

Zarządzenie Nr VII/640/2017
Burmistrza Miasta Lubartów
z dnia 30 czerwca 2017 roku

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdań finansowych za 2016 rok Muzeum Ziemi Lubartowskiej w Lubartowie i 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 z późn. zm.) 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 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1

1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Muzeum Ziemi Lubartowskiej w Lubartowie za 2016 rok stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - a. Bilansu,
 - b. Rachunku zysków i strat,
 - c. Informacji dodatkowej.

§ 2

1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Lubartowskiego Ośrodka Kultury za 2016 rok stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - a. Bilansu,
 - b. Rachunku zysków i strat,
 - c. Informacji dodatkowej.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorowi Muzeum Ziemi Lubartowskiej w Lubartowie i Dyrektorowi Lubartowskiego Ośrodka Kultury.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ

Janusz Bodziacki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
MUZEUM ZIEMI LUBARTOWSKIEJ	jednostki budżetowej	Urząd Miasta Lubartów
21-100 Lubartów, ul. Kościuszki 28	sporządzony na dzień:	ul. Jana Pawła II 12
Numer identyfikacyjny REGON -36044572	31-12-2016	21-100 Lubartów

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	333,00	591,00	A Fundusz	-1 217,61	846,04
A. I Wartości niematerialne i prawne			A.I Fundusz jednostki	333,00	591,00
A. II Rzeczowe aktywa trwałe	333,00	591,00	A.II Wynik finansowy netto	-1 550,61	1 805,65
A.II.1 środki trwałe	333,00	591,00	A.II.1 Zysk netto (+)		1 805,65
A.II.1.1 Grunty			A.II.2 Strata netto (-)	-1 550,61	
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)		
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny			A. IV Odpisy z wyniku finansowego (-)		
A.II.1.4 Środki transportu			A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
A.II.1.5 Inne środki trwałe	333,00	591,00	B Państwowe fundusze celowe		
A.II.2 Środki trwałe w budowie (Inwestycje)			C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 188,64	2 957,41
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			C.I Zobowiązania długoterminowe		
A.III Należności długoterminowe			C. II. Zobowiązania krótkoterminowe	2 188,64	2 957,41
A. IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 913,14	2 181,61
A.IV.1 Akcje i udziały			C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów		500,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe			C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			C.II.5 Pozostałe zobowiązania	275,50	275,80
B Aktywa obrotowe	638,03	3 212,45	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.I Zapasy	0,00	0,00	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B.I.1.1 Materiały			C.III. Rezerwy na zobowiązania		
B.I.1.2 Półprodukty i produkty w toku			D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1.3 Produkty gotowe			D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
B.1.1.4 Towary			D.2 Inne fundusze		
B.II Należności krótkoterminowe	6,39		E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	6,39		E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
B.II.2 Należności od budżetów			E.II Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
B.II.4 Pozostałe należności					
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	631,64	3 212,45			

B.III.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	631,64	3 212,45			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
B.III.4 Inne środki pieniężne					
B.III.5 Akcje lub udziały					
B.III.6 Inne papiery wartościowe					
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B.IV Rozliczenia międzyokresowe					
SA. Suma aktywów	971,03	3 803,45	SP. Suma pasywów	971,03	3 803,45

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio

o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

- | | |
|--|-----------|
| 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 2 751,50 |
| 2. Odpisy aktualizujące należności | |
| 3. Umorzenie środków trwałych | |
| 4. Umorzenie pozostałych śr trwałych | 16 084,22 |
| 5. Zbiory biblioteczne | 441,00 |

29-03-2017

Główny Księgowy

 Zbigniew Kostyla

Dyrektor Muzeum

 Longin Tokarski



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MUZEUM ZIEMI LUBARTOWSKIEJ 21-100 Lubartów ul. Kościuszki 28 Numer identyfikacyjny REGON 360445772	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień: 2016-12-31	Adresat: Urząd Miasta Lubartów	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		186 626,00	187 513,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		186 626,00	187 513,50
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		184 000,00	184 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Pozostałe dochody budżetowe			
B. Koszty działalności operacyjnej		189 316,66	185 828,07
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		27 009,80	17 599,76
III. Usługi obce		8 867,17	7 250,22
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		125 811,98	132 678,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		27 498,50	28 235,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		129,21	64,46
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-2 690,66	1 685,43
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 139,00	119,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Pokrycie amortyzacji			
IV. Inne przychody operacyjne		1 139,00	119,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-1 551,66	1 804,43
G. Przychody finansowe		1,06	1,22
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		1,06	1,22
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,01	0,00
I. Odsetki		0,01	
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)		-1 550,61	1 805,65
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)		-1 550,61	1 805,65
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia; zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)		-1 550,61	1 805,65

