

ZARZĄDZENIE P.0050.....<sup>150</sup>.....2019  
PREZYDENTA MIASTA LUBINA  
Z DNIA .....<sup>3 CZERWCA</sup>..... 2019 R

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury „Wzgórze Zamkowe” w Lubinie, za 2019 rok**

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. Pruży 7 i 9 za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 marca 2019 r., zawierające: bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, sporządzone na dzień 31.03.2019 r., zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

**§ 2**

Zysk netto za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 marca 2019 r. w kwocie 513,04 zł zwiększy fundusz rezerwowy instytucji kultury – Muzeum Historycznego w Lubinie (NIP 692-252-07-16), będącego sukcesorem prawnym połączonych z dniem 1 kwietnia 2019 r. instytucji kultury: Muzeum Historycznego w Lubinie (w organizacji) NIP 692-251-13 -50 i Ośrodka Kultury Wzgórze Zamkowe w Lubinie.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem .....<sup>3 czerwca 2019 r.</sup>.....

PREZYDENT MIASTA  
mgr Robert Raczyński

ZA 3 MSC BIKENS  
WZGÓRZE

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za I kwartał 2019 roku.

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 : do 31.03.2019
5. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania poprzez nowo powstałą ( od 01.04.2019 r.)instytucję kultury Muzeum Historyczne w Lubinie. Uchwałą Rady Miejskiej w Lubinie Nr III/27/19 z dnia 12 lutego 2019 r. połączono Ośrodek Kultury „Wzgórze Zamkowe” i Muzeum Historyczne w Lubinie w jedną instytucję pod nazwą Muzeum Historyczne w Lubinie, które jest sukcesorem prawnym obu połączonych instytucji.
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,08.05.2019 r.

Zatwierdził:

Główna Księgowa  
*Czyż*  
mgr Joanna Czyż

DYREKTOR  
Muzeum Historycznego w Lubinie  
*Melle*  
dr Marek Zawadka



all in 12''

Bilans

Aktywa	stan na 31-12-2018	stan na 31-03-2019	Pasywa	stan na 31-12-2018	stan na 31-03-2019
A. Aktywa trwałe	1070351,12	1058634,35	A. Kapitał (fundusz) własny	957600,41	988859,67
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	835727,34	835727,34
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	1070351,12	1058634,35	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	223931,68	121873,07
1. Środki trwałe	1070351,12	1058634,35	I. Rezerwy na zobowiązania		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	616192,00	616192,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	294829,80	290443,80	- na udziały (akcje) własne		
c) urządzenia techniczne i maszyny	154420,79	147431,51	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-102058,61	
d) środki transportu			VI. Zysk (strata) netto		31259,26
e) inne środki trwałe	4908,53	4567,04	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
2. Środki trwałe w budowie			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	150294,64	115529,48
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	0	0
III. Należności długoterminowe	0	0	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1. Od jednostek powiązanych			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- długoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek			- krótkoterminowa		
IV. Inwestycje długoterminowe	0	0	3. Pozostałe rezerwy	0	0
1. Nieruchomości			- długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			II. Zobowiązania długoterminowe	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0	1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- inne papiery wartościowe			3. Wobec pozostałych jednostek	0	0
- udzielone pożyczki			a) kredyty i pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	c) inne zobowiązania finansowe		
- udziały lub akcje			d) zobowiązania wekslowe		
- inne papiery wartościowe			e) inne		
- udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe	150294,64	115529,48
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
c) w pozostałych jednostkach	0	0	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			b) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	93431,30	27252,96
4. Inne inwestycje długoterminowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	93431,30	27252,96
- do 12 miesięcy			- do 12 miesięcy	93431,30	27252,96
- powyżej 12 miesięcy			b) inne		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	49489,51	69018,69
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a) kredyty i pożyczki		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>37543,93</b>	<b>45754,8</b>	c) inne zobowiązania finansowe		
I. Zapasy	4303,83	0	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
1. Materiały			- do 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			- powyżej 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
4. Towary	4303,83		f) zobowiązania wekslowe		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	31660,7	50073,70
II. Należności krótkoterminowe	21903,22	22293,24	h) z tytułu wynagrodzeń		1265
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0	i) inne	17828,81	17679,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	4. Fundusze specjalne	7373,83	19257,83
- do 12 miesięcy			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
- powyżej 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
b) inne			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	- długoterminowe	3689,54	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	- krótkoterminowe		
- do 12 miesięcy			Pasywa razem	1107895,05	1104389,15
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	21903,22	22293,24			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21161,71	21295,74			
- do 12 miesięcy	21161,71	21295,74			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	741,51	997,50			
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	8349,78	8365,24			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8349,78	8365,24			
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	8349,78	8365,24			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8349,78	8365,24			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2987,1	15096,32			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	1107895,05	1104389,15			

