

Zarządzenie Nr VII/847/2018
Burmistrza Miasta Lubartów
z dnia 2 lipca 2018 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych za 2017 rok Muzeum Ziemi Lubartowskiej w Lubartowie, Lubartowskiego Ośrodka Kultury i Miejskiej Biblioteki Publicznej im. A. Mickiewicza w Lubartowie.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 r. poz. 994 i poz.1000) oraz art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018, poz. 395) zarządzam co następuje:

§ 1

1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Muzeum Ziemi Lubartowskiej w Lubartowie za 2017 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 2017 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

3. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Lubartowskiego Ośrodka Kultury za 2017 rok stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.
4. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - a) Bilansu,
 - b) Rachunku zysków i strat,
 - c) Informacji dodatkowej.

§ 4

Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorowi Muzeum Ziemi Lubartowskiej w Lubartowie, Dyrektorowi Lubartowskiego Ośrodka Kultury i Miejskiej Biblioteki Publicznej.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ

Janusz Bódziacki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
MUZEUM ZIEMI LUBARTOWSKIEJ 21-100 LUBARTÓW, UL. KOŚCIUSZKI 28	jednostki budżetowej	Urząd Miasta Lubartów
Numer identyfikacyjny REGON 360445772	sporządzony na dzień: 31-12-2017	ul. Jana Pawła II 12 21-100 Lubartów

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	591,00	896,00	A Fundusz	2 396,65	2 641,01
A. I Wartości niematerialne i prawne			A.I Fundusz jednostki	591,00	896,00
A. II Rzeczowe aktywa trwałe	591,00	896,00	A.II Wynik finansowy netto	1 805,65	1 745,01
A.II.1 środki trwałe	591,00	896,00	A.II.1 Zysk netto (+)	1 805,65	1 745,01
A.II.1.1 Grunty			A.II.2 Strata netto (-)		
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	591,00	896,00	B Państwowe fundusze celowe		
A.II.2 Środki trwałe w budowie (Inwestycje)			C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 957,41	1 936,53
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			C.I Zobowiązania długoterminowe		
A.III Należności długoterminowe			C. II. Zobowiązania krótkoterminowe	2 957,41	1 936,53
A. IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 181,61	1 936,53
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	275,80	
B Aktywa obrotowe	3 212,45	3 936,58	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	-1 550,61	255,04
B.I.1.3 Produkty gotowe			D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
B.I.1.4 Towary			D.2 Inne fundusze	1 550,61	255,04
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług			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	3 212,45	3 936,58			

B.III.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 712,45	3 938,58			
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	3 803,45	4 832,58	SP. Suma pasywów	3 803,45	4 832,58

A. objaśnienie - 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

2 030,55

2. Odpisy aktualizujące należności

3. Umorzenie środków trwałych

17 437,22

4. Umorzenie pozostałych sr trwałych

898,00

5. Zbiory biblioteczne

27-06-2018

Główny Księgowy

Elżbieta Oleksiewicz

Dyrektor Muzeum

Longin Tokarski

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

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: 2017-03-28	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:		187 513,50	193 262,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		187 513,50	193 262,50
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		184 000,00	187 550,00
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		185 828,07	192 003,84
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		17 599,76	16 612,34
III. Usługi obce		7 250,22	5 458,98
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		132 678,26	139 813,65
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		28 235,37	30 118,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		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)		1 685,43	1 258,66
D. Pozostałe przychody operacyjne		119,00	485,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Pokrycie amortyzacji			
IV. Inne przychody operacyjne		119,00	485,00
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)		1 804,43	1 743,66
G. Przychody finansowe		1,22	1,35
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		1,22	1,35
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki		0,00	
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)		1 805,65	1 745,01
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I + J)		1 805,65	1 745,01
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia; zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)		1 805,65	1 745,01

(główny księgowy)
Główny Księgowy
Elżbieta Aleksiewicz

2018-03-28
(rok, miesiąc, dzień)
Dyrektor Muzeum
Longin Tokarski
Longin Tokarski

(kierownik jednostki)

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

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 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 27.04.2016 r.