(główny księgowy)

Główny Księgowy

Zbigniew Kostyla

2017-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Dyrektor Muzeum
Tella
Longin Tokarski

Muzeum Ziemi Lubartowskiej
w Lubartowie
21-100 Lubartów, ul. Kościuszki 28
tel. 81 855-28-08 NIP 714-20-45-476

Lubartów 29-03-2017

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.Nazwa: MUZEUM ZIEMI LUBARTOWSKIEJ

Siedziba: 21-100 Lubartów ul. T.Kościuszki 28

NIP 714-20-45-476

Regon 360445772 PKD 9102Z

MUZEUM ZIEMI LUBARTOWSKIEJ posiada siedzibę główną w Lubartowie ul. T. Kościuszki 28

2.Forma prawna: Instytucja Kultury posiadająca osobowość prawną utworzona przez samorząd na podstawie Uchwały Nr XLVI/255/14 Rady Miasta Lubartów z dnia 29 kwietnia 2014 roku.

3. Podstawowy przedmiot działalności: Do zakresu działania Muzeum należy: gromadzenie i trwała ochrona dóbr o charakterze materialnym i niematerialnym w szczególności sposobów związanych z Ziemią Lubartowską, informowanie o wartościach i treściach gromadzonych zbiorów upowszechnienie podstawowych wartości historii, nauki i kultury polskiej oraz światowej, kształtowanie wrażliwości poznawczej i estetycznej odbiorców

3a. Muzeum może prowadzić działalność gospodarczą. Dochód z działalności gospodarczej służy realizacji zadań statutowych.

4. Organ rejestrowy: Gmina Miasto Lubartów - data wpisu do REJESTRU INSTYTUCJI KULTURY 23.12.2014 r. Numer wpisu do rejestru 3/2014

5. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Na podstawie Uchwały NR XV/86/2016 Rady Miasta Lubartów z dnia 22 marca 2016 r. nadano Statut Muzeum Ziemi Lubartowskiej na dalszą działalność, który opublikowano w Dzienniku Urzędowym Województwa Lubelskiego 27.04.2016r

6. Sprawozdanie jest sporządzone za okres od **01.01.2016 do 31.12.2016** zgodnie a art.45 ust.1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2009r Nr.152 poz.1223)

7. Zasady rachunkowości w Muzeum Ziemi Lubartowskiej

Na podstawie art.10 Ustawy o rachunkowości z dn. 29.09.1994, oraz Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. nr 13 z 20.01.2001 poz.123 z póź. zm) utworzono plan dostosowując operacje gospodarcze do obowiązujących przepisów oraz wytycznych w Ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej Plan kont wprowadzono Zarządzeniem Dyrektora Muzeum Nr /2015 z dn. 30.01.2015r z mocą obowiązującą od 01.01.2015 r .

8. Księgi rachunkowe do dnia 31.12.2015 prowadzono ręcznie i stanowiły usystematyzowane zbiory obejmujące:

- dziennik
- zestawienie obrotów i sald
- księgi inwentarzowe

Od dnia **01.01.2016 r** na podstawie Zarządzenie Dyrektora Muzeum Nr 9/2015 z dnia 29.12.2015r operacje gospodarcze rejestrowane są przy pomocy programu księgowego REWIZOR GT, który zapewnia ewidencję zapisów według dzienników częściowych, oraz archiwizację za poszczególne miesiące i lata obrotowe. System po zaksięgowaniu i zamknięciu miesiąca lub roku nie pozwala na wprowadzenie zmian w dokonanych zapisach.

