

Centrum Kultury "MUZA"
59-300 Lubin, ul. Armii Krajowej
tel. 746-22-55, www.ckmuza.eu
NIP: 692-000-06-22
(2)

W P Ł Y N Ę Ł O	
Kancelaria Ogólna	
25. 03. 2024	
nr ew. 4942	ilość zał.
	podpis

p. 142.24
24. 03. 2024

OK

Lubin, 25.03.2024 r.

D.K. 3128/5/2024

Prezydent Miasta Lubina
ul. Kilińskiego 10
59-300 Lubin

Centrum Kultury „Muza“ w Lubinie w załączeniu przedkłada Bilans
i Rachunek Zysków i Strat za 2023 rok wraz z załącznikami.

Z poważaniem

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO **za rok 2023**

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 01.01.2023 do 31.12.2023
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 powyżej 10 000 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, 25.03.2024 r.

Zatwierdził

Katarzyna Bednarek

Małgorzata Życzkowska-Czesak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
Centrum Kultury „Muza”

Bednarek
mgr inż. Katarzyna Bednarek

Życzkowska-Czesak
Małgorzata Życzkowska-Czesak

INFORMACJE UZUPEŁNIAJACE do sprawozdania finansowego za 2023 rok

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

Wartość środków trwałych brutto na koniec 2023 roku wynosiła 25 205 641,76 zł

w tym:

- grunty	- 418 319,00 zł
- budynki i budowle	- 21 434 368,46 zł
- maszyny i urządzenia	- 233 866,77 zł
- urządzenia techniczne	- 2 799 644,96 zł
- ruchomości i wyposażenie	- 319 442,57 zł

Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego wynosi **15 373 988,54 zł**.

Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto na koniec roku obrotowego	-	57 185,01 zł
Umorzenie na koniec 2023 roku	-	51 042,84 zł

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem: 531 852,44 zł

w tym:

- zobowiązania wobec kontrahentów	234 474,32 zł
z tego wymagalne	40 853,11 zł

Pozostała kwota są to rozrachunki publiczno – prawne – podatek dochodowy osób fizycznych, składki ZUS, których termin płatności nie był wymagalny na koniec grudnia 2023 roku.

Zobowiązania długoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2023 r. nie występują zobowiązania długoterminowe.

Należności ogółem:

65 655,66 zł

- od kontrahentów

65 655,66 zł

z tego wymagalne:

45 404,00 zł

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

- ubezpieczenia majątkowe

2 263,25 zł

- abonament za obsługę domeny, prenumeraty

1 317,35 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

- wartość nieodpłatnie przyjętych nakładów na ulepszenie obiektu, prawa użytkowania wieczystego wynosi **7 095 075,26 zł**

Struktura przychodów:

- przychody ze sprzedaży usług działalności kulturalnej	1 657 386,76 zł
- przychody ze sprzedaży usług działalności kina	504 205,37 zł
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 672 462,27 zł
- przychody ze sprzedaży – Klub „Pod Muzami”	113 586,14 zł
- dotacja podmiotowa	4 900 000,00 zł
- dotacja PISF	10 000,00 zł
- dotacja Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego	22 000,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne	286 375,57 zł

Struktura kosztów:

- zużycie materiałów i energii	861 717,54 zł
- usługi obce	1 873 031,42 zł
- podatki i opłaty	258 073,51 zł
- wynagrodzenia	4 296 572,97 zł

w tym: *wynagrodzenia osobowe*

3 827 859,23 zł

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	830 234,95 zł
- amortyzacja	716 266,24 zł
- pozostałe koszty	55 819,14 zł
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	675 261,27 zł

II. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

W 2023 roku średnie zatrudnienie wynosiło – 48 osoby.

III. Wynik finansowy – strata w kwocie 456 502,43 zł.

Sporządziła:

Lubin, 25.03.2024 r.

Zatwierdził

Katarzyna Bednarek

Małgorzata Życzkowska - Czesak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Katarzyna Bednarek

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

Małgorzata Życzkowska-Czesak

(2)

Rachunek zysków i strat(wariant porównawczy)	dane za okres 2022-01-01 - 2022-12-31	dane za okres 2023-01-01 - 2023-12-31
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3178986,88	3947720,84
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1601346,2	2275177,27
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	1577640,68	1672543,57
B. Koszty działalności operacyjnej	8262447,28	9566977,04
I. Amortyzacja	748031,47	716266,24
II. Zużycie materiałów i energii	677654,84	861717,54
III. Usługi obce	1469912,47	1873031,42
IV. Podatki i opłaty, w tym:	189267,46	258073,51
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3790230,05	4296572,97
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	704199,24	830234,95
- emerytalne	340766,86	379634,2
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	49266,79	55819,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	633884,96	675261,27
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-5083460,4	-5619256,2
D. Pozostałe przychody operacyjne	4543796,73	5218375,57
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	4400000	4932000
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	143796,73	286375,57
E. Pozostałe koszty operacyjne	20070,25	56798,53
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1,54	56798,53
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-559733,92	-457679,16
G. Przychody finansowe	2053,33	1187,78
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:	2053,33	1187,78
- 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	73,61	11,05
I. Odsetki, w tym:	73,61	11,05
- 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)	-557754,2	-456502,43
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-557754,2	-456502,43

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. *Bednarek*
Katarzyna Bednarek

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

Życzkowska-Czesak
Małgorzata Życzkowska-Czesak

BILANS

Aktywa	stan na 31-12-2022	stan na 31-12-2023	Pasywa	stan na 31-12-2022	stan na 31-12-2023
A. Aktywa trwałe	10430051,12	9837795,39	A. Kapitał (fundusz) własny	2783358,36	2326679,93
I. Wartości niematerialne i prawne	3258,42	6142,17	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3341112,56	2783182,36
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	3258,42	6142,17	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10426792,7	9831653,22	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	10426792,7	9831653,22	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9618850,19	9100055,08	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny	698606,96	611812,5	VI. Zysk (strata) netto	-557754,2	-456502,43
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	109335,55	119785,64	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7713406,85	7626927,7
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	489048,03	531852,44
udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	72983,88	67023,43
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	72983,88	67023,43
udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	231193,76	234025,92
inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	231193,76	234025,92
5. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy	231193,76	234025,92
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	- powyżej 12 miesięcy		
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne		
8. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	184870,39	230803,09

B. Aktywa obrotowe	66714,09	115812,24	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	15068,37	10910,64	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	561,02	275,63	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	14507,35	10635,01	- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	31054,35	65655,66	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	156059,76	167874,93
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	h) z tytułu wynagrodzeń		
- do 12 miesięcy			i) inne	28810,63	62928,16
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	7224358,82	7095075,26
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	7224358,82	7095075,26
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	7224358,82	7095075,26
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe		
b) inne			Pasywa razem	10496765,21	9953607,63
3. Należności od pozostałych jednostek	31054,35	65655,66			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	31054,35	65655,66			
- do 12 miesięcy	31054,35	65655,66			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0			
c) inne	0	0			
d) dochodzone na drodze sądowej					
II. Inwestycje krótkoterminowe	16822,22	35665,34			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16822,22	35665,34			
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	16822,22	35665,34			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16822,22	35665,34			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
d. Inne inwestycje krótkoterminowe					
V. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3769,15	3580,6			
VI. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
1. Udziały (akcje) własne					
aktywa razem	10496765,21	9953607,63			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. *Katarzyna Bednarek*

DYREKTOR
Centrum Kultury „Muza”

Małgorzata Żytkowska-Czesak