6. Sprawozdanie jest sporządzone za okres od **01.01.2017 do 31.12.2017** 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 późn. 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 .

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 Muzeum 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 niefakturowanych.

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
- 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 130 Wn podlega ona księgowaniu na koncie "rozliczenie międzyokresowe przychodów 840 (Ma). Po przyjęciu środka trwałego do używania i 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 **31.12.2017** sporządzono rachunek wyników i strat wykazujący zysk bilansowy netto o wartości **1 745,01** oraz sumy bilansowe po stronie aktywów i pasywów **4 832,58 zł**

1.2 Ilość gruntów użytkowanych wieczysto - brak

1.3 Fundusz jednostki

Na dzień 01.01.2017 **591,00**

Na dzień 31.12.2017 **896,00**

1.4 Proponowane rozliczenie zysku za 2017 r

Wykazany zysk w kwocie **1 1745,01 zł** do rozliczenia z funduszem rezerwowym na podstawie zmian Ustawy Instytucji Kultury oraz obligatoryjne wprowadzenie konta na Fundusz rezerwowy w celu rozliczenia strat i zysków uzyskanych z działalności. Od 2016 r wprowadzono konto „801” FUNDUSZ REZERWOWY na którym będą dokonywane księgowania wyniku finansowego i rozliczenie 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	01.01.2017	31.12.2017
1	Budynki		
3	Muzealia	591,00	896,00
3	Zbiory książkowe	441,00	898,00
4	Inne środki trwałe	16 084,22	17 437,22
5	Wartości niematerialne i prawne	2751,50	2 030,55
6	Razem	19 867,72	21 261,77

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	01.01.2017	31.12.2017
1	Budynki	0,00	0,00
2	Muzealia	0,00	0,00
3	Zbiory książkowe	441,00	898,00
4	Inne środki trwałe	16 084,22	17 437,22
5	Wartości niematerialne i prawne	2 751,50	2 030,55
6	Razem	19 276,72	20 365,77

B Aktywa obrotowe

lp	Wyszczególnienie	01.01.2017	31.12.2017
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
2	Pozostałe należności od pracowników	0,00	0,00
3	Środki pieniężne na rachunku bankowym	3 212,45	3 936,58
4	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
5	Razem	3 212,45	3 936,58

Środki pozostałe na rachunku bankowym w kwocie 3 936,58 zł pochodzą z przychodów własnych i przeznaczone są na działalność statutową

A Pasywa

lp	Wyszczególnienie	01.01.2017	31.12.2017
1	Fundusz jednostki	591,00	896,00
2	Wynik finansowy netto (+zysk)	1805,65	1 745,01
3	Fundusz rezerwowy	-1550,61	255,04
3	Wynik finansowy (-) strata		

4	Rozliczenie wyniku-inne		
4	Razem (fundusz własny)	846,04	2 896,05

Zobowiązania

lp	Wyszczególnienie	01.01.2017	31.12.2017
1	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	2 181,61	1 936,53
2	Zobowiązania wg budżetów		
3	Zobowiązania wg budżetów US	500,00	
4	<i>Pozostałe zobowiązania</i>	275,80	
	Razem	2 957,41	1 936,53

Na dzień sporządzenia sprawozdania wszystkie zobowiązania zostały uregulowane .

I Dodatkowe informacje do rachunku zysku i strat.

1. W Muzeum przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2017 r. do rozliczenia wyniku przyjmowany jest wariant 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. 17 ust. 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 nie jest podatnikiem VAT. Podatek dochodowy uwzględnia się do wyliczenia zysku lub straty netto. W 2017 r. nie powstały zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Struktura przychodów za 2017 rok

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1	Dotacja podmiotowa	187 550,00
2	Ordynacja podatkowa	28,00
3	Darowizny książek	457,00
4	Otrzymane odsetki	1,35
5	Zwrot za zakup kasy fiskalnej	-
6	Sprzedaż usług	5 712,50
7	Darowizny przedmiotów	-
	Razem	193 748,85

Przychody własne wyniosły 6 198,85 zł i są związane z działalnością statutową.