Do ewidencji wynagrodzeń pracowniczych, ubezpieczeń oraz wynagrodzeń chorobowych wykorzystuje się programy komputerowe:

- Program płacowy R2 PLATNIK
- Program do obsługi ZUS PLATNIK

W/w programy zapewniają zabezpieczenie danych na dysku twardym, oraz nośnikach zewnętrznych oraz analizowanie kolejnych lat obrotowych w formie kartotek płacowych, chorobowych i czasu pracy.

Księgi rachunkowe otwierane są zgodnie z art.12 ustawy o rachunkowości na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego. Ostateczne zamykanie ksiąg następuje najpóźniej w ciągu 15 dni po zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy. Zamknięcie ksiąg uniemożliwia dokonywanie dalszych zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe. Zgodnie z art. 53 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie jednostki podlega zatwierdzeniu u przez organ zatwierdzający, nie później niż 6-miesiący od dnia bilansowego. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Muzeum.

Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest na kontach:

Zespół O-Majątek trwały

- 011 - Środki trwałe
- 013 -Pozostałe środki trwałe
- 014 –Zbiory biblioteczne
- 016- Muzealia
- 020 - Wartości niematerialne i prawne
- 071 – Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych



072 – Umorzenie pozostałych i wartości niematerialnych

073- Umorzenie pozostałych środków małej wartości

074 –Umorzenie zbiorów bibliotecznych(książki)

Majątek trwały księgowany jest w cenie nabycia lub wytworzenia. Amortyzację środków trwałych przeprowadza się metodą liniową wg symbolu KŚT, oraz tabeli stawek wykazywanych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych(Dz.U.2000 r. nr 54 poz.654 z późn.zm).Środki trwałe o wartości poniżej 3500,00zł (wyposażenie, zbiory biblioteczne, przedmioty) umarzane są jednorazowo w m-cu przyjęcia do użytkowania. Nie podlegają amortyzacji **muzealia**.

Ewidencja środków pieniężnych(przychody i rozchody) prowadzona jest na kontach :

Zespół 1 -Środki pieniężne i rachunki bankowe

101- Kasa

130 -Rachunek bieżący jednostki

132 -Rachunek inwestycyjny

140 - Inne środki pieniężne

Obrót pieniężny w Bibliotece prowadzony jest w walucie polskiej. Wycena środków na tych kontach dokonywana jest poprzez inwentaryzację kasy na koniec każdego roku, oraz porównanie sald na kontach rachunków bankowych w formie potwierdzenia sald.

Na kontach zespołu 2 księguje się należności i roszczenia, oraz zobowiązania

Zespół 2 – Rozrachunki i roszczenia

201-Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami

225- Rozrachunki z budżetami

229- Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne

231- Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń

234 – Pozostałe rozrachunki z pracownikami

240-Pozostałe rozrachunki

241-Różnice inwentaryzacyjne

290 –Odpisy aktualizujące należności

Należności i zobowiązania wykazywane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Wycenę tych kont dokonuje się na koniec roku w drodze weryfikacji porównania kont z



dokumentami lub w drodze potwierdzenia sald. W przypadku należności wątpliwych w bilansie wykazuje się należności pomniejszone o odpisy aktualizujące

Zespół 3-Materiały i towary

301-Rozliczenie zakupu materiałów

302 - Rozliczenie zakupu towarów

303- Rozliczenie zakupu usług

310- Materiały

W bilansie wykazuje się w zależności od okoliczności jako zwiększenie materiałów , lub zobowiązania z tytułu dostaw nie fakturowanych.

Na kontach zespołu 4 księguje się koszty związane z działalnością podstawową

Zespół 4- Koszty według rodzajów i ich rozliczenie

400 –Amortyzacja

401 - Zużycie materiałów i energii

402 - Usługi obce

403 - Podatki i opłaty

404 - Wynagrodzenia

405 - świadczenia na rzecz pracowników

407- delegacje

408 –świadczenia na ZUS

409- Pozostałe koszty rodzajowe

490- Rozliczenie kosztów

Koszty rodzajowe mające decydujący wpływ na wynik finansowy. Konta powiązane są z działalnością statutową i na koniec roku przeksięgowane są na wynik finansowy, który w bilansie jest wykazywany jako strata lub zysk netto i podlega rozliczeniu po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.

