

**Zarządzenie Nr VII/344/2016**  
**Burmistrza Miasta Lubartów**  
**z dnia 30 czerwca 2016 roku**

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2015 rok Lubartowskiego Ośrodka Kultury.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 w zw. z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1

1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Lubartowskiego Ośrodka Kultury za 2015 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
  - a. Bilansu,
  - b. Rachunku zysków i strat,
  - c. Informacji dodatkowej.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorowi Lubartowskiego Ośrodka Kultury.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

**BURMISTRZ**  
  
**Janusz Bodziacki**

## LUBARTOWSKI OŚRODEK KULTURY

21-100 Lubartów, ul. Rynek II 1

tel. 81 855-22-42

NIP 714-13-61-519

Urząd Miasta Lubartów  
ul. Jana Pawła II 12**3989.16.DKP**

Wpłynęło dn. 24-03-2016

Przyjęto przez:

Agnieszka Szymozuk



065008610

(pieczęć jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2015 roku

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2014	31.12.2015			31.12.2014	31.12.2015
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	23.702,87	23.773,69	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	47.204,29	29.492,40
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	83.341,67	47.204,29
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	23.702,87	23.773,69	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	23.702,87	23.773,69	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	(36.137,38)	(17.711,89)
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13.776,78	9.744,56	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		6.750,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	13.835,92	22.444,22
d)	środki transportu			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	9.926,09	7.279,13	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	13.835,92	22.444,22
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	1.016,99	9.310,72
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	37.337,34	28.162,93	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1.016,99	9.310,72
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1.016,99	9.310,72
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	8.473,48	16.197,37	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	12.818,93	13.133,50
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	8.473,48	16.197,37		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6.118,48	9.947,37				
	– do 12 miesięcy	6.118,48	9.947,37				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	2.355,00	6.250,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	28.863,86	11.965,56				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	28.863,86	11.965,56				
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	28.863,86	11.965,56				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	28.863,86	11.965,56				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	61.040,21	51.936,62		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	61.040,21	51.936,62

Sporządzono dnia 22.03.2016 roku

Główny Księgowy

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR  
Lubartowskiego Ośrodka Kultury

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
Lubartowski Ośrodek Kultury  
ul. Rynek II 1  
21-100 Lubartów

Numer identyfikacyjny REGON  
000284977

**Rachunek zysków i strat jednostki  
(wariant porównawczy)**

sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.

Adresat:

Urząd Miasta Lubartów  
ul. Jana Pawła II 12

**3990.16.DKP**

Wpłynęło dn. 24-03-2016  
Przyjęto przez:  
Agnieszka Szymczuk



Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>77 434,00</b>	<b>1 250 152,53</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	77 434,00	130 152,53
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktu na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	1 120 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 218 641,21</b>	<b>1 272 841,57</b>
I. Amortyzacja	6 679,18	6 679,18
II. Zużycie materiałów i energii	95 821,67	143 169,58
III. Usługi obce	293 493,89	270 902,96
IV. Podatki i opłaty	273,00	327,00
V. Wynagrodzenia	675 348,95	697 850,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	139 202,52	144 404,77
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 822,00	9 508,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-1 141 207,21</b>	<b>-22 689,04</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 104 955,00</b>	<b>4 900,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	1 100 000,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	4 955,00	4 900,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-36 252,21</b>	<b>-17 789,04</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>114,83</b>	<b>77,15</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	114,83	77,15
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>-36 137,38</b>	<b>-17 711,89</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>-36 137,38</b>	<b>-17 711,89</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>-36 137,38</b>	<b>-17 711,89</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Dotacja podmiotowa w 2015 roku została wykonana w poz. A.V, natomiast w 2014 roku w poz. D.II.

2. ....

3. ....

