

PREZYDENT  
MIASTA LUBINA

ul. S. Czerwca 11, 21-100 Lubin

ZARZĄDZENIE P.0050.....108.....2017

PREZYDENTA MIASTA LUBINA

Z DNIA ...8 CZERWCA..... 2017 R

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury „Wzgórze Zamkowe” 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 Ośrodka Kultury „Wzgórze Zamkowe” z siedzibą w Lubinie, ul. Pruzi 7 i 9 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**

Zysk netto za 2016 rok w kwocie 21 143,65 zł zwiększy fundusz rezerwowy instytucji kultury.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA

mgr Robert Paczyński

OK  
d. Huz-Dude

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2016

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 : nieograniczony
5. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności.
7. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
  - Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
    - środki trwałe o wartości od 200 zł do 3500 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 200 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 3500 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: Joanna Czyż    Lubin, 15.03.2017 r.    Zatwierdził:

Główna Księgowa  
  
mgr Joanna Czyż

DYREKTOR  
Ośrodka Kultury „Wzgórze Zamkowe”  
  
dr Marek Zawadzka



## OSRODEK KULTURY

## „WZGÓRZE ZAMKOWE”

59-300 Lubin, ul. Mikołaja Pruzi 7 i 9

tel. 76 749 69 69, tel./fax 76 749 69 68

NIP 692-250-36-81, Regon 021787759

Konto: 65 16 00 14 00 18 43 8578 0000 0001

(pieczęć jednostki)

www.wzgrzezamkowe.pl

## BILANS

dla jednostek małych

sporządzony na dzień: 31.12.2016

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		01.01.2016	31.12.2016			01.01.2016	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	1 209 982,26	1 172 962,24	A	Kapitał (fundusz) własny	1 047 880,51	1 069 024,16
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	978 781,05	1 047 880,51
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1 209 982,26	1 172 962,24	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe	1 209 982,26	1 172 962,24		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	– nieruchomości	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	69 099,46	
	– długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto		21 143,65
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	79 470,24	187 142,01	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	241 571,99	291 080,09
I	Zapasy	4 302,51	4 303,83	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	67 269,87	92 394,17		– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	26 745,50	53 757,85	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	– do 12 miesięcy	26 745,50	53 757,85		– z tytułu kredytów i pożyczek		
	– powyżej 12 miesięcy			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	210 158,23	240 616,42
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	4 259,02	6 124,87	a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:			b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:		
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 259,02	6 124,87		– do 12 miesięcy	207 192,40	239 530,59
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 638,84	84 319,14		– powyżej 12 miesięcy		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c)	fundusze specjalne	2 965,83	1 085,83
D	Udziały (akcje) własne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	31 413,76	50 463,67
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>1 289 452,50</b>	<b>1 360 104,25</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 289 452,50</b>	<b>1 360 104,25</b>

Główna Księgowa

mgr Joanna Czyż

15.03.2017

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

DYREKTOR  
Ośrodka Kultury „Wzgórze Zamkowe”  
dr Marek Zawadzka

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



## OŚRODEK KULTURY

## „WZGÓRZE ZAMKOWE”

59-300 Lubin, ul. Mikołaja Pruzi 7 i 9  
 tel. 76 749 69 69, tel./fax 76 749 69 68  
 NIP 692-250-36-81, Regon 021787759  
 Konto: 65 1600 1462 1843 8578 0000 0001  
 www.pieczerjednostkiowe.pl

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

dla jednostek małych

sporządzony za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	451 816,42	305 830,18
I.	Przychody netto ze sprzedaży	451 816,42	305 830,18
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	3 480 007,29	3 659 754,09
I.	Amortyzacja	51 113,37	55 769,74
II.	Zużycie materiałów i energii	243 285,15	260 770,70
III.	Usługi obce	1 186 913,27	1 064 420,82
IV.	Wynagrodzenia	1 487 088,81	1 618 435,69
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	247 593,06	290 967,67
	– emerytalne	111 236,94	129 585,97
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	264 013,63	369 389,47
	– wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 400,00	200,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	-3 028 190,87	-3 353 923,91
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	3 105 819,10	3 377 819,63
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>	7 922,81	1 801,83
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
<b>F.</b>	<b>Przychody finansowe, w tym:</b>		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
	– od jednostek powiązanych, 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		
<b>G.</b>	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	605,96	950,24
I.	Odsetki, w tym:	605,96	950,24
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)</b>	69 099,46	21 143,65
<b>I.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) netto (H - I)</b>	69 099,46	21 143,65