Na koncie 490 odkładają się zmiany stanu produktów.

Na kontach zespołu 6 księguje się koszty rozliczane w czasie

Zespół 6-Rozliczenia międzyokresowe kosztów

640-Rozliczenia międzyokresowe kosztów



Jest to konto bilansowe które wykazywane jest w bilansie, a dotyczy kosztów zapłaconych ale dotyczące przyszłych okresów np. prenumeraty na następne lata, ubezpieczenia itp. i dotyczy kwot istotnych powyżej 1500 zł.

Na kontach zespołu 7 księgowane są pozostałe przychody i koszty operacyjne

Zespół 7 – Przychody i koszty uzyskania

700- Sprzedaż usług muzealnych (bilety wstępu)

703 – Sprzedaż usług pozostałych

740 - Dotacje i środki na inwestycje

750 - Przychody Finansowe

751 -Koszty finansowe

760 -Pozostałe przychody

761- Pozostałe koszty operacyjne

770 - Zyski nadzwyczajne

771 – Straty nadzwyczajne

Na kontach ewidencjonowane są otrzymane dotacje ,odsetki bankowe po stronie przychodów, odsetki od kontrahentów, oraz wszelkiego rodzaju przychody związane z działalnością usługową, darowizny rzeczowe i pieniężne itp.

Konta zespołu 8 przeznaczone są do ewidencji funduszy instytucji kultury

Zespół 8 –Fundusze ,rezerwy i wynik finansowy

800 - Fundusz jednostki

801- Fundusz rezerwowy * konto wprowadzono na podstawie Dz. 1505 z 30.09.2015

810 – Dotacje budżetowe z UE

820 -Rozliczenie wyniku finansowego

840 -Rezerwy i Rozliczenia międzyokresowe przychodów

860 - Wynik finansowy

870 -Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego



Wynik finansowy netto jednostki ma wpływ na zmniejszenie lub zwiększenie funduszu jednostki i rozliczany jest w następnym roku bilansowym, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organizatora. Na podstawie Dziennika Ustaw 1505 z dnia 30 września 2015 zmieniono Art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej gdzie nakazano tworzenie funduszu rezerwowego w celu rozliczenia zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczenie na pokrycie strat Instytucji Kultury.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów-konto służy do księgowania otrzymanych zaliczek na wykonane usługi, oraz otrzymanych dotacji na zakup środków trwałych większej wartości, które podlegają amortyzacji, lub są przekazane w formie darowizny. W momencie wpływu dotacji na rachunek bankowy „132”(Wn) podlega ona księgowaniu na koncie „rozliczenie międzyokresowe przychodów 840 (Ma).

Po przyjęciu środka trwałego do używania i rozpoczęciu amortyzacji równowartość odpisów amortyzacyjnych będzie księgowana równolegle na koncie 840 (Wn) i pozostałe przychody operacyjne 760 (Ma).Pod względem podatkowym amortyzacja nie stanowi kosztów uzyskania przychodów.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu ,oraz rachunku zysków i strat

1. Na dzień **31.12.2016** sporządzono rachunek wyników i strat wykazujący zysk bilansowy netto o wartości **1 805,65** oraz sumy bilansowe po stronie aktywów i pasywów **3 803,45 zł**

1.2 Ilość gruntów użytkowanych wieczyście

-brak

1.3 Fundusz jednostki

Na dzień 01.01.2016 **333,00**

Na dzień 31.12.2016 **591,00**

1.4 Proponowane rozliczenie zysku za 2016 r

Wykazany zysk **1 805,65 zł** do rozliczenia z funduszem rezerwowym na podstawie zmian Ustawy Instytucji Kultury oraz obligatoryjne wprowadzenie konta na Fundusz rezerwowym w celu rozliczenia strat i zysków uzyskanych z działalności .Od 2016 r wprowadzono konta „801” FUNDUSZ REZERWOWY na którym będą dokonywane księgowania wyniku finansowego i rozliczeni e strat i zysków z lat ubiegłych po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organizatora.