DYREKTOR  
Muzeum Historycznego w Lubinie  
dr Marek Zawadka

Główna Księgowa  
mgr Joanna Czyż



OU "42" ✓

<b>Rachunek zysków i strat(wariant porównawczy)</b>	dane za okres 01-01-2018 do 31-12-2018	dane za okres 01-01-2019 do 31-03-2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	230799,35	9622,46
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	230799,35	9622,46
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	3375476,06	497858,42
I. Amortyzacja	47193,13	11716,77
II. Zużycie materiałów i energii	265632,60	85148,71
III. Usługi obce	1138214,24	60867,61
IV. Podatki i opłaty, w tym:	351339,51	32987,43
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1322518,41	247920,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	225418,00	51213,70
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25160,17	8004,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3144676,71	-488235,96
D. Pozostałe przychody operacyjne	3051773,1	525513,04
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	3036700,00	525000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	15073,10	513,04
E. Pozostałe koszty operacyjne	7893,00	5625,22
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	7893,00	5625,22
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-100796,61	31651,86
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	1262,00	392,60
I. Odsetki, w tym:	1262,00	392,60
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	0	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-102058,61	31259,26
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-102058,61	31259,26

Główna Księgowa

*mgr Joanna Czyż*

DYREKTOR  
Muzeum Historycznego w Lubinie  
*dr Marek Zawadka*

**INFORMACJA DODATKOWA**  
do sprawozdania finansowego za I kwartał 2019 rok

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

**1. Wartość środków trwałych brutto na koniec marca 2019 roku wynosiła 2 578 414,86 zł**

w tym:

- budynki i budowle	- 684.575,00 zł
- grunty	- 616.192,00 zł
- urządzenia techniczne i maszyny	- 446.746,22 zł
- środki transportu	- 298.327,80 zł
- inne środki trwałe	- 75.817,16 zł
- niskowartościowe środki trwałe	- 456.756,68 zł

Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego wynosi: **1 519 780,51 zł.**

**2. Dzieła sztuki**

Wartość dzieł sztuki na koniec marca 2019 r. wynosiła 284 283,71

Dzieła sztuki nie podlegają umorzeniu.

**3. Wartości niematerialne i prawne**

Wartość brutto na koniec marca 2019 r - 55.703,83 zł.

Umorzenie na koniec marca 2019 roku - 55.703,83 zł.

**4. Zobowiązania krótkoterminowe**

Są to zobowiązania z tytułu dostaw i usług obciążające koszty miesiąca marca 2019 roku oraz rozrachunki publiczno-prawne – podatek dochodowy osób fizycznych, składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, których termin płatności nie był wymagalny na koniec marca 2019 roku. Zobowiązania wymagalne na dzień 31.03.2019 wynoszą 6.054,97 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 21 295,74 zł – w tym wymagalne – 14.039,97 zł.

**6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów – kwota 15.096,32 zł**

Kwota ta dotyczy:

- Opłaconej w 2018 r. polisy ubezpieczeniowej samochodu Volkswagen Multivan ( do mca kwietnia 2019 r.) kwota do rozliczenia w 2019 r. -319,50 zł
- opłaconej w 2019 roku polisy ubezpieczenia mienia – kwota do rozliczenia w okresie :kwiecień 2019 – styczeń 2020 r. – kwota 3505,82 zł.
- Podatek od nieruchomości za 2019 r. – kwota do rozliczenia od IV-XII 2019 r. – kwota



- 3.505,82 zł,  
- Fundusz socjalny – do rozliczenia od IV-XII 2019 r. – kwota 8.913,00 zł.

