

ZARZĄDZENIE P.0050.....¹⁵⁵.....2018
PREZYDENTA MIASTA LUBINA
Z DNIA^{12 CZERWCA}..... 2018 R

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Kultury „Muza”
w Lubinie, za 2017 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 2018 r., poz. 994 ze zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 r. poz. 862 ze zm.), w związku z art. 45 ust. 2 i art. 53 ust 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity : Dz.U. z 2018 r., poz. 395 ze zm.), postawiam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Centrum Kultury „Muza” z siedzibą w Lubinie, ul. Armii Krajowej 1, za 2017 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 2017 rok w kwocie: - 100 149,24 zł zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA
mgr Robert Raczyński

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za rok 2017

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 01.01.2017 do 31.12.2017
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.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bednarek
mgr inż. Katarzyna Bednarek

Sporządziła:

Katarzyna Bednarek

Lubin, 12.03.2018 r.

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

Życzkowska-Czesak
Małgorzata Życzkowska-Czesak

Zatwierdził

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2017 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2016 r.	31.12.2017 r.			31.12.2016 r.	31.12.2017 r.
A	Aktywa trwałe	13 384 677,98	12 793 192,12	A	Kapitał (fundusz) własny	3 037 870,68	2 937 721,44
I	Wartości niematerialne i prawne	2 417,56	2 417,56	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 332 895,34	3 037 870,68
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 417,56	2 417,56	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	13 382 260,42	12 790 774,56	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	13 382 260,42	12 790 774,56		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	104 579,75	83 663,80		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 508 027,84	12 077 811,78	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	695 898,06	573 570,07	VI	Zysk (strata) netto	-295 024,66	-100 149,24
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	73 754,77	55 728,91	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 420 824,58	9 925 512,13
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	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			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	333 259,69	474 102,49
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	165 683,27	301 564,01
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	154 764,14	216 948,37
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	154 764,14	216 948,37
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne	10 919,13	84 615,64
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	167 576,42	172 538,48
B	Aktywa obrotowe	74 017,28	70 041,45	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	13 674,94	14 625,83	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	2 842,23	2 834,17	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary	10 832,71	11 791,66		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	43 963,69	26 942,80	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	165 139,13	169 379,60
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	2 437,29	3 158,88
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	10 087 564,89	9 451 409,64
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 087 564,89	9 451 409,64
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	10 087 564,89	9 451 409,64
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	43 963,69	26 942,80				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	43 963,69	26 942,80				
	– do 12 miesięcy	43 963,69	26 942,80				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	12 975,91	24 140,13			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 975,91	20 983,10			
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	12 975,91	20 983,10			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 975,91	20 983,10			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		3 157,03			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 402,74	4 332,69			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	13 458 695,26	12 863 233,57			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	13 458 695,26	12 863 233,57

GLÓWNY KSIĘGOWY

12.03.2018

Katarzyna Bednarek
mgr inż. Katarzyna Bednarek

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

DYREKTOR
Centrum Kultury „Muza”

Małgorzata Zyczkowska-Czesak
Małgorzata Zyczkowska-Czesak

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.

(pieczęć jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 640 961,45	2 823 167,83
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 900 489,02	1 943 300,41
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	740 472,43	879 867,42
B	Koszty działalności operacyjnej	7 099 956,17	6 948 489,67
I	Amortyzacja	757 265,92	726 169,71
II	Zużycie materiałów i energii	493 269,07	477 398,04
III	Usługi obce	1 911 751,60	1 760 943,61
IV	Podatki i opłaty, w tym:	232 582,68	221 182,80
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 852 631,43	2 899 000,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	532 743,44	533 329,15
	– emerytalne	248 482,72	255 102,71
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	71 097,55	29 666,07
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	248 614,48	300 799,59
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-4 458 994,72	-4 125 321,84
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 174 215,18	4 043 977,79
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	3 538 500,00	3 388 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	635 715,18	655 977,79
E	Pozostałe koszty operacyjne	11 423,95	18 956,34
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	11 423,95	18 956,34
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-296 203,49	-100 300,39
G	Przychody finansowe	1 221,82	178,81
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:	1 221,82	87,81
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		91,00
H	Koszty finansowe	42,99	27,66
I	Odsetki, w tym:	42,99	27,66
	– 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)	-295 024,66	-100 149,24
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-295 024,66	-100 149,24

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. *Katarzyna Bednarek*

12.03.2018

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

DYREKTOR
Centrum Kultury „Muza”

Małgorzata Zyczkowska-Czesak

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

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE **do sprawozdania finansowego za 2017 rok**

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

Wartość środków trwałych brutto na koniec 2017 roku wynosiła 25 297 742,99 zł

w tym:

- grunty	- 418 319,00 zł
- budynki i budowle	- 21 217 696,05 zł
- maszyny i urządzenia	- 133 024,86 zł
- urządzenia techniczne	- 3 024 124,73 zł
- ruchomości i wyposażenie	- 504 578,35 zł
- inne środki trwałe	- 913 838,30 zł

Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego wynosi **13 420 806,73 zł.**

Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto na koniec roku obrotowego	-	45 322,91 zł
Umorzenie na koniec 2017 roku	-	42 905,35 zł

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem: 474 102,49 zł

w tym:

- zobowiązania wobec kontrahentów	216 948,37 zł
z tego wymagalne	22 532,30 zł

Pozostała kwota są to rozrachunki publiczno – prawne – podatek dochodowy osób fizycznych, składki ZUS, których termin płatności nie był wymagalny na koniec grudnia 2017 roku.

Zobowiązania długoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2017 r. nie występują zobowiązanie długoterminowe.

Należności ogółem:	26 942,80 zł
- od kontrahentów	26 942,80 zł
z tego wymagalne:	16 351,95 zł

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

- ubezpieczenia majątkowe	3 116,39 zł
- abonament za obsługę domeny, prenumeraty	1 216,30 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

- wartość nieodpłatnie przyjętych nakładów na ulepszenie obiektu, prawa użytkowania wieczystego wynosi **9 451 409,64 zł**

Struktura przychodów:

- przychody ze sprzedaży usług działalności kulturalnej	1 310 584,46 zł
- przychody ze sprzedaży usług działalności kina	573 675,21 zł
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	879 867,42 zł
- przychody ze sprzedaży – Klub „Pod Muzami”	59 040,74 zł
- dotacja podmiotowa	3 388 000,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne	655 977,79 zł

Struktura kosztów:

- zużycie materiałów i energii	477 398,04 zł
- usługi obce	1 760 943,61 zł
- podatki i opłaty	221 182,80 zł
- wynagrodzenia	2 899 000,70 zł
w tym: <i>wynagrodzenia osobowe</i>	2 589 034,39 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	533 329,15 zł
- amortyzacja	726 169,71 zł
- pozostałe koszty	29 666,07 zł
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	300 799,59 zł

II. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

W 2017 roku średnie zatrudnienie wynosiło – 47 osób.

III. Wynik finansowy – strata w kwocie – 100 149,24 zł.

Sporządziła:

Lubin, 12.03.2018 r.

Zatwierdził

Katarzyna Bednarek

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bednarek
mgr inż. Katarzyna Bednarek

D Y R E K T O R
Centrum Kultury „Muza”
M
Małgorzata Życzkowska-Czesak