

ZARZĄDZENIE P.0050.....¹⁶³.....2020
PREZYDENTA MIASTA LUBINA
Z DNIA ^{26 czerwca}..... 2020 R

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Kultury „Muza”
w Lubinie, za 2019 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 2020 r., poz. 713), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 2020 r. poz. 194), 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 2019 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

Zysk netto za 2019 rok w kwocie 373 642,69 zł zwiększy fundusz rezerwowy instytucji kultury.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 26 czerwca 2020 r.

PREZYDENT MIASTA
mgr Robert Raczyński

Naczelnik Wydziału
Andrzej Pudelko

Radca Prawny
Marek Tokarski

Centrum Kultury „MUZA”
59-300 Lubin, ul. Armii Krajowej 1
tel. 746-22-50, 746-22-55, fax 746-22-52
NIP: 692-000-00-22

Lubin, 30.03.2020 r.

D.K. 3128/5/2020

Prezydent Miasta Lubina
ul. Kilińskiego 10
59-300 Lubin

Centrum Kultury „Muza” w Lubinie przedkłada sprawozdanie finansowe za rok 2019 – Bilans wraz z Rachunkiem Zysków i Strat oraz informację dodatkową – celem zatwierdzenia.

Z poważaniem

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2019

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 01.01.2019 do 31.12.2019
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 trwale 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, 30.03.2020 r.

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

Majg
Małgorzata Życzkowska-Czesak

Zatwierdził

Rachunek zysków i strat(wariant porównawczy)	dane za okres 01-01-2018 do 31-12-2018	dane za okres 2019-01-01 - 2019-12-31
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3004848,66	3340841,48
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1982402,1	2100228,25
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	1022446,56	1240613,23
B. Koszty działalności operacyjnej	7946490,13	7682179,69
I. Amortyzacja	721954,63	787824,01
II. Zużycie materiałów i energii	501462,14	504159,22
III. Usługi obce	2330033,21	1836888,62
IV. Podatki i opłaty, w tym:	235445,64	234710,16
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3192503,5	3283277,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	582029,62	632181,41
- emerytalne	276 572,74	294140,57
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	30077,62	33721,77
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	352983,77	369416,77
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4941641,47	-4341338,21
D. Pozostałe przychody operacyjne	4886831,87	4734351,26
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	4210000,00	4010000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	676831,87	724351,26
E. Pozostałe koszty operacyjne	35073,13	19328,36
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	35073,13	19328,36
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-89882,73	373684,69
G. Przychody finansowe	4997,99	1,63
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:	4997,99	1,63
- 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	123,15	43,63
I. Odsetki, w tym:	123,15	43,63
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	0,00	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-85007,89	373642,69
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-85007,89	373642,69

30.03.2020r.
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr inż. *Bednarek*
 Katarzyna Bednarek

DYREKTOR
 Centrum Kultury „Muza”
M
 Małgorzata Życzkowska-Czesak

BILANS

Aktywa	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2019	Pasywa	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2019
A. Aktywa trwałe	12212222,96	11637591,38	A. Kapitał (fundusz) własny	2852713,55	3226356,24
I. Wartości niematerialne i prawne	2417,56	9801,39	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2937721,44	2852713,55
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	2417,56	9801,39	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12209805,4	11627789,99	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	12209805,4	11627789,99	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	62747,85	41831,85	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11674386,9	11140733,46	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-85007,89	
c) urządzenia techniczne i maszyny	401267,08	335247,59	VI. Zysk (strata) netto		373642,69
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	71403,57	109977,09	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9424524,12	8576335,85
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	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	614768,33	402812,87
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	144072,61	80131,25
- 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	144072,61	80131,25
- udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	300470,64	153524,61
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	300470,64	153524,61
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy	300470,64	153524,61
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	170225,08	169157,01

B. Aktywa obrotowe	65014,71	165100,71	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	13043,95	48358,98	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	2776,65	2716	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	10267,3	45642,98	- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	28413,15	70903,72	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	167292,65	167516,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	h) z tytułu wynagrodzeń		
- do 12 miesięcy			i) inne	2932,43	1640,5
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	8809755,79	8173522,98
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8809755,79	8173522,98
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	8809755,79	8173522,98
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe		
b) inne			Pasywa razem	12277237,67	11802692,09
3. Należności od pozostałych jednostek	28413,15	70903,72			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	28413,15	70903,72			
- do 12 miesięcy	28413,15	70903,72			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0			
c) inne		0			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	19431,03	41783,15			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	19431,03	41783,15			
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	19431,03	41783,15			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19431,03	41783,15			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4126,58	4054,86			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	12277237,67	11802692,09			

30.03.2020
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Katarzyna Bednarek

DYREKTOR
Centrum Kultury „Muza”
Małgorzata Zyczkowska-Czesak

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE do sprawozdania finansowego za 2019 rok

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

Wartość środków trwałych brutto na koniec 2019 roku wynosiła 25 561 292,13 zł

w tym:

- grunty	-	418 319,00 zł
- budynki i budowle	-	21 346 119,40zł
- maszyny i urządzenia	-	161 498,48 zł
- urządzenia techniczne	-	2 423 080,65 zł
- ruchomości i wyposażenie	-	179 904,97 zł
- inne środki trwałe	-	1 032 369,63 zł

Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego wynosi **13 933 502,14 zł.**

Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto na koniec roku obrotowego	-	51 562,45 zł
Umorzenie na koniec 2019 roku	-	41 761,06 zł

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem: 402 812,87zł

w tym:

- zobowiązania wobec kontrahentów	153 524,61 zł
z tego wymagalne	0,00 zł

Pozostała kwota są to rozrachunki publiczno – prawne – podatek dochodowy osób fizycznych, składki ZUS, których termin płatności nie był wymagalny na koniec grudnia 2019 roku.

Zobowiązania długoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2019 r. nie występują zobowiązanie długoterminowe.

Należności ogółem:	70 903,72 zł
- od kontrahentów	70 903,72 zł
z tego wymagalne:	12 113,60 zł

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

- ubezpieczenia majątkowe	2 662,56 zł
- abonament za obsługę domeny, prenumeraty	1 392,30 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

- wartość nieodpłatnie przyjętych nakładów na ulepszenie obiektu, prawa użytkowania wieczystego wynosi **8 173 522,98 zł**

Struktura przychodów:

- przychody ze sprzedaży usług działalności kulturalnej	1 390 447,47 zł
- przychody ze sprzedaży usług działalności kina	665 851,16 zł
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 240 613,23 zł
- przychody ze sprzedaży – Klub „Pod Muzami”	43 929,62 zł
- dotacja podmiotowa	4 000 000,00 zł
- dotacja PISF	10 000,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne	724 351,26 zł

Struktura kosztów:

- zużycie materiałów i energii	504 159,22 zł
- usługi obce	1 836 888,62 zł
- podatki i opłaty	234 710,16 zł
- wynagrodzenia	3 283 277,73 zł
w tym: <i>wynagrodzenia osobowe</i>	2 969 851,83 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	632 181,41 zł
- amortyzacja	787 824,01 zł
- pozostałe koszty	33 721,77 zł
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	369 416,77 zł

II. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

W 2019 roku średnie zatrudnienie wynosiło – 47 osób.

III. Wynik finansowy – zysk w kwocie 373 642,69 zł.

Sporządziła:

Lubin, 30.03.2020 r.

Zatwierdził

Katarzyna Bednarek

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ładuski
mgr inż. Katarzyna Bednarek

DYREKTOR
Centrum Kultury „Muza”
M
Małgorzata Zyczkowska-Czesak