## 7. Uzyskane przychody – 535.135,50 zł

z tego:

- dotacja podmiotowa - 525.000,00 zł
- przychody z własnej działalności - 9.622,46 zł
- pozostałe przychody operacyjne - 513,04 zł

Uzyskane przychody własne są to przychody przede wszystkim: ze świadczonych usług reklamowych, poligraficznych, wynajmu pomieszczeń i sprzętu.

## 8. Koszty ogółem – 503.876,24 zł

- w tym: a/ koszty rodzajowe - 497.858,42 zł, z tego:
  - zużycie materiałów i energii - 85.148,71 zł
  - usługi obce - 60.867,61 zł
  - podatki i opłaty - 32.987,43 zł
  - wynagrodzenia - 247.920,20 zł
- w tym: wynagrodzenia osobowe - 241.370,20 zł
  - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 51.213,70 zł
  - amortyzacja - 11.716,77 zł
  - pozostałe koszty - 8.004,00 zł
- b/ pozostałe koszty operacyjne - 5.625,22 zł
- c/ koszty finansowe - 392,60 zł

## II. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

W I kwartale 2019 roku średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło – 9 osób.

## III. Wynik finansowy – zysk w kwocie 31.259,26 zł.

Sporządziła:

*I. Gwoździ*

Lubin, 08.05.2019 r.

Zatwierdził:

Główna Księgowa

*Czyż*  
mgr Joanna Czyż

DYREKTOR  
Muzeum Historycznego w Lubinie  
*M. W.*  
dr Marek Zawadka









OU "WZ"

**Część opisowa**  
**do informacji o realizacji planu finansowego**  
**za I kwartał 2019 r.**

**Przychody**

Przekazana, zgodnie z umową Nr EA.3031-2/2019, dotacja podmiotowa w I kwartale 2019 r. stanowi 25,00% planu rocznego. Została przeznaczona na pokrycie kosztów działalności merytorycznej oraz bieżące wydatki Ośrodka.

Uzyskane przychody własne w kwocie 10.135,5 zł, zostały przeznaczone na pokrycie kosztów działalności ośrodka.

**Koszty**

Koszty w większości są adekwatne do uzyskanych przychodów. Zwiększone koszty zakupu wyposażenia związane były z koniecznością zakupu licencji i oprogramowania oraz niezbędnego sprzętu do realizacji wystaw.

**Kary i odszkodowania**

Odsetki za nieterminową zapłatę faktur wyniosły ogółem 392,60 zł.

**Zobowiązania i należności**

Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zobowiązania wymagalne w kwocie 6.054,97 zł, są to zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Należności wymagalne na dzień 31.03.2019 r. wynoszą 14.039,97 zł i dotyczą świadczonych przez Ośrodek usług.

Sporządziła: Irena Chomicka

Dyrektor : Marek Zawadka

Główna Księgowa  
*Czyż*  
mgr Joanna Czyż

DYREKTOR  
Muzeum Historycznego w Lubinie  
*Marek Zawadka*  
dr Marek Zawadka

Lubin, 16.05.2019 r.

L. dz. **FK.09.MH.29**/2019



*20.05.2019*  
*2. Kys. Dub*

**Pan  
Robert Raczyński  
Prezydent Miasta Lubina**

Muzeum Historyczne w Lubinie, jako sukcesor prawny połączonych od dnia 1 kwietnia 2019 r. instytucji kultury: Ośrodek Kultury Wzgórze Zamkowe w Lubinie ( NIP:6922503681) oraz Muzeum Historyczne w Lubinie ( NIP:6922511350) przedkłada do zatwierdzenia sprawozdania finansowe za 2019 rok obu połączonych instytucji, obejmujące:

1. Bilans instytucji,
2. Rachunek zysków i strat,
3. Informację dodatkową.

Podstawa prawna: *Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz.U z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami).*

Z poważaniem:

DYREKTOR  
Muzeum Historycznego w Lubinie  
*dr Marek Zawadka*