 618,11	5 473,48
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	8 618,11	5 473,48
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	197 618,92	162 959,79
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	197 618,92	162 959,79
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	197 618,92	162 959,79

Data podpisu
 20-03-2019

Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych
Justyna Olejniczak

20-03-2019

Podpis kierownika jednostki
 (art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)
Maciej Mizgalski

INFORMACJA dodatkowa

o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity z 2002 r. Dz. U. Nr 76, poz. 694 ze zm.).

1. Stosowane metody wyceny

Na dzień 31.12.2018 r. aktywa i pasywa wyceniono następująco:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe **1.488.002,21 zł**
- b) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – nie dotyczy **0,00 zł**
- c) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości – **0,00 zł**
- d) udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w punkcie b) inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej – nie dotyczy **0,00 zł**
- e) inwestycje krótkoterminowe – według ceny nabycia, w tym środki pieniężne w wartości nominalnej **735.433,51 zł**
- f) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia - nie dotyczy **0,00 zł**
- g) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności **0,00 zł**
- h) zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty **0,00 zł**
- i) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości – nie dotyczy **0,00 zł**
- j) udziały (akcje własne) – według cen nabycia – nie dotyczy **0,00 zł**
- k) fundusze własne – w wartości nominalnej **772.225,84 zł**
- l) odpisy amortyzacyjne w 2018 r. dokonano zgodnie z art.16a – 16m ustawy z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000r. Nr 54 poz. 654 z późniejszymi zmianami), **137.752,29 zł**

- l) w Miejskim Ośrodku Kultury w Lesznie prowadzi się porównawczy rachunek kosztów,
- m) przychody ze sprzedaży usług i materiałów przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości netto (bez podatku od towarów i usług)
- n) w 2018 r. nie dokonano zmian metod księgowości, wyceny, sposobu sporządzania sprawozdania finansowego,
- o) nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.
2. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawiera:
 -załączniki nr 1 - 2 - zmiany umorzenia w składnikach majątku trwałego,
 -załączniki nr 3 - 4 - wg brutto składników majątku trwałego.
3. Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów (netto) 8.567,73 zł.
4. Miejski Ośrodek Kultury w Lesznie nie posiada zobowiązań wobec budżetu lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
5. Informacje o wielkości i zmianach funduszków:

Fundusz instytucji

Stan funduszu na dzień 01.01.2018 r.

w tym:

-fundusz podstawowy	609.266,05 zł
-fundusz rezerwowy	604.278,68 zł
	4.987,37 zł

Zmiany w funduszu instytucji mające wpływ na wartość funduszu zasadniczego wykazane w bilansie za rok 2018:

zwiększenia:

- dodatni wynik finansowy	162.959,79 zł
- dotacja na inwestycje	0,00 zł
- odpisy amortyzacyjne	0,00 zł
- dotacja budżetowa na inwestycję centralną	0,00 zł
- odsetki bankowe rachunku inwestycyjnego	0,00 zł

razem zwiększenia

162.959,79 zł

Stan funduszu na dzień 31.12.2018 r.

772.225,84 zł.

6. W roku 2018 zapisano na fundusz jednostki zysk w kwocie 162.959,79 zł jako przebieganie dodatniego wyniku finansowego za rok 2017.
7. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę pomiędzy przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz pozostałymi

przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

8. W 2018 r. nie tworzone rezerw na należności.

9. Zobowiązania na dzień 31.12.2018 r. są zobowiązaniami do 1 roku.

10. Wystąpiły rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2018 r. – wyszczególniono w poniższej tabeli:

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW
Konto 641

Lp.	DOTYCZY	WINIEN	MA	ZA OKRES	DATA ZAPŁATY
1.	Ubezpieczenie budynków, mienia i oc	10.132,60		01.01.2019 – 01.10.2019	15.10.2018
2.	Ubezpieczenie sekcji akrobatyczno-cyrkowej	605,08		01.01.2019 – 01.10.2019	15.10.2018
3.	Koszty organizacji imprez (koncert Noworoczny)	23.309,96		styczeń 2019	grudzień 2018
4.	Abonament telefoniczny styczeń 2018	282,61		styczeń 2019	10.01.2019
	RAZEM	34.330,25	-	-	-

11. Rozliczenia długoterminowe dotyczą rozliczeń w czasie amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji – kwota **1.203.220,70 zł.**

12. Miejski Ośrodek Kultury nie udzielał gwarancji i poręczeń także wekslowych. Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

13. Zobowiązania warunkowe nie występują.

14. MOK w 2018 r. dokonywał sprzedaży usług na terenie kraju.

15. MOK nie dokonał ponad plan odpisów amortyzacyjnych.

16. Odpisy aktualizujące wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust.3 ustawy nie wystąpiły.

17. W 2018 r. nie wystąpiły koszty inwestycji zaniechanej.

18. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat - wariant porównawczy .