Struktura kosztów za 2017 rok

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1	Koszty rodzajowe	192 003,84
2	Pozostałe koszty operacyjne	-
3	Koszty finansowe	-
	Razem	192 003,84

Wyliczenie wyniku

Przychody – koszty = wynik finansowy 2017 roku

193 748,85 - 192 003,84 = 1 745,01 zysk

2. Muzeum Ziemi Lubartowskiej w Lubartowie nie jest zobowiązane do badania i ogłaszania rocznego sprawozdania finansowego za 2017 r. ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości.

3. Zatrudnienie w Muzeum z podziałem na grupy zawodowe obrazuje tabela:

Wyszczególnienie	Etaty
Pracownicy obsługi	2
Dyrektor	1
Główny księgowy	0,2
Razem	3,2

4. Ustalenie dochodu i zobowiązań do Urzędu Skarbowego

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych nie wystąpiły.

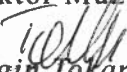
5. Na rachunku bankowym pozostały środki w kwocie 3 936,58 zł stanowiące przychód własny z przeznaczeniem na działalność statutową.

Lubartów, dn. 28.03.2018 r.

Główny Księgowy


Elżbieta Węksiewicz

Dyrektor Muzeum


Longin Tokarski

(pieczęć jednostki)

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2017 roku

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
A	Aktywa trwałe	15.069,51	6.365,33	A	Kapitał (fundusz) własny	8.940,33	104.778,90
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	29.492,40	8.940,33
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	15.069,51	6.365,33	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	15.069,51	6.365,33	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunt (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	(20.552,07)	95.838,57
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5.712,34	1.680,12	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4.725,00	2.700,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28.795,66	26.130,32
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	4.632,17	1.985,21	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– krótkoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek			II	Zobowiązania długoterminowe:	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
1	Nieruchomości			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje			d)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	28.795,66	26.130,32
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: – do 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje			b)	inne		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek	16.927,53	13.694,87
	– udzielone pożyczki			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne inwestycje długoterminowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	22.666,48	124.543,89	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16.927,53	13.694,87
I	Zapasy	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	16.927,53	13.694,87
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	19.386,79	18.796,97	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	11.868,13	12.435,45
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	19.386,79	18.796,97		- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8.089,28	9.281,14				
	- do 12 miesięcy	8.089,28	9.281,14				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2.385,01	3.340,83				
c)	inne	8.912,50	6.175,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Investycje krótkoterminowe	3.279,69	105.746,92				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3.279,69	105.746,92				
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	3.279,69	105.746,92				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3.279,69	105.746,92				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	37.735,99	130.909,22		PASYWA razem (suma poz. A i B)	37.735,99	130.909,22

Sporządzono dnia 22.03.2018 roku

Główny księgowy

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

DYREKTOR
Lubartowski Ośrodek Kultury

mgr Małgorzata Gwizdzka-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)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Lubartowski Ośrodek Kultury ul. Rynek II 1 21-100 Lubartów Lubartów, ul. Rynek II 1 tel. 81 855-22-42 NIP 714-13-61-519		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat :	
Numer identyfikacyjny REGON 000284977		sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				1 539 219,81	1 634 633,36
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				284 219,81	284 633,36
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				1 255 000,00	1 350 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych				0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej				1 568 404,64	1 560 282,00
I. Amortyzacja				8 704,18	8 704,18
II. Zużycie materiałów i energii				150 741,13	190 520,49
III. Usługi obce				443 803,14	421 281,69
IV. Podatki i opłaty				327,00	323,00
V. Wynagrodzenia				784 400,91	766 927,17
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				158 065,20	157 199,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe				22 363,08	15 326,32
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia				0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)				-29 184,83	74 351,36
D. Pozostałe przychody operacyjne				8 540,01	21 348,53
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00	0,00
II. Dotacje				0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne				8 540,01	21 348,53
E. Pozostałe koszty operacyjne				0,25	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne				0,25	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)				-20 645,07	95 699,89
G. Przychody finansowe				93,00	138,68
I. Dywidendy i udziały w zyskach				0,00	0,00
II. Odsetki				93,00	138,68
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
K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)				-20 552,07	95 838,57
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)				-20 552,07	95 838,57

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

2.

