

**ZARZĄDZENIE P.0050.191.2023
PREZYDENTA MIASTA LUBINA
Z DNIA 16 CZERWCA 2023 R**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Kultury „Muza”
w Lubinie, za 2022 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2023r. poz.40 ze zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 2020r. poz. 194 ze zm.), w związku z art. 45 ust. 2 i art. 53 ust 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2023r. poz. 120 ze zm.), **postawiam co następuje:**

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Centrum Kultury „Muza” z siedzibą w Lubinie, ul. Armii Krajowej 1, za 2022 r., zawierające: bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Strata netto za 2022 rok w kwocie 557 754,20 zł zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 16 czerwca 2023r.

PREZYDENT MIASTA
/-/ Robert Raczyński

(2)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za rok 2022

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Centrum Kultury „Muza”**
z siedzibą w Lubinie przy ul. Armii Krajowej 1.
2. Przedmiot działalności : usługi związane z kulturą
PKD 2007 9004Z – Działalność Obiektów Kulturalnych.
3. Wpis do rejestru kultury prowadzonego przez Urząd Miejski w Lubinie,
pozycja wpisu w rejestrze Nr 4.
4. Czas działalności jednostki : nieograniczony
5. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe sporządzono przy
założeniu kontynuacji działania jednostki.
7. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości pow. 3 500 zł amortyzuje się metoda liniową według stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, poczynając od miesiąca następującego

po miesiącu przyjęcia ich do używania ,

- Środki trwałe prezentowane w Bilansie wyceniane są wg wartości netto, tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące.

- Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się:
 - materiałów – w cenie zakupu netto (bez podatku VAT),
 - towarów w punkcie handlowym – w cenie sprzedaży brutto (łącznie z podatkiem VAT).

Na dzień bilansowy – według cen zakupu.

Koszty zakupu materiałów odpisywane są w miesiącu ich poniesienia z jednoczesną korektą tych kosztów o wielkość znaczącego stanu środków czystości i materiałów gospodarczych, na koniec okresu rozliczeniowego z tytułu podatku dochodowego osób prawnych.

Koszty zakupu towarów rozliczane są w stosunku do sprzedanych towarów. Odchylenia obejmują zarezerwowaną marżę i podatek VAT.

- Należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty.
- Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Sporządziła:

Lubin, 15.03.2023 r.

Zatwierdził

Katarzyna Bednarek

Małgorzata Życzkowska-Czesak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

D Y R E K T O R
Centrum Kultury „Muza”

mgr inż. *Katarzyna Bednarek*

Małgorzata Życzkowska-Czesak

BILANS

Aktywa	stan na 31-12-2021	stan na 31-12-2022	Pasywa	stan na 31-12-2021	stan na 31-12-2022
A. Aktywa trwałe	10749028,03	10430051,12	A. Kapitał (fundusz) własny	3341288,56	3341288,56
I. Wartości niematerialne i prawne	3883,62	3258,42	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3610491,67	3341112,56
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3883,62	3258,42	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10745144,41	10426792,7	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	10745144,41	10426792,7	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10154283,11	9618850,19	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny	367044,37	698606,96	VI. Zysk (strata) netto	-269203,11	-557754,2
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	223816,93	109335,55	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7623998,3	7713406,85
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe	0	0	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	0	0	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	0	0	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	0	0
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielenie pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	246354,37	489048,03
- udzielenie pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	72983,88
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
c) w pozostałych jednostkach	0	0	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne	0	72983,88
- udzielenie pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	106535,86	231193,76
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy	106535,86	231193,76
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			- powyżej 12 miesięcy	106535,86	231193,76
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	139818,51	184870,39

B. Aktywa obrotowe	216258,83	66714,09	a) kredyty i pożyczki	
I. Zapasy	12837,04	15068,37	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
1. Materiały	587,7	561,02	c) inne zobowiązania finansowe	
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	
4. Towary	12249,34	14507,35	- powyżej 12 miesięcy	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	6483,94	31054,35	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	
II. Należności krótkoterminowe			f) zobowiązania wekslowe	
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	156059,76
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	h) z tytułu wynagrodzeń	131216,75
- do 12 miesięcy			i) inne	8601,76
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	28810,63
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	7224358,82
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	1. Ujemna wartość firmy	7377643,93
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7377643,93
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	7224358,82
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	7224358,82
b) inne			Pasywa razem	10965286,86
3. Należności od pozostałych jednostek	6483,94	31054,35		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6483,94	31054,35		
- do 12 miesięcy	6483,94	31054,35		
- powyżej 12 miesięcy				
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0		
c) inne	0	0		
d) dochodzone na drodze sądowej				
III. Inwestycje krótkoterminowe	193688,61	16822,22		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	193688,61	16822,22		
a) w jednostkach powiązanych	0	0		
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielenie pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach	0	0		
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielenie pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	193688,61	16822,22		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	193688,61	16822,22		
- inne środki pieniężne				
- inne aktywa pieniężne				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	3249,24	3769,15		
D. Udziały (akcje) własne				
Aktywa razem	10965286,86	10496765,21		