19. Straty i zyski nadzwyczajne w 2018 r. nie wystąpiły.

20. Miejski Ośrodek Kultury w Lesznie w roku 2018 r. nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.

21. W roku 2018 średnioroczne zatrudnienie w etatach oraz średnie wynagrodzenie kształtowało się jak niżej:

WYSZCZEGÓLNIENIE	ETATY	WYNAGRODZENIE za 2017 r.
Średnioroczne zatrudnienie	16,50	814.044,83
Średnia płaca (bez wypłat z funduszu nagród i po odliczeniu nagród jubileuszowych)		
- nagrody roczne		3.606,93
- odprawa emerytalna oraz ekwiwalent za niewykorzystany urlop		73.677,00
- nagrody jubileuszowe wypłacone w 2018 r.		(1 osoba) 17.922,66
		(2 osoby) 8.273,55

Bezosobowy fundusz płac za rok 2018 r. – kwota **340.657,96 zł.**

W tym wartość nagród pieniężnych dla laureatów konkursów **3.250,00 zł.**

22. Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, stosując odpowiednie zasady aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego. Sprawozdanie składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Leszno, dnia 20.03.2019 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Olejniczak

DYREKTOR

Maciej Myszalski

INFORMACJA DODATKOWA

DO BILANSU ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2018 r.,
O KTÓREJ MOWA W ART.45 UST.2.PKT.3 USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

Załącznik nr 1

Szczegółowy zakres zmian w umorzeniach majątku trwałego

Lp.	Treść	Grupa rodzaj	Wartość umorzenia środków trwałych na 01.01.2018 r.	Umorzenie naliczone w 2018 r.	Środki trwałe z likwidowane środków trwałych	Wartość umorzenia środków trwałych na 31.12.2018 r.	Uwagi
1.	Budynki	I	499.299,87	40.233,70	0,00	539.533,57	
2.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów, oprogramowania	II	46.763,39	12.657,60	0,00	59.420,99	
3.	Kotły i maszyny energetyczne+ klimatyzacja	III	179.813,83	8.845,31	0,00	188.659,14	
4.	Maszyny, urządzenia ogólnego stosowania komputery	IV	10.450,13	1.172,40	0,00	11.622,53	
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	V	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.	Urządzenia techniczne,	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.	Środki transportowe	VII	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia	VIII	445.618,58	74.843,28	0,00	520.461,86	
	OGÓŁEM		1.181.945,80	137.752,29	0,00	1.319.698,09	

Leszno, dnia 20.03.2019 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Olejniczak

DYREKTOR

Maciej Miękowski

Załącznik nr 2

Szczegółowy zakres zmian w umorzeniach środków trwałych w użytkowaniu poniżej 3.500,00 zł
(umarzanych jednorazowo)

Lp.	Treść	Grupa rodzaj	Wartość umorzenia środków trwałych w użytkowaniu 01.01.2018 r.	Umorzenie naliczone w 2018 r.	Umorzenie z likwidowanych środków trwałych w użytkowaniu	Przeniesienie do rejestru ilościowego	Wartość umorzenia środków trwałych w użytkowaniu 31.12.2018 r.	Uwa gi
1.	Środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie)	-	599.521,06	16.380,08	16.179,37	0,00	599.721,77	-
	OGÓŁEM		599.521,06	16.380,08	16.179,37	0,00	599.721,77	-

Leszno, dnia 20.03.2019 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Olejniczak

DYREKTOR
Maciej Mizgański

INFORMACJA DODATKOWA

DO BILANSU ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2018 R,
O KTÓREJ MOWA W ART. 45 UST. 2 PKT.3 USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