1.5 Odpisy aktualizujące na należności

Stosuje się w razie należności zagrożonych w sprawach sądowych i ogłoszenia likwidacji lub upadłości kontrahentów.



A. Aktywa trwałe

lp	Wyszczególnienie	01.01.2016	31.12.2016
1	Budynki		
3	Muzealia	333,00	591,00
3	Zbiory książkowe	376,00	441,00
4	Inne środki trwałe	15 309,21	16 084,22
5	Wartości niematerialne i prawne	2751,50	2 751,50
6	Razem	18 769,71	19 867,72

1. Budynek – Umowa najmu własność Urzędu Miasta

2. Muzealia – otrzymane darowizny . Nie podlegają amortyzacji na podstawie ustawy o rachunkowości ,ale mają wpływ na tworzenie Funduszu jednostki.

3. Zbiory książkowe- darowizny (umorzenie 100%)

4. Inne środki trwałe zaliczone do wyposażenia oraz umorzone w 100%

5. Wartości niematerialne i prawne –umorzenie 100%

Umorzenie

lp	Wyszczególnienie	01.01.2016	31.12.2016
1	Budynki		
2	Muzealia		
3	Zbiory książkowe	376,00	441,00
4	Inne środki trwałe	15309,21	16084,22
5	Wartości niematerialne i prawne	2751,50	2 751,50
6	Razem	18 436,71	19 276,72

B Aktywa obrotowe

lp	Wyszczególnienie	01.01.2016	31.12.2016
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	6,39	
2	Pozostałe należności od pracowników		
3	Środki pieniężne na rachunku bankowym	631,64	3212,45
4	Rozliczenia międzyokresowe		
5	Razem	638,03	3212,45

Środki pozostałe na rachunku bankowym w kwocie 3 212,45 zł pochodzą z przychodów własnych i przeznaczone są na działalność statutową

A Pasywa

lp	Wyszczególnienie	01.01.2016	31.12.2016
1	Fundusz jednostki	333,00	591,00
2	Wynik finansowy netto (+zysk)		1805,65
3	Fundusz rezerwowy		-1550,61
3	Wynik finansowy (-) strata	-1550,61	
4	Rozliczenie wyniku-inne		
4	Razem (fundusz własny)	-1217,61	846,04

Zobowiązania

lp	Wyszczególnienie	01.01.2016	31.12.2016
1	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	1 913,14	2 181,61



2	Zobowiązania wg budżetów		
3	Zobowiązania wg budżetów US		500,00
4	<i>Pozostałe zobowiązania</i>	275,50	275,80
	Razem	2188,64	2957,31

Na dzień sporządzenia sprawozdania wszystkie zobowiązania zostały uregulowane .

I Dodatkowe informacje do rachunku zysku i strat.

1. W Muzeum przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2016r. do rozliczenia wyniku przyjmowany jest porównawczy rachunku zysków i strat, czyli uwzględniający przyrost stanu produktów.

Przy ustaleniu wyniku finansowego uwzględnia się w szczególności:

- zmniejszenie wartości użytkowej składników majątkowych(odpisy amortyzacyjne)
- przychody ze sprzedaży produktów (dotacje)
- zmianę stanu produktów (wynik na koncie 490)
- koszty rodzajowe
- pozostałe przychody operacyjne i finansowe
- pozostałe koszty operacyjne i finansowe.

Muzeum przychody z dotacji, oraz przychody własne przekazuje na pokrycie kosztów działalności statutowej, która na podstawie art. 17ust.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest wolna od podatku. W przypadku stwierdzenia, że poniesione koszty nie spełniają w/w zasady naliczony jest podatek dochodowy CIT i podlega odprowadzeniu do Urzędu Skarbowego. Ewidencja prowadzona jest w wartościach brutto ponieważ Muzeum i nie jest podatnikiem VAT. Podatek dochodowy uwzględnia się do wyliczenia zysku lub straty netto. W 2016 r nie powstały zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

13

Struktura przychodów w 2016 r

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1	Dotacja podmiotowa	184 000,00
2	Ordynacja podatkowa	29
3	Darowizny książek	85,00
4	Otrzymane odsetki	1,22
5	Zwrot za zakup kasy fiskalnej	-
6	Sprzedaż usług	3513,50
7	Darowizny przedmiotów	5,00
	Razem	187 633,72

Przychody własne wyniosły 3633,72 zł i są związane z działalnością statutową.

