

ZARZĄDZENIE P.0050.....¹²⁸.....2019
PREZYDENTA MIASTA LUBINA
Z DNIA 20 MAJA..... 2019 R

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Kultury „Muza”
w Lubinie, za 2018 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 2019 r., poz. 506), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 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 2019 r., poz. 351 ze zm.), postawiam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Centrum Kultury „Muza” z siedzibą w Lubinie, ul. Armii Krajowej 1, za 2018 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 2018 rok w kwocie: - 85 007,89 zł zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem20 maja 2019 r......

PREZYDENT MIASTA
mgr Robert Raczyński

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2018

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 01.01.2018r. do 31.12.2018
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, 14.03.2019 r.

Zatwierdził

Katarzyna Bednarek

p.o. DYREKTOR
Centrum Kultury "Muza"

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bednarek
mgr inż. Katarzyna Bednarek

Maj
Małgorzata Życzkowska-Czesak

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018 r.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2017 r.	31.12.2018 r.			31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
A	Aktywa trwałe	12 793 192,12	12 212 222,96	A	Kapitał (fundusz) własny	2 937 721,44	2 852 713,55
I	Wartości niematerialne i prawne	2 417,56	2 417,56	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 037 870,68	2 937 721,44
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	2 417,56	2 417,56	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	12 790 774,56	12 209 805,40	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	12 790 774,56	12 209 805,40				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	83 663,80	62 747,85				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 077 811,78	11 674 386,90	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	573 570,07	401 267,08	VIII	Zysk (strata) netto	-100 149,24	-85 007,89
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	55 728,91	71 403,57	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 925 512,13	9 424 524,12
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			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych – udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	474 102,49	614 768,33
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	301 564,01	444 543,25
	– inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	216 948,37	300 470,64
	– udzielone pożyczki				– do 12 miesięcy	216 948,37	300 470,64
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne	84 615,64	144 072,61
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	172 538,48	170 225,08
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	70 041,45	65 014,71	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	14 625,83	13 043,95	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	2 834,17	2 776,65	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	11 791,66	10 267,30	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	26 942,80	28 413,15	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	169 379,60	167 292,65
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	3 158,88	2 932,43
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	9 451 409,64	8 809 755,79
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	26 942,80	28 413,15	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 451 409,64	8 809 755,79
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26 942,80	28 413,15		– długoterminowe	9 451 409,64	8 809 755,79
	– do 12 miesięcy	26 942,80	28 413,15		– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Investycje krótkoterminowe	24 140,13	19 431,03				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 983,10	19 431,03				
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	20 983,10	19 431,03				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 983,10	19 431,03				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	3 157,03	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 332,69	4 126,58				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	12 863 233,57	12 277 237,67		PASYWA razem (suma poz. A i B)	12 863 233,57	12 277 237,67

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. *Beduszek*
Katarzyna Beduszek

14.03.2019

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

p.o. DYREKTOR
Centrum Kultury "Muza"

[Podpis]
Małgorzata Życzkowska-Czesak

14.03.2019

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 004 848,66	2 823 167,83
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 982 402,10	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	1 022 446,56	879 867,42
B	Koszty działalności operacyjnej	7 946 490,13	6 948 489,67
I	Amortyzacja	721 954,63	726 169,71
II	Zużycie materiałów i energii	501 462,14	477 398,04
III	Usługi obce	2 330 033,21	1 760 943,61
IV	Podatki i opłaty, w tym:	235 445,64	221 182,80
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 192 503,50	2 899 000,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	582 029,62	533 329,15
	– emerytalne	276 572,74	255 102,71
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	30 077,62	29 666,07
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	352 983,77	300 799,59
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-4 941 641,47	-4 125 321,84
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 886 831,87	4 043 977,79
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	4 210 000,00	3 388 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	676 831,87	655 977,79
E	Pozostałe koszty operacyjne	35 073,13	18 956,34
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	35 073,13	18 956,34
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-89 882,73	-100 300,39
G	Przychody finansowe	4 997,99	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:	4 997,99	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	123,15	27,66
I	Odsetki, w tym:	123,15	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)	-85 007,89	-100 149,24
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-85 007,89	-100 149,24

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. *Bednarek*
Katarzyna Bednarek

P.O. DYREKTOR
Centrum Kultury "Muza"
Zyczkowska-Czesak
Małgorzata Zyczkowska-Czesak

INFORMACJE UZUPEŁNIAJACE do sprawozdania finansowego za 2018 rok

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

Wartość środków trwałych brutto na koniec 2018 roku wynosiła 26 342 375,60 zł

w tym:

- grunty	- 418 319,00 zł
- budynki i budowle	- 21 346 119,40zł
- maszyny i urządzenia	- 133 024,86 zł
- urządzenia techniczne	- 3 024 124,73 zł
- ruchomości i wyposażenie	- 500 102,01zł
- inne środki trwałe	- 920 685,60 zł

Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego wynosi 14 132 570,20 zł.

Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto na koniec roku obrotowego	-	45 322,91 zł
Umorzenie na koniec 2018 roku	-	42 905,35 zł

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem: 614 768,33zł

w tym:

- zobowiązania wobec kontrahentów	300 470,64 zł
z tego wymagalne	115 621,37 zł

Pozostała kwota są to rozrachunki publiczno – prawne – podatek dochodowy osób fizycznych, składki ZUS, których termin płatności nie był wymagalny na koniec grudnia 2018 roku.

Zobowiązania długoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2018 r. nie występują zobowiązanie długoterminowe.

Należności ogółem:	28 413,15 zł
- od kontrahentów	28 413,15 zł
z tego wymagalne:	18 450,81 zł

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

- ubezpieczenia majątkowe	2 910,28 zł
- abonament za obsługę domeny, prenumeraty	1 216,30 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

- wartość nieodpłatnie przyjętych nakładów na ulepszenie obiektu, prawa użytkowania wieczystego wynosi **8 809 755,79 zł**

Struktura przychodów:

- przychody ze sprzedaży usług działalności kulturalnej	1 294 410,42zł
- przychody ze sprzedaży usług działalności kina	632 983,34 zł
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 022 446,56 zł
- przychody ze sprzedaży – Klub „Pod Muzami”	55 008,34 zł
- dotacja podmiotowa	4 210 000,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne	676 831,87 zł

Struktura kosztów:

- zużycie materiałów i energii	501 462,14 zł
- usługi obce	2 330 033,21 zł
- podatki i opłaty	235 445,64 zł
- wynagrodzenia	3 192 503,50 zł
w tym: <i>wynagrodzenia osobowe</i>	2 812 170,83 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	582 029,62 zł
- amortyzacja	721 954,63 zł
- pozostałe koszty	30 077,62 zł
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	352 983,77 zł

II. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

W 2018 roku średnie zatrudnienie wynosiło – 49 osób.

III. Wynik finansowy – strata w kwocie – 85 007,89 zł.

Sporządziła:

Lubin, 14.03.2019 r.

Zatwierdził

Katarzyna Bednarek

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bednarek
mgr inż. Katarzyna Bednarek

p.o. DYREKTOR
Centrum Kultury "Muza"

Małgorzata Życzkowska-Czesak
Małgorzata Życzkowska-Czesak