Główna Księgowa

Czyż

15.03.2017

mgr Joanna Czyż

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

DYREKTOR

Ośrodka Kultury „Wzgórze Zamkowe”

dr Marek Zawadka

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

## INFORMACJA DODATKOWA

### do sprawozdania finansowego za 2016 rok

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

##### 1. Wartość środków trwałych brutto na koniec 2016 roku wynosiła 2 464 549,40 zł

w tym:

- budynki i budowle	- 684.575,00 zł
- grunty	- 616.192,00 zł
- urządzenia techniczne i maszyny	- 482.726,69 zł
- środki transportu	- 166.177,73 zł
- inne środki trwałe	- 81.817,16 zł
- niskowartościowe środki trwałe	- 432.350,75 zł

Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego wynosi: **1 291 578,16 zł.**

W 2016 roku spłacono leasing operacyjny i przyjęto do użytkowania samochód Volkswagen Multivan na kwotę netto 166.887,80 zł oraz kontynuowano spłatę leasingu operacyjnego dotyczącego przyjęcia do użytkowania samochodu Volkswagen Crafter na kwotę netto 131.440,00 zł.

##### 2. Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto na koniec roku obrotowego - 63.379,75 zł.

Umorzenie na koniec 2016 roku - 63.379,75 zł.

##### 3. Zobowiązania krótkoterminowe

Są to zobowiązania z tytułu dostaw i usług obciążające koszty 2016 roku oraz rozrachunki publiczno-prawne – podatek dochodowy osób fizycznych, składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, których termin płatności nie był wymagalny na koniec grudnia 2016 roku. Zobowiązania wymagalne na koniec roku obrachunkowego wynoszą 120.492,44 zł. Wykaz zobowiązań w załączeniu.

##### 4. Należności krótkoterminowe

Są to należności związane ze z naszymi kontrahentami (za wykonane usługi, wynajem pomieszczeń, sprzętu). Ogółem należności wynoszą 40.797,44 zł – w tym wymagalne – 12.960,41 zł.

##### 5. Rozliczenia międzyokresowe kosztów – kwota 84.319,14,00 zł

Kwota ta dotyczy:

- opłaconej w 2016 roku polisy ubezpieczenia leasingu (do m-ca IV/2017 r.)  
kwota do rozliczenia w 2017 r. - 2.500,23 zł,
- opłaconej w 2016 roku polisy ubezpieczenia mienia – kwota do rozliczenia w 2017 r. - 223,47zł
- koszty związane z realizacją imprez w 2017 r.  
kwota do rozliczenia w 2017 r. - 81.595,44 zł.



## 6. Międzyokresowe rozliczenie przychodów – kwota 50.463,67 zł

Kwota ta dotyczy :

- nieumorzonych części środków trwałych otrzymanych w formie darowizny od CK MUZA – 8.598,26 zł,
- opłaty za imprezy w 2017 r. - w kwocie 41.865,41 zł.

## 7. Uzyskane przychody – 3.683.649,81 zł

z tego:

- dotacja podmiotowa - 3.100.000,00 zł
- dotacja celowa - 250.000,00 zł
- przychody z własnej działalności - 305.830,18 zł
- pozostałe przychody operacyjne - 27.819,63 zł

Uzyskane przychody własne są to przychody przede wszystkim: ze współpracy przy organizowaniu imprez kulturalnych, świadczonych usług reklamowych, poligraficznych, wynajmu pomieszczeń i sprzętu, opłat za prowadzone warsztaty artystyczne, bilety wstępu oraz sprzedaż dzieł sztuki.