Główny Księgowy

*cb*  
mgr Agata Stasiuk  
(główny księgowy)

2016.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Lubartowski Ośrodek Kultury

*Agus*  
mgr Malgorzata Brzyska-Szymczuk  
(kierownik jednostki)

*B*

## Dodatkowe informacje do bilansu za 2015 rok Lubartowskiego Ośrodka Kultury

1. Lubartowski Ośrodek Kultury, zwany dalej LOK jest samorządową instytucją kultury i działa na podstawie obowiązujących przepisów, a w szczególności:
  - a) Ustawy z dn. 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /Dz.U. z 2012 r. poz. 406 z późn.zm./
  - b) Ustawy z dn. 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym /Dz.U. z 2015 roku, poz. 1515 z późn.zm./
  - c) Ustawy z dn. 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz.U. z 2013 roku, poz. 885 z późn. zm./
  - d) Ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz.U. 2013 roku, poz. 330 z późn.zm./
  - e) Ustawy z dn. 17 maja 1990 r. o podziale zadań i kompetencji określonych w ustawach szczególnych pomiędzy organy gminy a organy administracji rządowej oraz o zmianie niektórych ustaw /Dz.U. Nr 34, poz.198 z późn.zm./
2. Lubartowski Ośrodek Kultury jest samorządową instytucją kultury.
3. Organizatorem LOK jest Gmina Miasto Lubartów.
4. LOK posiada osobowość prawną i jest wpisany do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora w Urzędzie Miasta Lubartów.
5. Siedziba LOK znajduje się przy ul. Rynek II 1 w Lubartowie.
6. Terenem działalności LOK jest Gmina Miasto Lubartów.

### Zakres działalności Lubartowskiego Ośrodka Kultury

1. Celem LOK jest prowadzenie wielokierunkowej działalności, rozwijającej potrzeby kulturalne mieszkańców Lubartowa oraz upowszechnianie i promocję kultury lokalnej w mieście, kraju i za granicą.
2. Do podstawowej statutowej działalności LOK należy w szczególności:



- a) edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży,
- b) edukacja filmowa,
- c) tworzenie, gromadzenie, dokumentowanie, ochrona i upowszechnianie dóbr kultury, w tym dorobku kulturalnego miasta,
- d) tworzenie warunków dla rozwoju aktywności kulturalnej, artystycznej, hobbystycznej, rekreacyjno-ruchowej oraz zainteresowania sztuką, a także amatorskiego w tym rozwoju folkloru i rękodzieła ludowego,
- e) rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb i zainteresowań kulturalnych mieszkańców miasta Lubartów,
- f) promocja kultury lokalnej,
- g) prowadzenie działalności impresaryjnej i informacyjno-wydawniczej,
- h) współpraca w zakresie rozwijania i zaspokajania potrzeb kulturalnych mieszkańców z innymi instytucjami kultury, organizacjami, stowarzyszeniami i twórcami kultury w mieście, kraju i za granicą,
- i) współpraca z mediami publicznymi i wydawnictwami,
- j) prowadzenie działalności kinowej.

3. Zakres podstawowej działalności LOK określają w szczególności niżej podane formy pracy:

- a) organizacja imprez, spektakli, koncertów, festiwali, przeglądów, konkursów, festynów,
- b) kursy taneczne, fotograficzne, filmowe, zajęcia plastyczne,
- c) prowadzenie amatorskich zespołów i grup artystycznych wywodzących się z lokalnego środowiska,
- d) prowadzenie kół zainteresowań i innych form pracy,
- e) organizowanie wystaw artystycznych, wernisaży i galerii obrazów,
- f) organizowanie zajęć dla dzieci i młodzieży w okresie ferii i wakacji oraz zapewnienie innych form zagospodarowania czasu wolnego dla mieszkańców miasta,
- g) prowadzenie działalności wydawniczej,
- h) prowadzenie działalności gospodarczej związanej z realizacją celów statutowych i uzupełniającej dotacje otrzymaną od organizatora.



