

**CENTRUM KULTURY „MUZA”
UL. ARMII KRAJOWEJ 1
59-300 LUBIN**

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA
PLANU FINANSOWEGO
CENTRUM KULTURY „MUZA” W LUBINIE
W 2010 r.**

LUBIN, MARZEC 2011 r.



WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY - CENTRUM KULTURY "MUZA" W LUBINIE

w złotych

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE 2008 r.	WYKONANIE 2009 rok	PLAN na 2010 rok	Wykonanie do 31.12.2010 r.	Indeks dynam.
1	2	3	4			5
1	PRZYCHODY WŁASNE, z tego:	2 707 702,23	2 171 752,36	1 665 355	1 512 653,35	90,83
A	Wpływy z prowadzonej działalności	2 050 458,99	1 451 561,97	1 001 000	846 970,32	84,61
B	Wpływy z najmu i dzierżawy	154 286,05	208 931,72	175 000	176 729,10	100,99
C	Środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych	12 822,24	0,00	34 500	34 500,00	100,00
D	Inne źródła	490 134,95	511 258,67	454 855	454 453,93	99,91
2	DOTACJA Z BUDŻETU, z tego:	3 265 000,00	3 263 190,96	3 704 300	3 704 300,00	100,00
A	ze środków Gminy	3 250 000,00	3 250 000,00	3 700 000	3 700 000,00	100,00
B	ze środków Powiatu	5 000,00	900,00	900	900,00	100,00
C	z innych źródeł	10 000,00	12 290,96	3 400	3 400,00	100,00
	<i>Dotacje na inwestycje</i>	<i>50 000,00</i>	<i>151 276,69</i>	<i>80 000</i>	<i>80 000,00</i>	<i>100,00</i>
3	RAZEM (1+2)	5 972 702,23	5 434 943,32	5 369 655	5 216 953,35	97,16
4	KOSZTY OGÓŁEM, z tego:	5 086 067,98	5 803 994,67	5 086 455	5 086 620,27	100,00
A	Koszty osobowe, w tym:	1 746 166,91	2 075 856,91	1 914 200	1 913 686,17	99,97
	wynagrodzenia osobowe	1 233 681,33	1 440 800,70	1 359 300	1 359 323,90	100,00
	honoraria, umowy zlecenia i o dzieło	277 974,84	345 563,04	320 000	319 396,38	99,81
	składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	215 028,55	246 870,46	226 000	226 106,65	100,05
	Fundusz Świadczeń Socjalnych i inne świadczenia					
	pracownicze	19 482,19	42 622,71	8 900	8 859,24	99,54
B	Energia elektryczna, ciepła i gaz	164 378,51	219 036,28	250 000	253 526,57	101,41
C	Materiały	145 876,74	151 322,73	85 000	83 250,43	97,94
D	Remonty i konserwacje (w tym przeglądy)	79 662,09	97 178,46	56 500	56 491,74	99,99
E	Amortyzacja środków trwałych	700 132,04	789 087,21	826 175	826 174,89	100,00
F	Pozostałe koszty	2 249 851,69	2 471 513,08	1 954 580	1 953 490,47	99,94
5	WYNIK FINANSOWY	886 634,25	-369 051,35	283 200	130 333,08	x
6	WYDATKI MAJĄTKOWE	417 163,51	614 216,86	658 118	432 665,56	65,74
7	NALEŻNOŚCI ogółem	140 290,32	95 170,68	43 000	207 915,41	483,52
8	ZOBOWIĄZANIA ogółem, w tym	859 534,94	1 053 628,13	829 291	1 474 036,49	177,75
	zobowiązania wymagalne	326 881,95	664 197,27	337 000	441 113,00	130,89
	zobowiązania długoterminowe	376 873,75	549 268,23	429 291	429 291,13	100,00
9	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ETATÓW	34	34,0	32	32	100,00

Lubin, 28 marca 2011 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Katarzyna Bednarek