3.

Główny księgowy

mar Agata Stasiuk

(główny księgowy)

2018.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Lubartowski Ośrodek Kultury

mar Małgorzata Szewicka-Przenosiak

(kierownik jednostki)

Dodatkowe informacje do bilansu za 2017 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 2017 r. poz. 862 z późn.zm./
 - b) Ustawy z dn. 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym /Dz.U. z 2017 roku, poz. 1875 z późn.zm./
 - c) Ustawy z dn. 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz.U. z 2017 roku, poz. 2077 z późn. zm./
 - d) Ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz.U. 2018 roku, poz. 395 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.
9. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

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	194 290,47
Umorzenie roczne	8 704,18
Likwidacja środka trwałego	0,00
Stan na koniec roku	202 994,65

Jednostka stosuje metodę liniową naliczenia amortyzacji.

III Należności z tytułu wykonanych usług

Stan na początek roku	8 089,28
Stan na koniec roku	9 281,14

(należności z tyt. usług reklamowych, ogłoszeń prasowych)

IV Należności z tytułu podatku VAT /Urząd Skarbowy/

Stan na początek roku	2 385,01
Stan na koniec roku	3 340,83

V Pozostałe należności/ pożyczki remontowe z ZFŚS/

Stan na początek roku	8 912,50
Stan na koniec roku	6 175,00

VI Środki pieniężne w banku

1. Rachunek bankowy – bieżący

stan na początek roku	107,00
stan na koniec roku	97 956,22

2. Rachunek środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

stan na początek roku	2 955,63
stan na koniec roku	6 260,45

VII Środki pieniężne w kasie

Stan na początek roku	217,06
Stan na koniec roku	1 530,25

VIII Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Stan na początek roku	16 927,53
Stan na koniec roku	13 694,87

Nie wystąpiły zobowiązania wymagalne w jednostce.

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	8 940,33
Stan na koniec roku	104 788,90

XIV Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Stan na początek roku	11 868,13
Stan na koniec roku	12 435,45

W 2017 roku Lubartowski Ośrodek Kultury otrzymał:

- dotację podmiotową z Urzędu Miasta Lubartów w wysokości	1 350 000,00
- pozostałe przychody operacyjne i finansowe	21 487,21
- przychody netto ze sprzedaży	284 633,36
- pozostałe przychody	0,00.

Koszty Lubartowskiego Ośrodka Kultury za 2017 rok wynoszą 1 560 282,00 w tym:

- amortyzacja	8704,18
- pozostałe koszty operacyjne	0,00.

Sprawozdanie finansowe za rok 2017 zamknęło się wynikiem w wysokości 95 838,57.

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

Lubartów, dn. 22.03.2018 roku.

Sporządził:

Główny Księgowy

mgr Agata Stasiuk

Kierownik jednostki:

DYREKTOR
Lubartowskiego Ośrodka Kultury

mgr Małgorzata Gryglicka-Szczeniak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 21-100 LUBARTÓW UL. LUBELSKA 36	jednostki budżetowej	Urząd Miasta Lubartów
Numer identyfikacyjny REGON 431205990	sporządzony na dzień: 31-12-2017	ul. Jana Pawła II 12 21-100 Lubartów