## Gospodarka finansowa Lubartowskiego Ośrodka Kultury

1. LOK prowadzi gospodarkę finansową na zasadach ustalonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o finansach publicznych oraz ustawie o rachunkowości.
2. Podstawą gospodarki finansowej Lubartowskiego Ośrodka Kultury jest plan finansowy LOK z uwzględnieniem dotacji organizatora.
3. LOK pokrywa koszty bieżącej działalności z uzyskiwanych przychodów.
4. Przychodami LOK są: dotacje z budżetu miasta i inne, wpływy z prowadzonej działalności, w tym z najmu, środki otrzymane od osób fizycznych, prawnych i innych źródeł.
5. LOK może w granicach obowiązujących przepisów prawa pobierać opłaty za swoje usługi i wydawnictwa, a wpływy przeznaczać na cele statutowe.
6. Dochód z działalności gospodarczej jest przeznaczony wyłącznie na realizację zadań statutowych.
7. LOK gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków zgodnie z obowiązującymi przepisami.
8. LOK składa Burmistrzowi Miasta Lubartów sprawozdania z realizacji zadań wynikających z otrzymanych dotacji budżetu miasta.

### I Środki trwałe

Stan na początek roku	202 609,98
Stan na koniec roku	209 359,98
w tym:	
gr.II budowle	100 805,60 (stawka umorzenia 4%)
gr.IV komputery	44 806,76 (stawka umorzenia 30%)
gr.VI aparaty	13 234,80 (stawka umorzenia 20%)
gr.VII samochód ciężarowy Fiat	41 660,00 (stawka umorzenia 20%)
gr.VIII kserokopiarka	4 844,62 (stawka umorzenia 14%)
gr.VIII wyposażenie	4 008,20 (stawka umorzenia 10%)



## **II Umorzenie środków trwałych**

Stan na początek roku	178 907,11
Umorzenie roczne	6 679,18
Likwidacja środka trwałego	0,00
Stan na koniec roku	185 586,29

## **III Należności z tytułu wykonanych usług**

Stan na początek roku	6 118,48
Stan na koniec roku	9 947,37

(są to należności z tyt. usług reklamowych, ogłoszeń prasowych)

## **IV Pozostałe należności/ pożyczki remontowe z ZFŚS/**

Stan na początek roku	2 355,00
Stan na koniec roku	6 250,00

## **V Środki pieniężne w banku**

### **1.Rachunek bankowy – bieżący**

stan na początek roku	16 430,33
stan na koniec roku	2 207,64

### **2.Rachunek środków funduszu socjalnego**

stan na początek roku	10 463,93
stan na koniec roku	6 883,50

## **VI Środki pieniężne w kasie**

Stan na początek roku	1 969,60
Stan na koniec roku	2 874,42





### VII Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Stan na początek roku	1 016,99
Stan na koniec roku	9 310,72

### VIII Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego

Stan na początek roku	0,00
Stan na koniec roku	0,00

### IX Zobowiązania wobec ZUS

Stan na początek roku	0,00
Stan na koniec roku	0,00

### X Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Stan na początek roku	0,00
Stan na koniec roku	0,00

### XI Pozostałe zobowiązania

Stan na początek roku	0,00
Stan na koniec roku	0,00

### XII Fundusz Jednostki

Stan na początek roku	47 204,29
Stan na koniec roku	29 492,40

### XIII Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Stan na początek roku	12 818,93
Stan na koniec roku	13 133,50



**W 2015 roku Lubartowski Ośrodek Kultury otrzymał:**

- |   |              |
|---|--------------|
| - dotację podmiotową z Urzędu Miasta Lubartów w wysokości | 1 120 000,00 |
| - pozostałe przychody operacyjne i finansowe              | 4 977,15     |
| - przychody netto ze sprzedaży                            | 130 152,53   |
| - pozostałe przychody                                     | 0,00.        |

**Koszty Lubartowskiego Ośrodka Kultury za 2015 rok wynoszą 1 266 162,39.**

Sprawozdanie finansowe za rok 2015 zamknęło się wynikiem ujemnym w wysokości -17 711,89.

LOK jako instytucja kultury nalicza fundusz świadczeń socjalnych zgodnie z obowiązującymi przepisami i prowadzi na wyodrębnionym rachunku bankowym.

Lubartów, dn. 22.03.2016 roku.

Sporządził:

Główny Księgowy  
  
mgr Agata Stasiuk

Kierownik jednostki:

DYREKTOR  
Lubartowskiego Ośrodka Kultury  
  
mgr Małgorzata Urzędowska-Szczepaniak