Struktura kosztów 2016

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1	Koszty rodzajowe	185 828,07
2	Pozostałe koszty operacyjne	-
3	Koszty finansowe	-
	Razem	185 828,07

Wyliczenie wyniku

Przychody – koszty = wynik finansowy 2016r.

187 633,72 -185 827,07 =1805,65 zysk

2. Muzeum Ziemi Lubartowskiej w Lubartowie nie jest zobowiązane do badania i ogłaszania rocznego sprawozdania finansowego za 2016 r. ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art.64 ustawy o rachunkowości.



3. Przeciętne zatrudnienie w 2016 r. w Muzeum z podziałem na grupy zawodowe obrazuje tabela:

Wyszczególnienie	2016
Pracownicy obsługi	2
Pracownicy administracji	2
Ogółem	4

Zatrudnienie wynosi 4 osób co stanowi 3,20 etatów.

4. Ustalenie dochodu i zobowiązań do Urzędu Skarbowego

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych nie wystąpiły.

5. Na rachunku bankowym pozostały środki w kwocie 3212,45 zł z przeznaczeniem na działalność statutową

Główny Księgowy

Zbigniew Kostyla

Dyrektor Muzeum

Longin Tokarski

3

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2016 roku

FR
jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	23.773,69	15.069,51	A	Kapitał (fundusz) własny	29.492,40	8.940,33
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	47.204,29	29.492,40
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	23.773,69	15.069,51	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	23.773,69	15.069,51	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	(17.711,89)	(20.552,07)
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9.744,56	5.712,34	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6.750,00	4.725,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22.444,22	28.795,66
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	7.279,13	4.632,17	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		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			I	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			III	Zobowiązania krótkoterminowe	22.444,22	28.795,66
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	9.310,72	16.927,53
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	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	Aktywa obrotowe	28.162,93	22.666,48	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9.310,72	16.927,53
I	Zapasy	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	9.310,72	16.927,53
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		
II	Należności krótkoterminowe	16.197,37	19.386,79	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	13.133,50	11.868,13
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	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	16.197,37	19.386,79		- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9.947,37	8.089,28				
	- do 12 miesięcy	9.947,37	8.089,28				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	2.385,01				
c)	inne	6.250,00	8.912,50				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	11.965,56	3.279,69				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11.965,56	3.279,69				
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	11.965,56	3.279,69				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11.965,56	3.279,69				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	51.936,62	37.735,99		PASYWA razem (suma poz. A i B)	51.936,62	37.735,99

Sporządzono dnia 23.03.2017 roku
Główny księgowy

Op
mgr Agata Stasiuk

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

DYREKTOR
Łubartowski Ośrodka Kultury
M
mgr Małgorzata Gryglicka-Szczepaniak

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

B

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Lubartowski Ośrodek Kultury ul. Rynek II 21-100 Lubartów tel. 81 855-22-42	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudzień 2016 r.	Adresat :	
Numer identyfikacyjny REGON 900284977		Wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 250 152,53	1 539 219,81	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	130 152,53	284 219,81	
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	1 120 000,00	1 255 000,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 272 841,57	1 568 404,64	
I. Amortyzacja	6 679,18	8 704,18	
II. Zużycie materiałów i energii	143 169,58	150 741,13	
III. Usługi obce	270 902,96	443 803,14	
IV. Podatki i opłaty	327,00	327,00	
V. Wynagrodzenia	697 850,05	784 400,91	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	144 404,77	158 065,20	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 508,03	22 363,08	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00		
X. Pozostałe obciążenia	0,00		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-22 689,04	-29 184,83	
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 900,00	8 540,01	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	4 900,00	8 540,01	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,25	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydziałym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,25	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-17 789,04	-20 645,07	
G. Przychody finansowe	77,15	93,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	77,15	93,00	
III. Inne	0,00	0,00	
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	
I. Odsetki	0,00	0,00	
II. Inne	0,00	0,00	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-17 711,89	-20 552,07	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00	
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-17 711,89	-20 552,07	
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00	
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-17 711,89	-20 552,07	