Załącznik nr 3

Szczegółowy zakres zmian w składnikach majątku trwałego wg wartości brutto

Lp.	Treść	Wartość środków trwałych na 01.01.2018 r.	Przyjęcie środków trwałych w 2018 r.	Zmniejszenie środków trwałych w 2018 r. likwidacja, inne	Wartość brutto środków trwałych na 31.12.2018 r.	Uwagi
1.	Budynki	1.597.823,62	28.436,38	0,00	1.626.260,00	
2.	Grunty - prawo wieczystego użytkowania gruntu	49.202,00	0,00	0,00	49.202,00	
3.	Kotły i maszyny energetyczne i klimatyzacja	189.234,29	0,00	0,00	189.234,29	
4.	Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania-komputery	12.306,34	0,00	0,00	12.306,34	
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.	Środki transportowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	893.009,61	14.655,26	0,00	907.664,87	
	OGÓŁEM	2.741.575,86	43.091,64	0,00	2.784.667,50	

Leszno, dnia 20.03.2019 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Olejniczak

DYREKTOR

Maciej Mizgalski

Załącznik nr 4

Szczegółowy zakres zmian w wartościach niematerialnych i prawnych (bez prawa wieczystego użytkowania gruntów)

Lp.	Treść	Grupa rozdział	Wartość na 01.01. 2018	Przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych w 2018 r.	Umorzenie naliczone w 2018 r.	Umorzenie z likwidowanych wartości niematerialnych i prawnych	Wartość umorzenia na 31.12.2018 r.	Uwagi
1.	Wartości niematerialne i prawne	-	2.642,80	0,00	0,00	0,00	2.642,80	
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	5.947,76	0,00	10.196,16	0,00	16.143,92	
	OGÓŁEM	-	8.590,56	0,00	10.196,16	0,00	18.786,72	

Leszno, dnia 20.03.2019 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Olejniczak

DYREKTOR

Maciej Mielowski

Załącznik nr 5

Szczegółowy zakres zmian w składnikach majątku środków trwałych w użytkowaniu poniżej 3.500,00 zł

Lp.	Treść	Grupa rodzaj	Wartość środków trwałych w użytkowaniu 01.01.2018 r.	Przyjęcie środków trwałych w 2018 r.	Zmniejszenie środków trwałych w 2018 r. zlikw/sprzed./przeniesienie	Wartość brutto środków trwałych w użytkowaniu 31.12.2018 r.	Uwagi
1.	Środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie)	-	599.521,06	16.380,08	16.179,37	599.721,77	-
	OGÓŁEM	-	599.521,06	16.380,08	16.179,37	599.721,77	-

W roku 2018 zakupiono sprzęt stanowiący wyposażenie placówki na kwotę 16.380,08 zł oraz zlikwidowano/przeksięgowano środki trwałe (protokół likwidacji) na kwotę 16.179,37 zł – niska wartość jednostkowo wyposażenia.

Leszno, dnia 20.03.2019 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Olejniczak

DYREKTOR

Maciej Mizgalski

Załącznik nr 6

Należności na dzień 31.12.2018 r.

Należności z tytułu dostaw i usług

Konto 201-2 – okres spłaty do 12 m-cy 2.514,05 zł.

Lp.	Nazwa kontrahenta	Nr faktury	kwota	Termin płatności
1.	Impresariat Artystyczny NEON, Wrocław	113/2018	430,50	6.11.2018
2.	Towarzystwo Śpiewu Rapsodia, Lipno	14/12/2018/KB	1750,00	24.12.2018
3.	Miasto Leszno	K/1/MZBK/TE/2019	333,55	
		razem:	2.514,05	

Należności z tytułu podatków, dotacji, cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń (konto 225)

Podatek VAT - 9.290,79 zł (w tym: wykazany w deklaracji za XII/2018 r jako kwota 6.836,00 zł do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy i dowody za XII do rozliczenia w styczniu 2019 r – 2.454,79 zł).

Leszno, dnia 20.03.2019 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Olejniczak

DYREKTOR
Maciej Miżgalski

Załącznik nr 7

Konta 101 i 131

Stan gotówki w kasie na 31.12.2018 r.

3.369,24 zł

Środki na rachunku bankowym na 31.12.2018 r.

732.064,27 zł

735.433,51 zł

Leszno, dnia 20.03.2019 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Olejniczak

DYREKTOR

Maciej Mizgalski

Załącznik nr 8

Zobowiązania
Konto 201-1

Z o b o w i ą z a n i a

Zobowiązania wymagalne 0,00 zł.

