

ZARZĄDZENIE P.0050.....163.....2021
PREZYDENTA MIASTA LUBINA
Z DNIA 11 CZERWCA 2021 R

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Kultury „Muza”
w Lubinie, za 2020 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 2020r., poz. 713 ze zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 2020r. poz. 194 ze zm.), w związku z art. 45 ust. 2 i art. 53 ust 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2021r., poz. 141 ze zm.),
postawiam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Centrum Kultury „Muza” z siedzibą w Lubinie, ul. Armii Krajowej 1, za 2020 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 2020 rok w kwocie 386 739,90 zł zwiększy fundusz rezerwowy instytucji kultury.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 11 czerwca 2021r.

z up. PREZYDENTA MIASTA
Tomasz Ochocki
Sekretarz Miasta

Naczelnik Wydziału

Andrzej Pudelko

GŁÓWNY SPECJALISTA

Kamila Hysz-Duda

Katarzyna Smaglińska

ANNA WILCZYŃSKA
Kierownik Wydziału

Centrum Kultury "MUZA"
59-300 Lubin, ul. Armii Krajowej 1
tel. 746-22-50, 746-22-55, fax 746-22-52
NIP: 692-000-06-22
(1)

Lubin, 29.03.2021 r.

D.K. 3128/4/2021



Prezydent Miasta Lubina
ul. Kilińskiego 10
59-300 Lubin

Centrum Kultury „Muza“ w Lubinie w załączeniu przedkłada Bilans,
Rachunek Zysków i Strat za rok 2020 oraz informację dodatkową.

Z poważaniem

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

**(1) WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za rok 2020**

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 01.01.2020 do 31.12.2020
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, 29.03.2021 r.

Zatwierdził

Katarzyna Bednarek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bednarek
mgr inż. Katarzyna Bednarek

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

Aktywa	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2020	Pasywa	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2020
A. Aktywa trwałe			A. Kapitał (fundusz) własny		
I. Wartości niematerialne i prawne	11637591,38	11175238,53	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3226356,24	3610491,67
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	9801,39	6687,75	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2852713,55	3223751,77
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		6687,75	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	9801,39		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe			IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	11627789,99	11168550,78	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	11627789,99	11168550,78	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41831,85	20915,85	VI. Zysk (strata) netto		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11140733,46	10668130,01	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	373642,69	386739,9
d) środki transportu	335247,59	329594,89	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe	109977,09	149910,03	I. Rezerwy na zobowiązania	8576335,85	7622468,3
2. Środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
III. Należności długoterminowe	0	0	- długoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych	0	0	- krótkoterminowa		
2. 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		
- udzielenie 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	402812,87	110968,6
- udzielenie pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	80131,25	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	80131,25	0
- udzielenie pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	153524,61	19861,66
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	153524,61	19861,66
d) w pozostałych jednostkach	0	0	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy	153524,61	19861,66
- inne papiery wartościowe			b) Inne		
- udzielenie pożyczki			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	169157,01	91106,94
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

B. Aktywa obrotowe		165100,71	57721,44	a) Kredyty i pożyczki		
I. Zapasy		48358,98	11845,62	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały		2716	316,57	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		45642,98	11529,05	- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi				e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe		70903,72	5915,59	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych		0	0	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	167516,51	87394,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0	0	h) z tytułu wynagrodzeń		
- do 12 miesięcy				i) inne	1640,5	3712,19
- powyżej 12 miesięcy				4. Fundusze specjalne		
b) inne				IV. Rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	1. Ujemna wartość firmy	8173522,98	7511499,7
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0	0	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8173522,98	7511499,7
- do 12 miesięcy				- długoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b) inne				Pasywa razem	11802692,09	11232959,97
3. Należności od pozostałych jednostek		70903,72	5915,59			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		70903,72	5915,59			
- do 12 miesięcy		70903,72	5915,59			
- powyżej 12 miesięcy						
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		0	0			
c) inne						
d) dochodzone na drodze sądowej						
III. Inwestycje krótkoterminowe		41783,15	35989,28			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		41783,15	35989,28			
a) w jednostkach powiązanych		0	0			
- udziały lub akcje						
- inne papiery wartościowe						
- udzielenie pożyczki						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b) w pozostałych jednostkach		0	0			
- udziały lub akcje						
- inne papiery wartościowe						
- udzielenie pożyczki						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		41783,15	35989,28			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		41783,15	35989,28			
- inne środki pieniężne						
- inne aktywa pieniężne						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		4054,86	3970,95			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D. Udziały (akcje) własne						
Aktywa razem		11802692,09	11232959,97			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Katarzyna Bednarek
Bednarek