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 068 302,02	911 278,96	A Fundusz	-297 297,79	-305 374,89
A. I Wartości niematerialne i prawne			A.I Fundusz jednostki	44 806,26	-297 297,79
A. II Rzeczowe aktywa trwałe	1 068 302,02	911 278,96	A.II Wynik finansowy netto	-342 104,05	-8 077,10
A.II.1 środki trwałe	1 068 302,02	911 278,96	A.II.1 Zysk netto (+)		
A.II.1.1 Grunty			A.II.2 Strata netto (-)	-342 104,05	-8 077,10
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	983 621,20	860 668,55	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)		
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	35 987,28	18 148,05	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	48 693,54	32 462,36	B Państwowe fundusze celowe		
A.II.2 Środki trwałe w budowie (Inwestycje)			C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	349 776,66	342 542,73
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			C.I Zobowiązania długoterminowe		
A.III Należności długoterminowe			C. II. Zobowiązania krótkoterminowe	18 747,24	2 353,15
A. IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 283,76	2 353,15
A.IV.1 Akcje i udziały			C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	910,00	
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	1 054,90	
B Aktywa obrotowe	102 782,75	82 641,75	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	10 498,58	
B.I Zapasy	79,50	0,00	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B.I.1.1 Materiały	79,50		C.III. Rezerwy na zobowiązania	331 029,42	340 189,58
B.I.1.2 Półprodukty i produkty w toku			D. Fundusze specjalne	49 857,38	45 027,41
B.I.1.3 Produkty gotowe			D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	49 857,38	45 027,41
B.I.1.4 Towary			D.2 Inne fundusze		
B.II Należności krótkoterminowe	38 497,10	35 319,00	E Rozliczenia międzyokresowe	1 068 748,52	911 725,46
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	58,30	4,00	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 068 748,52	911 725,46
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	38 438,80	35 315,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	63 666,15	47 322,75			

B.III.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	63 666,15	47 322,75			
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	540,00				
SA. Suma aktywów	1 171 084,77	993 920,71	SP. Suma pasywów	1 171 084,77	993 920,71

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	15 255,23
2. Odpisy aktualizujące należności	
3. Umorzenie środków trwałych	474 949,17
4. Umorzenie pozostałych śr trwałych	234 503,50
5. Zbiory biblioteczne	811 567,82

28-02-2018

Główny Księgowy

mgr inż.  Marta Krupa

Dyrektor
Miejskiej Biblioteki Publicznej
Im. A. Mickiewicza w Lubartowie

mgr Adam  Banucha

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA ul. Lubelska 36 21-100 Lubartów Numer identyfikacyjny REGON 431205990	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień: 31-12-2017	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:		916 536,00	945 590,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		915 996,00	945 590,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		915 996,00	945 590,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		540,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Pozostałe dochody budżetowe			
B. Koszty działalności operacyjnej		1 083 628,79	1 103 250,69
I. Amortyzacja		157 023,06	157 023,06
II. Zużycie materiałów i energii		98 580,37	106 268,84
III. Usługi obce		19 215,56	23 761,40
IV. Podatki i opłaty		7 954,00	8 023,43
V. Wynagrodzenia		666 153,56	668 468,35
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		134 046,56	139 137,61
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		655,68	568,00
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)		-167 092,79	-157 660,69
D. Pozostałe przychody operacyjne		168 021,10	167 064,26
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Pokrycie amortyzacji		157 023,06	157 023,06
IV. Inne przychody operacyjne		10 998,04	10 041,20
E. Pozostałe koszty operacyjne		303 006,58	13 719,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II. Pozostałe koszty operacyjne		303 006,58	13 719,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-302 078,27	-4 315,43
G. Przychody finansowe		9,56	7,49
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		9,56	7,49
III. Inne			
H. Koszty finansowe		40 028,34	3 760,16
I. Odsetki		40 028,34	3 760,16
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)		-342 097,05	-8 068,10
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I +- J)		-342 097,05	-8 068,10
L. Podatek dochodowy		7,00	9,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia; zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)		-342 104,05	-8 077,10

Główny Księgowy
(główny księgowy)
mgr inż. Marta Krupa

2018-02-28
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. A. Mickiewicza
(Kierownik jednostki)
mgr Adam Banucha

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 r

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Nazwa: Miejska Biblioteka Publiczna im. A. Mickiewicza

1.2 Siedziba: 21-100 Lubartów ul. Lubelska 36

NIP 714-10-78-166

Regon 431205990 PKD 9101A

Miejska Biblioteka Publiczna posiada siedzibę główną w Lubartowie ul. Lubelska 36, oraz posiada następujące placówki:

-Filia nr 1 - ul. 3-go Maja

-Filia nr 2 –ul.1-go Maja 66/74

1.4. Forma prawna: Instytucja Kultury posiadająca osobowość prawną utworzona przez samorząd

Podstawowy przedmiot działalności: Biblioteka służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców miasta Lubartowa, upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury, dba o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej na terenie miasta Lubartowa.

