

ZARZĄDZENIE P.0050.....192.....2017  
PREZYDENTA MIASTA LUBINA  
Z DNIA ..8 CZERWCA.. 2017 R

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Kultury „Muza”  
w Lubinie, za 2016 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 2016 r., poz. 446 ze zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 r. poz. 862), 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 2016 r., poz. 1047 ze zm.), postawiam co następuje:

**§ 1**

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Centrum Kultury „Muza” z siedzibą w Lubinie, ul. Armii Krajowej 1, za 2016 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 2016 rok w kwocie: - 295 024,66 zł zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA  
mgr Robert Raczyński

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2016

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 01.01.2016 do 31.12.2016
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

*mgr inż. Katarzyna Bednarek*

Sporządziła:

Katarzyna Bednarek

Lubin, 28.03.2017 r.

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

*Małgorzata Życzkowska-Czesak*

Zatwierdził

(pieczęć jednostki)

## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2016 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2015 r.	31.12.2016 r.			31.12.2015 r.	31.12.2016 r.
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	13 911 200,43	13 384 677,98	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	3 332 895,34	3 037 870,68
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	3 469,00	2 417,56	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	3 431 713,50	3 332 895,34
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	3 469,00	2 417,56	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	13 907 731,43	13 382 260,42	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	13 907 731,43	13 382 260,42		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	125 495,70	104 579,75		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 905 395,10	12 508 027,84	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	804 539,12	695 898,06	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-98 818,16	-295 024,66
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	72 301,51	73 754,77	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	10 718 543,72	10 420 824,58
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– 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	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	109 154,93	333 259,69
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	70 269,01	165 683,27
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	70 269,01	154 764,14
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	70 269,01	154 764,14
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		10 919,13
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	38 885,92	167 576,42
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	140 238,21	74 017,28	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	14 311,85	13 674,94	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	2 891,71	2 842,23	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary	11 420,14	10 832,71		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	81 955,87	43 963,69	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	37 259,73	165 139,13
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	1 626,19	2 437,29
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	10 609 388,79	10 087 564,89
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 609 388,79	10 087 564,89
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	10 609 388,79	10 087 564,89
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	81 955,87	43 963,69				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	81 955,87	43 963,69				
	– do 12 miesięcy	81 955,87	43 963,69				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>42 279,16</b>	<b>12 975,91</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	42 279,16	12 975,91			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	42 279,16	12 975,91			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	42 279,16	12 975,91			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 691,33</b>	<b>3 402,74</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>14 051 438,64</b>	<b>13 458 695,26</b>			
				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>14 051 439,06</b>	<b>13 458 695,26</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

28.03.2017

*mgr inż. Katarzyna Bednarek*

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

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

*Małgorzata Życzkowska-Czesak*

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	2 553 872,86	2 640 961,45
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 697 534,42	1 900 489,02
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	856 338,44	740 472,43
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	6 868 882,49	7 099 956,17
I	Amortyzacja	849 117,32	757 265,92
II	Zużycie materiałów i energii	508 095,89	493 269,07
III	Usługi obce	1 729 006,14	1 911 751,60
IV	Podatki i opłaty, w tym:	144 863,39	232 582,68
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 814 116,38	2 852 631,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	525 755,99	532 743,44
	– emerytalne		248 482,72
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	30 173,66	71 097,55
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	267 753,72	248 614,48
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-4 315 009,63	-4 458 994,72
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	4 224 502,75	4 174 215,18
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	3 575 000,00	3 538 500,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	649 502,75	635 715,18
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	8 645,25	11 423,95
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	8 645,25	11 423,95
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-99 152,13	-296 203,49
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	339,37	1 221,82
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:	339,37	1 221,82
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	5,40	42,99
I	Odsetki, w tym:	5,40	42,99
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-98 818,16	-295 024,66
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-98 818,16	-295 024,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY

28.03.2017 mgr inż. *Katarzyna Bednarek*  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR  
Centrum Kultury „Muza”

Małgorzata Zyczkowska-Czesak

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

## INFORMACJE UZUPEŁNIAJACE do sprawozdania finansowego za 2016 rok

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

**Wartość środków trwałych brutto na koniec 2016 roku wynosiła 25 189 438,72 zł**

w tym:

- grunty	- 418 319,00 zł
- budynki i budowle	- 21 118 475,33 zł
- maszyny i urządzenia	- 128 929,73 zł
- urządzenia techniczne	- 3 030 274,51 zł
- ruchomości i wyposażenie	- 493 440,15 zł
- inne środki trwałe	- 912 469,17 zł

Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego wynosi **12 719 647,47 zł.**

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartość brutto na koniec roku obrotowego	-	45 322,91 zł
Umorzenie na koniec 2016 roku	-	42 905,35 zł

**Zobowiązania krótkoterminowe ogółem: 333 259,69 zł**

w tym:

- zobowiązania wobec kontrahentów	154 764,14 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 2016 roku.



## Zobowiązania długoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2016 r. nie występują zobowiązanie długoterminowe.

<b>Należności ogółem:</b>	<b>43 963,69 zł</b>
- od kontrahentów	43 963,69 zł
z tego wymagalne:	19 508,53 zł

## Rozliczenia międzyokresowe kosztów

- ubezpieczenia majątkowe	2 186,44 zł
- abonament za obsługę domeny, prenumeraty	1 216,30 zł

## Rozliczenia międzyokresowe przychodów

- wartość nieodpłatnie przyjętych nakładów na ulepszenie obiektu, prawa użytkowania wieczystego wynosi **10 087 564,89 zł**

### Struktura przychodów:

- przychody ze sprzedaży usług działalności kulturalnej	1 355 980,70 zł
- przychody ze sprzedaży usług działalności kina	488 684,24 zł
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	740 472,43 zł
- przychody ze sprzedaży – Klub „Pod Muzami”	55 824,08 zł
- dotacja podmiotowa	3 538 500,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne	635 715,18 zł

### Struktura kosztów:

- zużycie materiałów i energii	493 269,07 zł
- usługi obce	1 911 751,60 zł
- podatki i opłaty	232 582,68 zł
- wynagrodzenia	2 852 631,43 zł
w tym: <i>wynagrodzenia osobowe</i>	2 677 598,54 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	532 743,44 zł
- amortyzacja	757 265,92 zł
- pozostałe koszty	71 097,55 zł
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	248 614,48 zł

## II. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

W 2016 roku średnie zatrudnienie wynosiło – 47 osób.

## III. Wynik finansowy – strata w kwocie – 295 024,66 zł.

Sporządziła:

Lubin, 28.03.2017 r.

Zatwierdził

Katarzyna Bednarek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Bednarek*  
mgr inż. Katarzyna Bednarek

DYREKTOR  
Centrum Kultury „Muza”

*M*  
Małgorzata Zyczkowska-Czesak