Zobowiązania niewymagalne : 20.799,62 zł stan zgodny ze stanem wykazany na koncie 201-1

Lp.	Nazwa kontrahenta	kwota	tytuł	Termin płatności
1.	STOWARZYSZENE AUTORÓW ZAiKS W-WA	6.050,86	FV 209/2018/12/0520	10.01.2019
2.	ENEA Operator POZNAŃ	287,38	FVP/P/10156555/0030/18	4.01.2019
3.	ENEA S.A. POZNAŃ	248,63	FVP/22474107/0030/18	17.01.2019
4.	MIASTO LESZNO -MZBK LESZNO	403,29	FV 2226/MZBK/TE/2018	9.01.2019
5.	EDEN-SPRNGS DĄBROWA GÓRNICZA	150,06	FV 31/08921056	21.01.2019
6.	MPWiK L-no	30,68	FV 13112181220	21.01.2019
7.	MPWiK L-no	39,98	FV 11112181424	17.01.2019
8.	MPWiK L-no	10,91	FV 11112181422	17.01.2019
9.	MPWiK L-no	198,05	FV 11112181423	17.01.2019
10.	SOFTCOM SP.J. WROCŁAW	332,10	FV 88/MG/12/2018	14.01.2019
11.	POLKOMTEL Sp. z o.o. W-wa	453,99	FV 1812240026543	10.01.2019
12.	MUZYCZNY M. OSTROWSKI WROCŁAW	3.382,50	FV FA/000122/12/2018/B	14.01.2019
13.	STOWARZYSZENIE AUTORÓW ZAiKS	4.626,83	FV 209/2018/12/0519	10.01.2019
14.	MIASTO LESZNO -MZBK LESZNO	-403,29	KOREKTA 2/MZBK/TE/2019	31.01.2019
15.	MUZYCZNY M. OSTROWSKI WROCŁAW	4.987,65	FA/000110/12/2018/B	6.01.2019
	Razem	20.799,62		

Ponadto w zobowiązaniach wykazano:

- 1/ Rozrachunki z tytułu podatków cel, ubezpieczeń i innych świadczeń – kwota 1.406,02 zł dotyczy podatku VAT,
- 2/ Pozostałe rozrachunki – kwota 0,02 zł dotyczy rozrachunków z pracownikami (omyłkowo dokonanego przelewu na konto osobiste pracownika z tytułu wynagrodzenia za XII/18),
- 3/ W zobowiązaniach innych wykazano:
 - wpłaty za bilety obce 7.880,00 zł.
 - rozrachunki z tytułu fakturowania usług obcych w styczniu 2019 r. kosztów dotyczących miesiąca grudnia 2018 r. 4.143,66 zł.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Olejniczak

DYREKTOR

Maciej Mizgajski

Leszno, dnia 20.03.2019 r.

Załącznik nr 9

Rozliczenia międzyokresowe - czynne

W pozycji inne rozliczenia międzyokresowe czynne wykazano:

- rozliczenia z tytułu ubezpieczenia mienia i OC na rok 2019 - kwota 10.132,60 zł,
- rozliczenie z tytułu ubezpieczenia sekcji akrobatyczno – cyrkowej w 2019 – kwota 605,08 zł
- rozliczenia z tytułu naliczenia abonamentów telefon. na styczeń 2019 – kwota 282,61 zł.
- rozliczenia z tytułu poniesienia kosztów na organizację koncertu w 2019 – kwota 23.309,96 zł.

Razem wartość rozliczeń międzyokresowych czynnych **34.330,25 zł.**

Leszno, dnia 20.03.2019 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Olejniczak

DYREKTOR

Maciej Wójcicki

Załącznik nr 10

Rozliczenia międzyokresowe - bierne

W pozycji inne rozliczenia międzyokresowe bierne wykazano:

– długoterminowe kwota **1.203.220,70 zł.** stanowi równowartość rozliczeń długoterminowych amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji

- krótkoterminowe – kwota **62.865,52 zł** – dotyczy rozliczeń międzyokresowych związanych z wpłatami opłat członkowskich na rok 2019 dokonanych przez członków sekcji działających przy MOK (kwota 805,00 zł), wpływów za bilety wstępu na koncert Noworoczny , który zrealizowany został 01.01.2019 r. (kwota 61.962,96 zł) oraz wpływów za czynsz dotyczący stycznia 2019 r. (kwota 97,56 zł).