Organ rejestrowy: Rada Gminy Miasta Lubartów - Uchwała Nr. XXII /124/1991 z dn. 20.12.1991(statut)Od dnia 29 maja 2012 r obowiązuje statut MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ im.A.MICKIEWICZA nadany Uchwałą Rady Miasta Lubartów Nr XXIII/130/12

2. Sprawozdanie jest sporządzone za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 zgodnie a art.45 ust.1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2009r Nr.152 poz.1223)

3. Zasady rachunkowości w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Lubartowie

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującą jednostkę .Miejska Biblioteka Publiczna sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

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

A. Aktywa trwałe

lp	Wyszczególnienie	01.01.2017	31.12.2017
1	Inwestycje w obce środki trwałe(budynki i lokale) *	1 229 526,50	1 229 526,50
2	Maszyny ,urządzenia ,aparaty ogólnego zastosowania	51289,73	51 289,73
3	Urządzenie techniczne	20 376,00	20 376,00
4	Narzędzia przyrządy wyposażenie	85035,90	85 035,90
5	Inne środki trwałe(przedpłata)		
6	Razem	1 386 228,13	1 386 228,13

Inwestycje w obce środki trwałe(budynek w dzierżawie –własność Urzędu Miasta).
Rozliczenie od 01.01.2017 r- amortyzacja 10%

Umorzenie

lp	Wyszczególnienie	01.01.2017	31.12.202017
1	Inwestycje w obce środki trwałe(budynki i lokale	245 905,30	368 857,95
2	Maszyny ,urządzenia ,aparaty ogólnego zastosowania	29 356,85	44 035,28
3	Urządzenie techniczne	6 321,6	9 482,40
4	Narzędzia przyrządy wyposażenie	36 342,36	52 573,54
5	Razem	317 926,11	474 949,17

Zobowiązania

lp	Wyszczególnienie	01.01.2017	31.12.2017
1	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	7 338,66	2 353,15
2	Zobowiązania wg budżetów	-	-
3	Zobowiązania wg budżetów US	910,00	-
4	<i>Sumy obce(zabezpieczenie wykonania umów)</i>	10 498,58	-
	Razem	18 747,24	2 353,15

Fundusze specjalne

lp	Wyszczególnienie	01.01.2017	31.12.2017
1	Zakładowy Fundusz świadczeń socjalnych	49 857,38	45 027,41

Rozliczenie międzyokresowe przychodów

lp	Wyszczególnienie	01.01.2017	31.12.2017
1	Rozliczenie międzyokresowe przychodów	1 068 748,52	911 725,46

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą nie rozliczonych dotacji na inwestycję związaną z modernizacją Miejskiej Biblioteki Publicznej w kwocie 911 725,46 zł - do rozliczenia w przyszłych okresach.

8	Darowizny rzeczowe	1 400,00	
9	Sprzedaż makulatury ,złomu		424,80
10	Przychody z odsetek	9,56	7,49
11	Pozostałe przychody(odpisy z dotacji inwestycyjnej-rozliczenie)	157 023,06	157 023,06
11	Otrzymana kara umowna		
12	Zwiększenie stanu produktów	540,00	
	Razem	1 084 566,66	1.112.661,75

Przychody własne w 2017 r wyniosły 10 048,69 zł i są związane z działalnością statutową.

Struktura kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	
		2016 r	2017 r
1	Koszty rodzajowe	1 083 628,79	1 103 250,69
2	Pozostałe koszty operacyjne	303 006,58	13 719,00
3	Koszty finansowe	40 028,34	3 760,16
	Razem	1 426 663,71	1.120.729,85

Wyliczenie wyniku finansowego za 2017

Przychody – koszty = wynik finansowy

1 112 661,75 -1 120 729,85 = (-) 8 068,10 wynik netto (faktura 49,75 podatek 9,00)

wynik netto (-) 8 077,10