

Centrum Kultury "MUZA"
59-300 Lubin, ul. Armii Krajowej 1
tel. 746-22-55, www.ckmuza.eu
NIP: 692-000-06-22
(2)



Y. Hys-Du
25. 03. 2025
OK

Lubin, 24.03.2025 r.

D.K. 3128/5/2025

Prezydent Miasta Lubina
ul. Kilińskiego 10
59-300 Lubin

Centrum Kultury "Muza" w Lubinie w załączeniu przedkłada Bilans
i Rachunek Zysków i Strat za rok 2024 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 2024

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 01.01.2024 do 31.12.2024
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.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Katarzyna Bednarek
Bednarek

Sporządziła:

Katarzyna Bednarek

Lubin, 24.03.2025 r.

DYREKTOR
Centrum Kultury „Muza”

Życzkowska-Czesak
Małgorzata Życzkowska-Czesak

Zatwierdził

Małgorzata Życzkowska-Czesak

| Aktywa | | stan na 31-12-2023 | stan na 31-12-2024 | Pasywa | | stan na 31-12-2023 | stan na 31-12-2024 |
|--|--|--------------------|--------------------|---|--|--------------------|--------------------|
| A. Aktywa trwałe | | 9 837 795,39 | 9 267 251,55 | A. Kapitał (fundusz) własny | | 2 326 679,93 | 1 949 551,06 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | 6 142,17 | 3 979,41 | I. Kapitał (fundusz) podstawowy | | 2 783 182,36 | 2 326 463,98 |
| 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 | | 6 142,17 | 3 979,41 | III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | 9 831 653,22 | 9 263 272,14 | IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | | |
| 1. Środki trwałe | | 9 831 653,22 | 9 263 272,14 | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | | |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | 0,00 | 0,00 | - na udziały (akcje) własne | | | |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | 9 100 055,08 | 8 647 748,26 | V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | 611 812,50 | 477 973,97 | VI. Zysk (strata) netto | | -456 502,43 | -376 912,92 |
| d) środki transportu | | | | VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | | |
| e) Inne środki trwałe | | 119 785,64 | 137 549,91 | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | 7 626 927,70 | 7 531 584,74 |
| 2. Środki trwałe w budowie | | | | I. Rezerwy na zobowiązania | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | 0,00 | 0,00 | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | |
| III. Należności długoterminowe | | | | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | | | | - długoterminowa | | | |
| 2. Od pozostałych jednostek | | | | - krótkoterminowa | | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | | | | 3. Pozostałe rezerwy | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | 0,00 | 0,00 | - długoterminowe | | | |
| 1. Nieuchomości | | | | - krótkoterminowe | | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | | | II. Zobowiązania długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | | | 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 | | | |
| - 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 | | 0,00 | 0,00 | d) zobowiązania wekslowe | | | |
| - udziały lub akcje | | | | e) inne | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | III. Zobowiązania krótkoterminowe | | 531 852,44 | 581 323,29 |
| - udzielenie pożyczki | | | | 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | 67 023,43 | 21 077,01 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 0,00 | 0,00 |
| c) w pozostałych jednostkach | | 0,00 | 0,00 | - do 12 miesięcy | | | |
| - udziały lub akcje | | | | - powyżej 12 miesięcy | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | b) inne | | 67 023,43 | 21 077,01 |
| - udzielenie pożyczki | | | | 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 234 025,92 | 269 255,28 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 234 025,92 | 269 255,28 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | | | - do 12 miesięcy | | 234 025,92 | 269 255,28 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 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 | | 230 803,09 | 284 968,28 |

| | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|--|--------------|--------------|
| B. Aktywa obrotowe | 115 812,24 | 213 884,25 | a) kredyty i pożyczki | | |
| 1. Zapasy | 10 910,64 | 11 215,07 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 1. Materiały | 275,63 | 499,80 | 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 | 10 635,01 | 10 715,27 | - powyżej 12 miesięcy | | |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | | | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 65 655,66 | 144 120,16 | f) zobowiązania wekslowe | | |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 167 874,93 | 176 826,81 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | h) z tytułu wynagrodzeń | | |
| - do 12 miesięcy | | | i) inne | 62 928,16 | 108 141,47 |
| - powyżej 12 miesięcy | | | 4. Fundusze specjalne | | 6 022,72 |
| b) inne | | | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 7 095 075,26 | 6 950 261,45 |
| 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: | | | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 7 095 075,26 | 6 950 261,45 |
| - do 12 miesięcy | | | - długoterminowe | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | - krótkoterminowe | | |
| b) inne | | | Pasywa razem | 9 953 607,63 | 9 481 135,80 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 65 655,66 | 144 120,16 | | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 65 655,66 | 144 120,16 | | | |
| - do 12 miesięcy | | | | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00 | 0,00 | | | |
| c) inne | 0,00 | 0,00 | | | |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 35 665,34 | 50 868,41 | | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 35 665,34 | 50 868,41 | | | |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | | | | |
| - udziały lub akcje | | | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | | |
| - udzielenie pożyczki | | | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | | | | |
| - udziały lub akcje | | | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | | |
| - udzielenie pożyczki | | | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 35 665,34 | 50 868,41 | | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 35 665,34 | 50 868,41 | | | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | | | | |
| - inne środki pieniężne | | | | | |
| - inne aktywa pieniężne | | | | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 3 580,60 | 7 680,61 | | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | | |
| D. Udziały (akcje) własne | | | | | |
| Aktywa razem | 9 953 607,63 | 9 481 135,80 | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bednarek
 mgr inż. *Bednarek*
 D Y R E K T O R
 Centrum *był* „Muza”
 Małgorzata Życzkowska-Czernak