## 8. Koszty ogółem – 3.662.506,16 zł

- w tym: a/koszty rodzajowe
- 3.659.754,09 zł, z tego
  - zużycie materiałów i energii - 260.770,70 zł
  - usługi obce - 1.064.420,82 zł
  - podatki i opłaty - 326.294,94 zł
  - wynagrodzenia - 1.618.435,69 zł
- w tym: wynagrodzenia osobowe - 1.428.427,69 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 290.967,67 zł
  - amortyzacja - 55.769,74 zł
  - pozostałe koszty - 43.094,53 zł
- b/ pozostałe koszty operacyjne - 1.801,83 zł,
- c/ koszty finansowe - 950,24 zł
- Koszty działalności merytorycznej wyniosły ogółem **1.802.825 zł.**

## II. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

W 2016 roku średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło – 25 osoby.

## III. Wynik finansowy – zysk w kwocie 21.143,65 zł.

Sporządziła:  
Joanna Czyż

Lubin, 15.03.2017 r.

Zatwierdził:

Główna Księgowa

  
mgr Joanna Czyż

DYREKTOR  
Ośrodka Kultury "Wzgórze Zamkowe"

  
dr Marek Zawadka

OSRODEK KULTURY

„WZGÓRZE ZAMKOWE”

59-300 Lubin, ul. Mikołaja Pruzi 7 i 9

tel. 76 749 69 69, tel./fax 76 749 69 68

NIP 692 250 26 81, Regon 021787759

Konto: 11 1010 1111 1111 1111 1111 1111 1111 1111 1111

## ZOBOWIĄZANIA – IV kwartał 2016

WWW.WZGORZE.ZAMKOWE.PL

Lp.	Podmiot, wobec którego powstało zobowiązanie	Szczegółowa treść	Kwota	Rodzaj zobowiązania (wymagalne / niewymagalne)
1	CK Muza	dzierżawa sprzętu	4 768,45	wymagalne
2	MCKK	usługi obce	4 357,50	wymagalne
3	Firma Handlowa Biegun	usługi obce	12 300,00	wymagalne
4	TERMAL	c.o.	16 661,45	wymagalne
5	Regionalne Centrum Sportowe	usługi obce	44 842,67	wymagalne
6	TVL	usługi obce	23 952,00	wymagalne
10	CIA	usługi obce	12 300,00	wymagalne
11	CANON	usługi obce	1 310,37	wymagalne
			<b>120 492,44</b>	

Główna Księgowa

*Czyż*  
mgr Joanna Czyż

DYREKTOR  
Ośrodka Kultury "Wzgórze Zamkowe"

*Zawadka*  
dr Marek Zawadka

# NALEŻNOŚCI – IV kwartał 2016

Lp.	Podmiot, wobec którego powstała należność	Szczegółowa treść	Kwota	Rodzaj należności (wymagalne / niewymagalne)
1	K&W	opłata za usługi	3264,56	niewymagalna
2	K&W	opłata za usługi	8502,27	wymagalna
3	Easy Commercial	usługi poligraficzne	1180,80	wymagalna
4	Firma GLOBAL	usługi poligraficzne	379,00	wymagalna
5	Perła	opłata za usługi	263,00	wymagalna
6	RAJ	opłata za usługi	746,00	wymagalna
7	Austrian Badminton	opłata za usługi	923,34	wymagalna
8	Telewizja Polsat	opłata za usługi	492,00	niewymagalna
8	Telewizja Polsat	opłata za usługi	246,00	wymagalna
9	TicketPro	opłata za usługi	8888,12	niewymagalna
10	Stowarzyszenie	opłata za usługi	720,00	wymagalna
11	Zagłębie Lubin	opłata za usługi	28000,00	niewymagalna
12	T-mobile	opłaty	152,76	niewymagalna
<b>SUMA</b>			<b>53 757,85</b>	
			12 960,41	wymagalna
			40 797,44	niewymagalna

Główna Księgowa

*Joanna Czyż*  
mgr Joanna Czyż

**DYREKTOR**  
Ośrodka Kultury "Wzgórze Zamkowe"  
*Marek Zawadka*  
dr Marek Zawadka