Leszno, dnia 20.03.2018 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Olejniczak

DYREKTOR
Maciej Mizgański

Miejski Ośrodek Kultury
ul. Bolesława Chrobrego 3a
64-100 Leszno
tel. 65/525 99 55

konto bankowe PKO BP S.A. LESZNO
1020 3788 0000 8102 0005 7067
LON 0005 55 44 100 100 100

Zestawienie gruntów w wieczystym użytkowaniu Miejskiego Ośrodka Kultury w Lesznie

Lokalizacja	Nr księgi wieczystej	Nr działki	Powierzchnia
B. Chrobrego 3a	10508	88/5, 88/8, 88/9	0,0829
Gronowska 56	35456	375/2, 376/2	0,2226
Narutowicza 6	441	59/1	0,0119

GLÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Olejniczak

DYREKTOR

Maciej Mizgalski

Protokół inwentaryzacji druków ścisłego zarachowania metodą porównań zapisów w księgach ze stanem faktycznym w Miejskim Ośrodku Kultury w Lesznie.

Inwentaryzację przeprowadzono w dniu 15.01.2019 r. (wg stanu na dzień 31.12.2018 r.)

Zespół spisowy w składzie:

1. Lidia Kamińska
2. Bartosz Fogt
3. Aneta Skrzypczak

Inwentaryzację przeprowadzono w obecności:

- Marta Skrzypczak – osoba odpowiedzialna za prowadzenie ewidencji druków ścisłego zarachowania (bilety wstępu, czek gotówkowe, kwitariusze przychodowe oraz arkusze spisu z natury).

Rozliczenie biletów wstępu:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość jednostkowa	Ilość
1.	-----	-----	0 szt

Rozliczenie kwitariuszy, czeków i arkuszy spisu z natury:

Lp.	Wyszczególnienie	Numeracja Od nr – do nr	Ilość
1.	Kwitariusze przychodowe	-----	0 szt
2.	Blankiety czeków gotówkowych	6711152	1 szt
3.	Arkusze spisu z natury (spis ilościowo-wartościowy)	-----	0 szt
4.	Arkusze spisu z natury (spis ilościowy)	-----	0 szt

Marta Skrzypczak *Skrzypczak*

Stan na dzień inwentaryzacji tj. 31.12.2018 r. wg ewidencji księgowej jest zgodny z zapisami w księgach druków ścisłego zarachowania.

Rozliczenie inwentaryzacji.

Osoby obecne przy inwentaryzacji .

Zespół spisowy:

1. *[Signature]*
2. *[Signature]*
3. *[Signature]*

Zatwierdzam protokół z inwentaryzacji.

Podpis Głównego Księgowego
Jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Olejniczak

Podpis Kierownika

DYREKTOR

Maciej Wierzbicki

Protokół inwentaryzacji kasy
w Miejskim Ośrodku kultury w Lesznie

Inwentaryzację stanu kasy przeprowadzona została w dniu 31.12.2018 r. przez zespół spisowy w składzie:

1. Marta Skrzypczak
2. Bartosz Fogt
3. Aneta Skrzypczak

Inwentaryzację przeprowadzono w obecności:
- Lidia Kamińska - kierownik

- W toku kontroli ustalono:

W toku kontroli ustalono:

1. Rzeczywisty stan gotówki w kasie 3.369,24 zł
 Stan gotówki wg raportów kasowych:
 a) Nr 43/2018/Kasa za okres od dnia 27.12.2018 r. do dnia 31.12.2018 r. wynosił 3.369,24 zł.

Z oświadczenia złożonego przez kasjera Lidę Kamińską wynika, że w wyżej wymienionym raporcie kasowym ujęto do dnia inwentaryzacji wszystkie dowody źródłowe stanowiące podstawę przychodu i rozchodu gotówki w kasie.