(2)

| Rachunek zysków i strat(wariant porównawczy) | dane za okres 2023-01-01 - 2023-12-31 | dane za okres 2024-01-01 - 2024-12-31 |
|--|--|--|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | | |
| - od jednostek powiązanych | 3 947 720,84 | 4 321 503,48 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 2 275 177,27 | 2 543 387,97 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 672 543,57 | 1 778 115,51 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 9 566 977,04 | 10 595 887,67 |
| I. Amortyzacja | 716 266,24 | 684 696,53 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 861 717,54 | 865 746,65 |
| III. Usługi obce | 1 873 031,42 | 2 102 944,42 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 258 073,51 | 266 449,70 |
| - podatek akcyzowy | | |
| V. Wynagrodzenia | 4 296 572,97 | 4 948 378,02 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 830 234,95 | 1 023 071,89 |
| - emerytalne | 379 634,20 | 443 332,91 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 55 819,14 | 57 257,97 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 675 261,27 | 647 342,49 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -5 619 256,20 | -6 274 384,19 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 5 218 375,57 | 5 954 400,79 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Dotacje | 4 932 000,00 | 5 760 000,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV. Inne przychody operacyjne | 286 375,57 | 194 400,79 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 56 798,53 | 57 258,04 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III. Inne koszty operacyjne | 56 798,53 | 57 258,04 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -457 679,16 | -377 241,44 |
| G. Przychody finansowe | 1 187,78 | 345,60 |
| 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: | 1 187,78 | 345,60 |
| - 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 | 11,05 | 17,08 |
| I. Odsetki, w tym: | 11,05 | 17,08 |
| - 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) | -456 502,43 | -376 912,92 |
| J. Podatek dochodowy | | |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -456 502,43 | -376 912,92 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. *Bedusiel*
Katarzyna Bednarek

DYREKTOR
Centrum Kultury „Muza”

M
Małgorzata Zięczkowska-Czesak

INFORMACJE UZUPEŁNIAJACE

do sprawozdania finansowego za 2024 rok

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

Wartość środków trwałych brutto na koniec 2024 roku wynosiła 25 221 634,66 zł

w tym:

| | |
|----------------------------|--------------------|
| - grunty | - 418 319,00 zł |
| - budynki i budowle | - 21 518 822,17 zł |
| - maszyny i urządzenia | - 226 998,48 zł |
| - urządzenia techniczne | - 2 733 552,44 zł |
| - ruchomości i wyposażenie | - 323 942,57 zł |

Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego wynosi **15 958 362,52 zł.**

Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto na koniec roku obrotowego - 56 088,01 zł

Umorzenie na koniec 2024 roku - 52 108,60 zł

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem: 581 323,29 zł

w tym:

- zobowiązania wobec kontrahentów 269 255,28 zł

z tego wymagalne 44 119,71 zł

Pozostała kwota są to rozrachunki publiczno – prawne – podatek dochodowy osób fizycznych, składki ZUS, których termin płatności nie był wymagalny na koniec grudnia 2024 roku.

Zobowiązania długoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2024 r. nie występują zobowiązanie długoterminowe.

| | |
|---------------------------|---------------------|
| Należności ogółem: | 144 120,16zł |
| - od kontrahentów | 144 120,16 zł |
| z tego wymagalne: | 0,00 zł |

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

| | |
|--|-------------|
| - ubezpieczenia majątkowe | 2 289,92 zł |
| - abonament za obsługę domeny, prenumeraty, licencje | 5 390,59 zł |

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

- wartość nieodpłatnie przyjętych nakładów na ulepszenie obiektu, prawa użytkowania wieczystego wynosi **6 950 261,45 zł**

Struktura przychodów:

| | |
|---|-----------------|
| - przychody ze sprzedaży usług działalności kulturalnej | 1 886 770,99 zł |
| - przychody ze sprzedaży usług działalności kina | 575 404,16 zł |
| - przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 778 115,51 zł |
| - przychody ze sprzedaży – Klub „Pod Muzami” | 81 212,82 zł |
| - dotacja podmiotowa | 5 750 000,00 zł |
| - dotacja PISF | 10 000,00 zł |
| - pozostałe przychody operacyjne | 194 400,79 zł |

Struktura kosztów:

| | |
|--|-----------------|
| - zużycie materiałów i energii | 865 746,65 zł |
| - usługi obce | 2 102 944,42 zł |
| - podatki i opłaty | 266 449,70 zł |
| - wynagrodzenia | 4 948 378,02 zł |
| w tym: wynagrodzenia osobowe | 4 499 510,00 zł |
| - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 1 023 071,89 zł |
| - amortyzacja | 684 696,53 zł |
| - pozostałe koszty | 57 257,97 zł |
| - wartość sprzedanych towarów i materiałów | 647 342,49 zł |

II. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

W 2024 roku średnie zatrudnienie wynosiło – 50 osoby.

III. Wynik finansowy – strata w kwocie 376 912,92 zł.

Sporządziła:
Katarzyna Bednarek

Lubin, 24.03.2025 r.

Zatwierdził
Małgorzata Życzkowska - Czesak

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bednarek
mgr inż. Katarzyna Bednarek

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