

ZARZĄDZENIE P.0050.....¹²⁹.....2019
PREZYDENTA MIASTA LUBINA
Z DNIA ^{20 maja}..... 2019 R

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury „Wzgórze Zamkowe” 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 Ośrodka Kultury „Wzgórze Zamkowe” z siedzibą w Lubinie, ul. Pruzi 7 i 9 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: - 102 058,61 zł zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem^{20 maja 2019r.}.....

PREZYDENT MIASTA

mgr Robert Raczyński

Naczelnik Wydziału

Uwielko

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2018

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Ośrodek Kultury „Wzgórze Zamkowe” z siedzibą w Lubinie przy ul. Mikołaja Pruzi 7 i 9.**
2. Przedmiot działalności : upowszechnianie kultury.
3. Wpis do rejestru kultury prowadzonego przez Urząd Miejski w Lubinie z dnia 01.01.2012 roku, nr wpisu OK.402-6. REGON -021787759, NIP-6922503681.
4. Czas działalności jednostki : nieograniczony
5. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności.
7. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - środki trwałe o wartości od 1000 zł do 10000 zł odpisywane są w koszty jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych (wyposażenia) ilościowo-wartościowej,
 - środki trwałe o wartości do 1000 zł. i okresie użytkowania powyżej roku traktowane są jak materiały tzn. obciążają one koszty zużycia materiałów,
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10000 zł amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - Stany i rozchody towarów wycenia się w detalicznych cenach sprzedaży a więc łącznie z marżą i należnym VAT. Koszty ich zakupu rozliczane są w stosunku do sprzedanych towarów. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Koszty zakupu materiałów odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.
 - Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
 - Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Sporządził: Irena Chomicka Lubin, 12.03.2019 r. Zatwierdził:

p.o. Głównej Księgowej

Irena Chomicka

p.o. **DYREKTOR**
Ośrodka Kultury "Wzgórze Zamkowe"
dr Marek Zawadka

OSRODEK KULTURY

„WZGORZE ZAMKOWE”

59-300 Lubin, ul. Mikołaja Pruzi 7 i 9
tel. 76 749 69 69, tel./fax 76 749 69 68
NIP 692-250-36-81, Regon 021787759
Konto: 65 1600 1462 BILANS 78 0000 0001

Aktywa	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2018	Pasywa	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2018
www.wzgorzezamkowe.pl					
A. Aktywa trwałe	1120914,70	1354634,83	A. Kapitał (fundusz) własny	1202712,73	1241884,12
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	978781,05	1120011,05
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			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1120914,7	1354634,83	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	90243,11	223931,68
1. Środki trwałe	1120914,7	1354634,83	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	616192	616192	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	312373,8	294829,8	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	133688,57	
c) urządzenia techniczne i maszyny	186074,86	154420,79	VI. Zysk (strata) netto		-102058,61
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	6274,04	289192,24	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	150779,84	150294,64
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	0	0
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		
- udzielone 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	0	0	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	147090,3	150294,64
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
c) w pozostałych jednostkach	0	0	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	25443,39	93431,3
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25443,39	93431,3
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy	25443,39	93431,3
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	117877,08	49489,51
B. Aktywa obrotowe	232577,87	37543,93	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	141765,66	4303,83	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	137461,83		c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy		
4. Towary	4303,83	4303,83	- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	59836,7	21903,22	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoporządkowych	30535,6	31660,7
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	h) z tytułu wynagrodzeń		
- do 12 miesięcy			i) inne	87341,48	17828,81
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	3769,83	7373,83
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	3689,54	0
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3689,54	0
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	3689,54	
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe		
b) inne			Pasywa razem	1353492,57	1392178,76
3. Należności od pozostałych jednostek	59836,7	21903,22			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	31667,6	21161,71			
- do 12 miesięcy	31667,6	21161,71			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoporządkowych	28169,1	741,51			
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	25299,34	8349,78			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	25299,34	8349,78			
a) w jednostkach powiązanych	0	0			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0	0			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25299,34	8349,78			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	25299,34	8349,78			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5676,17	2987,1			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	1353492,57	1392178,76			

p.o. DYREKTOR
Ośrodka Kultury "Wzgórze Zamkowe"
M. Wólka
dr Marek Zawadka

p.o. Główniej Księgowej

Irena Chomicka

Rachunek zysków i strat(wariant porównawczy)	dane za okres 01-01-2017 do 31-12-2017	dane za okres 01-01-2018 do 31-12-2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	389470,86	230799,35
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	389470,86	230799,35
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	3470330,04	3375476,06
I. Amortyzacja	53361,94	47193,13
II. Zużycie materiałów i energii	262436,76	265632,60
III. Usługi obce	1012921,21	1138214,24
IV. Podatki i opłaty, w tym:	208096,26	351339,51
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1592884,44	1322518,41
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	301488,51	225418,00
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	39140,92	25160,17
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3080859,18	-3144676,71
D. Pozostałe przychody operacyjne	3304758,80	3051773,10
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	3295000,00	3036700,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	9758,80	15073,10
E. Pozostałe koszty operacyjne	89282,91	7893,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	89282,91	7893,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	134616,71	-100796,61
G. Przychody finansowe	0	0
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:		
- 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	928,14	1262,00
I. Odsetki, w tym:	485,14	1262,00
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	443,00	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	133688,57	-102058,61
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	133688,57	-102058,61

p.o. Głównego Księgowego

Irena Chomiczka

p.o. DYREKTOR
Ośrodka Kultury "Wzgórze Zamkowe"

dr Marek Zawadka

INFORMACJA DODATKOWA**do sprawozdania finansowego za 2018 rok****I. Dane uzupełniające do aktywów i pasywów bilansu oraz rachunku wyników****1. Wartość środków trwałych brutto na koniec 2018 roku wynosiła 2 665 197,62 zł**

w tym:

- budynki i budowle	- 684.575,00 zł
- grunty	- 616.192,00 zł
- urządzenia techniczne i maszyny	- 482.726,69 zł
- środki transportu	- 298.327,80 zł
- inne środki trwałe	- 81.817,16 zł
- niskowartościowe środki trwałe	- 501.558,97 zł

Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego wynosi: **1 594 846,50 zł.****2. Dzieła sztuki**

Wartość dzieł sztuki na koniec 2018 r. wynosiła 284 283,71

Dzieła sztuki nie podlegają umorzeniu.

3. Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto na koniec roku obrotowego - 68.094,90 zł.

Umorzenie na koniec 2018 roku - 68.094,90 zł.

4. Zobowiązania krótkoterminowe

Są to zobowiązania z tytułu dostaw i usług obciążające koszty 2018 roku oraz rozrachunki publiczno-prawne – podatek dochodowy osób fizycznych, składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, których termin płatności nie był wymagalny na koniec grudnia 2018 roku. Zobowiązania wymagalne na koniec roku obrotowego wynoszą 57 278,13 zł. Wykaz zobowiązań wymagalnych w załączeniu.

5. Należności krótkoterminowe

Są to należności związane ze z naszymi kontrahentami (za wykonane usługi, wynajem pomieszczeń, sprzętu). Ogółem należności wynoszą 21 161,71 zł – w tym wymagalne – 15 758,79 zł.

6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów – kwota 2 987,10 zł

Kwota ta dotyczy:

- opłaconej w 2018 roku polisy ubezpieczenia samochodu Volkswagen Crafter (do m-ca III/2018 r.) kwota do rozliczenia w 2019 r. – 1.234,30 zł,
- polisy ubezpieczeniowej samochodu Volkswagen Multivan (do m-ca kwietnia 2019 r.) kwota do rozliczenia w 2019 r. -1.278,00
- opłaconej w 2018 roku polisy ubezpieczenia mienia – kwota do rozliczenia w styczniu

2019 r. – 474,80 zł.

7. Uzyskane przychody – 3.282.572,45 zł

z tego:

- | | |
|------------------------------------|-------------------|
| - dotacja podmiotowa | - 2.968.700,00 zł |
| - dotacje celowe | - 68.000,00 zł |
| - przychody z własnej działalności | - 230.799,35 zł |
| - pozostałe przychody operacyjne | - 15.073,10 zł |

Otrzymała dotacja celowa w kwocie **91.300,00 zł** została wykorzystana w całości zgodnie z zawartą umową na zakup i montaż postumentu pod rzeźbę Archanioła Michała. Kwota dotacji zwiększyła fundusz instytucji kultury. Pozostałe środki celowe pozyskano:

- z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w kwocie 52.000,00 zł na dofinansowanie zakupu wyposażenia w pracowni działań twórczych ARTPUNKT oraz warsztaty artystyczne pn. "Laboratorium Sztuki- otwarta przestrzeń działań manualnych"

- z Narodowego Centrum Kultury- kwota 16.000,00 zł na dofinansowanie zadania: Organizacja wystawy pn. "projekt Polska 1918-2018".

Uzyskane przychody własne są to przychody przede wszystkim: ze współpracy przy organizowaniu imprez kulturalnych, świadczonych usług reklamowych, poligraficznych, wynajmu pomieszczeń i sprzętu, opłat za prowadzone warsztaty artystyczne, bilety wstępu oraz sprzedaż dzieł sztuki.

8. Koszty ogółem – 3.384.631,06 zł

- | | |
|--|----------------------------|
| w tym: a/koszty rodzajowe | - 3.375.476,06 zł, z tego: |
| - zużycie materiałów i energii | - 265.632,60 zł |
| - usługi obce | - 1.138.214,24 zł |
| - podatki i opłaty | - 351.339,51 zł |
| - wynagrodzenia | - 1.322.518,41 zł |
| w tym: wynagrodzenia osobowe | - 1.176.734,41 zł |
| - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | - 225.418,00 zł |
| - amortyzacja | - 47.193,13 zł |
| - pozostałe koszty | - 25.160,17 zł |
| b/ pozostałe koszty operacyjne | - 7.893,00 zł, |
| c/ koszty finansowe | - 1.262,00 zł |

Koszty działalności merytorycznej wyniosły ogółem **1.849.850 zł.**

II. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

W 2018 roku średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło – 18 osób.

III. Wynik finansowy – strata w kwocie 102.058,61 zł.

Sporządziła:

Lubin, 12.03.2019 r.

Zatwierdził:

n.o. Główniej Księgowej

Irena Chomińska

p.o. **DYREKTOR**
Ośrodka Kultury "Wzgórze Zamkowe"

dr Marek Zawadka

ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE – IV kwartał 2018

Lp.	Podmiot, wobec którego powstało zobowiązanie	Szczegółowa treść	Kwota	Rodzaj zobowiązania (wymagalne / niewymagalne)
1	TERMAL	c.o.	9 842,12	wymagalne
2	Firma Biegun	wynajem magazynu	12 300,00	wymagalne
3	GIGASOUND	usługi obce	35 000,00	wymagalne
4.	MPWiK	usługi obce	136,01	wymagalne
			57 278,13	

p.o. Głównej Księgowej
Irena Chomicka

p.o. DYREKTOR
Ośrodka Kultury "Wzgorze Zamkowe"
dr Marek Zawadzka