2. W trakcie inwentaryzacji kasy nie stwierdzono innych walorów (depozytów) przechowywanych w kasie.
3. Stan druków ścisłego zarachowania przechowywanych w kasie.
Z książki druków ścisłego zarachowania służącej do ewidencji druków ścisłego zarachowania wynika, że na dzień inwentaryzacji tj. 31 grudnia 2018 r. w kasie znajdowały się:
 - blankiety czeków gotówkowych w ilości 1 sztuka – numer 6711152.
4. Dostatnia inwentaryzacja kasy została przeprowadzona wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. w dniu 31 grudnia 2018 r., na dzień inwentaryzacji stwierdzono:
 - stan gotówki w kasie 3.369,24 zł,
 - saldo z raportów kasowych wynosiło 3.369,24 zł,
 - saldo konta 101 wynosiło 3.369,24 zł
 - ostatni numer czeku gotówkowego 6711152,
5. Obowiązki kasjera pełni Pani Lidia Kamińska zatrudniona na stanowisku kasjera od dnia 01.04.1999 r. Kasjerka posiada zakres obowiązków służbowych określonych w zakresie czynności pracownika z dnia 15.03.1999 r. z późn. zmianami.
6. Kasjer złożył oświadczenie o odpowiedzialności materialnej za powierzoną gotówkę i inne walory z datą 01.04.1999 r.
7. Opis zabezpieczenia przechowywania gotówki, druków ścisłego zarachowania i pomieszczenia, w którym znajduje się kasa.
Gotówka oraz druki ścisłego zarachowania przechowywane są w kasetce umieszczonej w kasie pancerniej. W budynku, w którym znajduje się pomieszczenie kasowe jest zainstalowana sygnalizacja alarmowa. Teren, na którym stoi budynek administracyjny jest objęty całodobową ochroną sprawowaną przez system monitorowania wizyjnego (kamery). Na powyższych ustaleniach inwentaryzację zakończono.
Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Do ustaleń zawartych w protokole nie wniesiono zastrzeżeń.

(podpis kasjera)

Stan inwentaryzacji na dzień 31.12.2018 r.

Osoby obecne przy inwentaryzacji .

Zespół spisowy:

1.
2.
3.

Zatwierdzam protokół z inwentaryzacji.

Podpis Głównego Księgowego
Jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

.....
Justyna Olejniczak

Podpis Kierownika

DYREKTOR

.....
Maciej Mizgański

1. Marta Skrzypczak
2. Bartosz Fogt
3. Aneta Skrzypczak

- Lidia Kamińska – osoba odpowiedzialna za prowadzenie ewidencji księgowej.

Maciej Mizgalski

ZAWIADOMIENIE



Bank Polski

PKO BP SA Oddział 1 w Lesznie
ul. Sikorskiego 7 A
64-100 Leszno

Umowa z Poczta Polska S.A. Nr ID 220626/W z dnia 31.12.2012 r.
Data nadania: 2019-01-16 Nadano w PP Szczecin 2101
1981774179 F D+4

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY W LESZNIE
UL. BOLESŁAWA CHROBREGO 3A
64-100 LESZNO

Leszno, 31.12.2018

Nr klienta: 44007146

Uprzejmie informujemy, że na koniec dnia 31.12.2018 rachunek

Rodzaj rachunku RACH.BIEŻĄCY INSTYTUCJONALNY
nr rachunku 67 1020 3088 0000 8102 0005 7067

wykazuje następujące saldo 732 064,27 PLN

Brak zgłoszenia niezgodności dotyczących salda rachunku w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zawiadomienia oznacza akceptację wysokości salda rachunku na koniec roku kalendarzowego.

Niniejszy dokument jest wydrukiem komputerowym i nie wymaga podpisów i pieczęci bankowych.

Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna, 02-515 Warszawa, ul. Puławska 15
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000026438, NIP: 525-000-77-38,
REGON: 016298263; kapitał zakładowy (kapitał wpłacony) 1 250 000 000 PLN

ZAWIADOMIENIE



Bank Polski

PKO BP SA Oddział 1 w Lesznie
ul. Sikorskiego 7 A
64-100 Leszno

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY W LESZNIE
UL. BOLESŁAWA CHROBREGO 3A
64-100 LESZNO

Leszno, 31.12.2018

Nr klienta: 44007146

Uprzejmie informujemy, że na koniec dnia 31.12.2018 rachunek

Rodzaj rachunku RACHUNEK VAT
nr rachunku 94 1020 3088 0000 8802 0110 1898

wykazuje następujące saldo 0,00 PLN

Brak zgłoszenia niezgodności dotyczących salda rachunku w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zawiadomienia oznacza akceptację wysokości salda rachunku na koniec roku kalendarzowego.

Niniejszy dokument jest wydrukiem komputerowym i nie wymaga podpisów i pieczęci bankowych.

Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna, 02-515 Warszawa, ul. Puławska 15
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000026438, NIP: 525-000-77-38,
REGON: 016298263; kapitał zakładowy (kapitał wpłacony) 1 250 000 000 PLN

SKP-1981774179 STR-000606 (1/1)