

Zarządzenie nr 300/2019
Prezydenta Miasta Leszna z dnia 28 czerwca 2019 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Miejskiego Biura Wystaw Artystycznych 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:

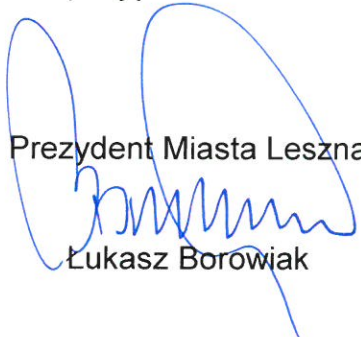
§ 1

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejskiego Biura Wystaw Artystycznych 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



Lukasz Borowiak

**Uzasadnienie
do zarządzenia nr 300/2019
Prezydenta Miasta Leszna z dnia 28 czerwca 2019 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Miejskiego Biura Wystaw Artystycznych 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

w Lesznie

ul. Leszczyńskich 5, 64-100 Leszno

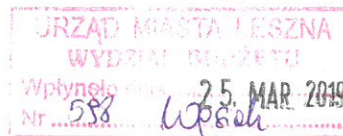
tel./fax: 65-520-54-27, 65-520-51-79

REGON 140990682

NIP 697-10-41-246

BILANS

sporządzony na dzień: 2018.12.31



jednostka obliczeniowa: zł, gr

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01.01.2018	31.12.2018			01.01.2018	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	55 686,08	77 087,79	A	Kapitał (fundusz) własny	40 797,21	48 184,15
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	35 537,21	40 797,21
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	55 686,08	77 087,79	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	55 686,08	77 087,79		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	5 260,00	
c)	urządzenia techniczne i maszyny		4 727,00	VI	Zysk (strata) netto		7 386,94
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	55 686,08	72 360,79	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 292,17	43 669,30
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	25 292,17	28 386,58
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	25 292,17	28 386,58
B	Aktywa obrotowe	10 403,30	14 765,66	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	4 601,31	7 472,11	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	3 774,75	6 645,55	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 100,31	9 888,77
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	5 100,31	9 888,77
4	Towary	826,56	826,56		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	85,70	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	85,70	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 898,58	10 395,58
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	85,70	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		7,71
	– do 12 miesięcy	85,70		i)	inne	9 293,28	8 094,45
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	15 282,72
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	15 282,72
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		15 282,72
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 060,67	6 404,45			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 060,67	6 404,45			
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	5 060,67	6 404,45			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 060,67	6 404,45			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	655,62	889,10			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	66 089,38	91 853,45			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	66 089,38	91 853,45

Główny Księgowy

15.03.2019 r. *Grażyna Szlapka*
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Miejskiego Biura Wystaw Artystycznych
w Lesznie

M. Kochowicz
Marcin Kochowicz
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

URZĄD MIASTA
WYDZIAŁ
25 MAR 2019

Adresat 598

PREZYDENT MIASTA
LESZNA
64-100 LESZNO
UL. KARASIA 15

Wysłać bez pisma przewodniego

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Miejskie Biuro Wystaw Artystycznych
w Lesznie
ul. Leszczyńskich 5, 64-100 Leszno
tel./fax: 65 520 54 27, 65 520 51 79
REGON 410390682
NIP 697-10-41-246

Zestawienie zmian

w funduszu jednostki

Numer identyfikacyjny REGON
410390682

sporządzone na dzień 2018.12.31 r.

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	35 537,21	40 797,21
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 260,00	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	5 260,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		
2.1. Strata za rok ubiegły		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		

2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	40 797,21	40 797,21
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		7 386,94
1.	zysk netto (+)		7 386,94
2.	strata netto (-)		0,00
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	40 797,21	48 184,15

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. _____
2. _____
3. _____
4. _____
5. _____

Główny Księgowy

Grażyna Słapka

(główny księgowy)

2019.03.14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Miejskiego Biura Wystaw Artystycznych
w Lesznie

M. Kochowiec
Marcin Kochowiec
(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

od 01.01.2018-31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł i gr.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		za bieżący rok	za poprzedni rok
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	473 813,70	432 951,72
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	452 752,00	420 670,00
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	21 061,70	12 281,72
B	Koszty działalności operacyjnej	473 293,46	473 309,11
I	Amortyzacja	840,25	
II	Zużycie materiałów i energii	31 366,30	35 261,35
III	Usługi obce	88 437,77	93 813,10
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 304,39	2 974,80
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	282 759,20	277 778,66
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	59 945,86	56 648,08
	– emerytalne	26 070,03	24 492,64
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 639,69	6 833,12
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	520,24	-40 357,39
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 586,25	45 340,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		25 600,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	6 586,25	19 740,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	7 106,49	4 982,61
G	Przychody finansowe	280,45	277,39
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:	280,45	277,39
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	7 386,94	5 260,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	7 386,94	5 260,00

Główny Księgowy

Tażyna Szlapka

25.03.2019

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Miejskiego Biura Wystaw Artystycznych
w Lesznie

M. Kochowiec

25.03.2019

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018

CZĘŚĆ I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Przedmiotem działalności MBWA jest prowadzenie działalności kulturalnej. MBWA jest SAMORZĄDOWĄ INSTYTUCJĄ KULTURY.
2. Organem rejestrowym jest Urząd Miasta Leszna-Wydział Kultury i Kultury Fizycznej. Wpisu dokonano w dniu 28.01.1999. Organem założycielskim Rada Miejska Leszna. Siedziba MBWA Leszno, ul. Leszczyńskich 5, galeria - Leszno, ul. Leszczyńskich 5.
3. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej kontynuacji działalności.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości, ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami zarządzenia dyrektora MBWA wprowadzonego z dniem 15.10.2007 r. określającego:
 - a) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych
 - b) założowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego
 - c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym założowy plan kont
 - d) wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat opracowany w sposób zgodny z postanowieniami ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r.
5. Wykazany w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych metod rachunkowości:
 - a) środki trwałe- według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
 - b) zapasy materiałów – według cen nabycia
 - c) należności – według kwot wymagających zapłaty
 - d) zobowiązania według kwot wymagających zapłaty
 - e) kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa-wartości nominalnej

CZĘŚĆ II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Dane o kapitale podstawowym

Stan kapitału na 1.01.2017	40797,21
Zwiększenie kapitału (wynik finansowy za 2017 r.)	7386,94
Stan na 31.12.2017 r	48484,15

2. Należności

brak

3. Zobowiązania

w tym: wobec artystów (sprzedaż wyrobów artystycznych)	28386,58
wobec Urzędu Skarbowego, ZUS	8094,45
wobec pozostałych dostawców	10395,58
z tytułu wynagrodzeń	9888,77
	7,78

4. Objasnienia do rachunku zysków i strat, bilansu

Rok 2018 zakończył się zyskiem 7386,94 zł. Na wypracowany zysk złożyły się między innymi podarowane przez artystów prace na łączną kwotę 5690,00 zł. Z dotacji celowej zakupiono aparat cyfrowy oraz urządzenie wielofunkcyjne.

Główny Księgowy

Grażyna Słapka

DYREKTOR

Miejskiego Biura Wystaw Artystycznych
w Lesznie

M. Kochowiec
Marcin Kochowiec