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Katarzyna Beznarek

DYREKTOR

Centrum Kultury „Muza”

Małgorzata Zyczkowska-Czesak

(2)

Rachunek zysków i strat(wariant porównawczy)	dane za okres 2021-01-01 - 2021-12-31	dane za okres 2022-01-01 - 2022-12-31
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1888567,19	3178986,88
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1024369	1601346,2
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	864198,19	1577640,68
B. Koszty działalności operacyjnej	6792984,81	8262447,28
I. Amortyzacja	816155,42	748031,47
II. Zużycie materiałów i energii	554285,92	677654,84
III. Usługi obce	1107011,67	1469912,47
IV. Podatki i opłaty, w tym:	198534,64	189267,46
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3122048,79	3790230,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	601346,22	704199,24
- emerytalne	284346,97	340766,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	36010,87	49266,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	357591,28	633884,96
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4904417,62	-5083460,4
D. Pozostałe przychody operacyjne	4637528,58	4543796,73
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	3953699,00	4400000
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	683829,58	143796,73
E. Pozostałe koszty operacyjne	7605,32	20070,25
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	7154,29	1,54
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-274494,36	-559733,92
G. Przychody finansowe	5325,85	2053,33
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	5325,85	2053,33
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	34,60	73,61
I. Odsetki, w tym:	34,60	73,61
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-269203,11	-557754,2
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-269203,11	-557754,2

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Katarzyna Bednarek

DYREKTOR
Centrum Kultury „Muza”

Małgorzata Życzkowska-Czesak

INFORMACJE UZUPEŁNIAJACE

do sprawozdania finansowego za 2022 rok

I. Dane uzupełniające do aktywów i pasywów bilansu oraz rachunku wyników

Wartość środków trwałych brutto na koniec 2022 roku wynosiła 25 276 184,79 zł

w tym:

- grunty	-	418 319,00 zł
- budynki i budowle	-	21 417 514,59 zł
- maszyny i urządzenia	-	230 713,48 zł
- urządzenia techniczne	-	2 924 706,81 zł
- ruchomości i wyposażenie	-	284 930,91 zł

Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego wynosi **14 849 392,09 zł.**

Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto na koniec roku obrotowego - 53 621,42 zł

Umorzenie na koniec 2022 roku - 50 363,00 zł

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem: 489 048,03 zł

w tym:

- zobowiązania wobec kontrahentów 231 193,76 zł

z tego wymagalne 42 709,68 zł

Pozostała kwota są to rozrachunki publiczno – prawne – podatek dochodowy osób fizycznych, składki ZUS, których termin płatności nie był wymagalny na koniec grudnia 2022 roku.

Zobowiązania długoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2022 r. nie występują zobowiązanie długoterminowe.

Należności ogółem:	31 054,35 zł
- od kontrahentów	31 054,35 zł
z tego wymagalne:	2 783,70 zł

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

- ubezpieczenia majątkowe	2 235,85 zł
- abonament za obsługę domeny, prenumeraty	1 533,30 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

- wartość nieodpłatnie przyjętych nakładów na ulepszenie obiektu, prawa użytkowania wieczystego wynosi **7 224 358,82 zł**

Struktura przychodów:

- przychody ze sprzedaży usług działalności kulturalnej	1 137 289,22 zł
- przychody ze sprzedaży usług działalności kina	405 963,12 zł
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 577 640,68 zł
- przychody ze sprzedaży – Klub „Pod Muzami”	58 093,86 zł
- dotacja podmiotowa	4 207 165,05 zł
- dotacja celowa	192 834,95 zł
- dotacja PISF	10 000,00 zł
- dotacja Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego	91 000,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne	223 082,44 zł

Struktura kosztów:

- zużycie materiałów i energii	677 654,84zł
- usługi obce	1 469 912,47 zł
- podatki i opłaty	189 267,46 zł
- wynagrodzenia	3 790 230,05 zł
w tym: <i>wynagrodzenia osobowe</i>	3 467 895,74 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	704 199,24 zł
- amortyzacja	748 031,47 zł
- pozostałe koszty	49 266,79 zł

- wartość sprzedanych towarów i materiałów

633 884,96 zł

II. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

W 2022 roku średnie zatrudnienie wynosiło – 48 osoby.

III. Wynik finansowy – strata w kwocie 557 754,20 zł.

Sporządziła:

Katarzyna Bednarek

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. *Katarzyna Bednarek*

Lubin, 15.03.2023 r.

Zatwierdził

Małgorzata Życzkowska - Czesak

DYREKTOR
Centrum Kultury „Muza”
Małgorzata Życzkowska-Czesak
Małgorzata Życzkowska-Czesak