D Y R E K T O R
 Centrum Kulturalny "Muza"
Margorzata Zytkowska-Czescak
 Margorzata Zytkowska-Czescak

(1)	Rachunek zysków i strat(wariant porównawczy)	dane za okres 01-01-2019 do 31-12-2019	dane za okres 2020-01-01 - 2020-12-31
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3340841,48	1178414,74
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2100228,25	567603,98
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	1240613,23	610810,76
B.	Koszty działalności operacyjnej	7682179,69	5687404,34
I.	Amortyzacja	787824,01	688212,32
II.	Zużycie materiałów i energii	504159,22	466796,73
III.	Usługi obce	1836888,62	802278,94
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	234710,16	147679,79
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	3283277,73	2748552,72
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	632181,41	520289,53
	- emerytalne	294 140,57	241880,44
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	33721,77	29993,72
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	369416,77	283600,59
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4341338,21	-4508989,6
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4734351,26	4875225,21
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	4010000,00	4177000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	724351,26	698225,21
E.	Pozostałe koszty operacyjne	19328,36	3630,41
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	19328,36	3630,41
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	373684,69	362605,2
G.	Przychody finansowe	1,63	24194,35
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:	1,63	24194,35
	- 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	43,63	59,65
I.	Odsetki, w tym:	43,63	59,65
	- 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)	373642,69	386739,9
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	373642,69	386739,9

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE
do sprawozdania finansowego za 2020 rok

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

Wartość środków trwałych brutto na koniec 2020 roku wynosiła 25 561 292,13 zł

w tym:

- grunty	- 418 319,00 zł
- budynki i budowle	- 21 408 059,62 zł
- maszyny i urządzenia	- 230 810,81 zł
- urządzenia techniczne	- 2 492 688,59 zł
- ruchomości i wyposażenie	- 185 692,76 zł
- inne środki trwałe	- 1 016 907,47 zł

Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego wynosi **14 583 927,47 zł.**

Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto na koniec roku obrotowego	-	52 659,45 zł
Umorzenie na koniec 2020 roku	-	45 971,70 zł

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem: 110 968,60 zł

w tym:

- zobowiązania wobec kontrahentów	19 861,66 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 2020 roku.

Zobowiązania długoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2020 r. nie występują zobowiązanie długoterminowe.

Należności ogółem:	5 915,59 zł
- od kontrahentów	5 915,59 zł
z tego wymagalne:	2 783,70 zł

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

- ubezpieczenia majątkowe	2 754,65 zł
- abonament za obsługę domeny, prenumeraty	1 216,30 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

- wartość nieodpłatnie przyjętych nakładów na ulepszenie obiektu, prawa użytkowania wieczystego wynosi **7 511 499,70 zł**

Struktura przychodów:

- przychody ze sprzedaży usług działalności kulturalnej	314 750,47 zł
- przychody ze sprzedaży usług działalności kina	223 703,21 zł
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	610 810,76 zł
- przychody ze sprzedaży – Klub „Pod Muzami”	29 150,30 zł
- dotacja podmiotowa	4 130 000,00 zł
- dotacja PISF	5 000,00 zł
- dotacja Narodowe Centrum Kultury	42 000,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne	698 225,21 zł

Struktura kosztów:

- zużycie materiałów i energii	466 796,73 zł
- usługi obce	802 278,94 zł
- podatki i opłaty	147 679,79 zł
- wynagrodzenia	2 748 552,72 zł
w tym: <i>wynagrodzenia osobowe</i>	2 568 475,30 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	520 289,53 zł
- amortyzacja	688 212,32 zł
- pozostałe koszty	29 993,72 zł
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	283 600,59 zł

II. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

W 2020 roku średnie zatrudnienie wynosiło – 44 osób.

III. Wynik finansowy – zysk w kwocie 386 739,90 zł.

Sporządziła:

Lubin, 29.03.2021 r.

Zatwierdził

Katarzyna Bednarek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bednarek
mgr inż. Katarzyna Bednarek

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

Życzowska-Czesak
Małgorzata Życzowska-Czesak