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

Główny księgowy

mgr Agata Stasiuk
(główny księgowy)

2017.03.23
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Lubartowskiego Ośrodka Kultury
mgr Małgorzata Grygulska-Szczepaniak

(kierownik jednostki)

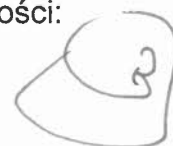
13

Dodatkowe informacje do bilansu za 2016 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. 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym /Dz.U. z 2016 roku, poz. 446 z późn.zm./
 - c) Ustawy z dn. 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz.U. z 2016 roku, poz. 1870 z późn. zm./
 - d) Ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz.U. 2016 roku, poz. 1047 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 w Lubartowie przy ul. Rynek II 1.
6. Terenem działalności LOK jest Gmina Miasto Lubartów.

Zakres działalności Lubartowskiego Ośrodka Kultury

1. Celem Lubartowskiego Ośrodka Kultury jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej potrzeby kulturalne mieszkańców Lubartowa oraz upowszechnianie i promocja 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 Lubartowskiego Ośrodka Kultury określają w szczególności niżej podane formy pracy:
- a) organizacja imprez, spektakli, koncertów, festiwali, przeglądów, konkursów, festynów,
 - b) kursy taneczne, 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. Lubartowski Ośrodek Kultury 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 uwzględniający dotację 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, działalności kinowej oraz 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	209 359,98
Stan na koniec roku	209 359,98
w tym:	
gr.II budowle	100 805,60 (stawka umorzenia 4%)
gr.IV zespoły komputerowe	44 806,76 (stawka umorzenia 30%)
gr.VI aparaty i kamery	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	185 586,29
Umorzenie roczne	8 704,18
Likwidacja środka trwałego	0,00
Stan na koniec roku	194 290,47

III Należności z tytułu wykonanych usług

Stan na początek roku	9 947,37
Stan na koniec roku	8 089,28

(należności z tyt. usług reklamowych, ogłoszeń prasowych)

IV Należności z tytułu podatku VAT /Urząd Skarbowy/

Stan na początek roku	0,00
Stan na koniec roku	2 385,01

V Pozostałe należności/ pożyczki remontowe z ZFŚS/

Stan na początek roku	6 250,00
Stan na koniec roku	8 912,50

VI Środki pieniężne w banku

1. Rachunek bankowy – bieżący

stan na początek roku	2 207,64
stan na koniec roku	107,00

2. Rachunek środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

stan na początek roku	6 883,50
stan na koniec roku	2 955,63

VII Środki pieniężne w kasie

Stan na początek roku	2 874,42
Stan na koniec roku	217,06



VIII Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Stan na początek roku	9 310,72
Stan na koniec roku	16 927,53

IX Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego

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

X Zobowiązania wobec ZUS

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

XI Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

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

XII Pozostałe zobowiązania

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

XIII Fundusz Jednostki

Stan na początek roku	29 492,40
Stan na koniec roku	8 940,33

XIV Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Stan na początek roku	13 133,50
Stan na koniec roku	11 868,13



W 2016 roku Lubartowski Ośrodek Kultury otrzymał:

- dotację podmiotową z Urzędu Miasta Lubartów w wysokości	1 250 000,00
- dotację celową ZAIKS	5 000,00
- pozostałe przychody operacyjne i finansowe	8 633,01
- przychody netto ze sprzedaży	284 219,81
- pozostałe przychody	0,00.

Koszty Lubartowskiego Ośrodka Kultury za 2016 rok wynoszą 1 568 404,89, w tym:

- amortyzacja	8704,18
- pozostałe koszty operacyjne	0,25

Sprawozdanie finansowe za rok 2016 zamknęło się wynikiem ujemnym w wysokości -20 552,07.

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

Lubartów, dn. 23.03.2017 roku.

Sporządził:

Główny Księgowy



mgr Agata Stasiuk

Kierownik jednostki:

DYREKTOR

Lubartowskiego Ośrodka Kultury



mgr Malgorzata Gryglicka-Szczepanlak