DYREKTOR
Centrum Kultury "Muza"

dr Marek Zawadka



II. WYKONANIE PLANU PRZYCHODÓW W 2010 r.

w złotych					
	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Plan na 2010	Wykonanie do 31.12.2010 r. Indeks. dynamiki
I.	Wpływy z prowadzonej działalności statutowej – ogółem z tego:	1 872 665,31	1 342 678,85	975 000	830 236,32 85,15
	1. Przychody z imprez i współorganizacji imprez	350 325,14	349 931,13	475 000	474 900,54 99,98
	2. Dofinansowanie organizacji imprez kulturalno – oświatowych	0	0	0	0 0,00
	3. Odpłatność z tyt. uczestnictwa w warsztatach	183 538,82	182 748,89	180 000	153 539,78 85,30
	4. Przychody z reklam	55 082,19	52 305,56	80 000	79 695,08 99,62
	5. Przychody z usług kina	1 272 961,41	736 204,66	200 000	80 274,14 40,14
	6. Pozostałe usługi	10 757,75	21 488,61	40 000	41 826,78 104,57
II.	Środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych – ogółem	12 822,24	0,00	34 500	34 500,00 0,00
III.	Wpływy z najmu i dzierżawy	154 286,05	208 931,72	175 000	176 729,10 100,99
IV.	Sprzedaż towarów handlowych	177 787,94	100 645,41	25 000	15 753,18 63,01
V.	Sprzedaż rzeczowych składników majątku (materiały)	5,74	8 237,71	1 000	980,82 98,08
VI.	Przychody finansowe	44,65	2 684,85	5	4,33 86,60
	Odsetki	44,65	2 684,85	5	4,33 86,60
VII.	Inne przychody operacyjne	490 090,30	508 573,82	454 850,00	454 449,60 99,91
	Sprzedaż rzeczowych składników majątku (środki trwałe)	0,00	0,00	0	0,00 0,00
	Wartość otrzymanych nakładów inwestycyjnych rozliczana w czasie	389 148,56	394 700,47	399 850	399 852,35 100,00
	Pozostałe przychody operacyjne	14 254,07	20 661,90	11 000	10 878,24 98,89
	Refaktury kosztów działalności	86 687,67	93 211,45	44 000	43 719,01 99,36
	Razem przychody własne	2 707 702,23	2 171 752,36	1 665 355,00	1 512 653,35 90,83
VIII.	Dotacja na działalność bieżącą od organizatora	3 250 000,00	3 250 000,00	3 700 000	3 700 000,00 100,00
IX.	Inne dotacje	15 000,00	13 190,96	4 300,00	4 300,00 100,00
	Dotacja celowa - Starostwo	5 000,00	900,00	900	900,00 100,00
	Dotacja celowa - Urząd Marszałkowski	0,00	4 668,00	3 400	3 400,00 100,00
	Dotacja celowa - Minister Kultury	0,00	7 622,96	0	0,00 0,00
	Dotacja celowa - PISF	10 000,00	0,00	0	0,00 0,00
X.	Ogółem przychody: [I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX]	5 972 702,23	5 434 943,32	5 369 655,00	5 216 953,35 97,16

28 marca 2011 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Katarzyna Bednarek

DYREKTOR
Centrum Kultury „Muza”

dr Marek Zawadka

III. WYKONANIE PLANU KOSZTÓW W 2010 ROKU

		w złotych				
Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008 r.	Wykonanie 2009 r.	Plan na 2010	Wykonanie do 31.12.2010r.	Indeks dynamiki
I.	Amortyzacja	700 132,04	789 087,21	826 175	826 174,89	100,00
	Amortyzacja planowa	648 597,27	768 294,14	811 590	811 589,70	100,00
	Amortyzacja jednorazowa	51 534,77	20 793,07	14 585	14 585,19	100,00
II.	Zużycie materiałów ogółem z tego:	145 876,74	151 322,73	85 000	83 250,43	97,94
	Materiały gospodarcze i remontowe	37 231,90	43 797,12	14 000	13 784,36	98,46
	Materiały biurowe i eksploatacyjne do sprzętu komputerowego	26 161,60	17 305,28	8 500	8 265,67	97,24
	Wypożyczenie	22 193,14	33 840,14	11 500	11 416,46	99,27
	Materiały do utrzymania porządku i czystości	17 109,11	14 774,11	7 000	6 609,16	94,42
	Paliwo	12 058,00	11 654,52	11 500	11 322,37	98,46
	Materiały do działalności merytorycznej	13 027,07	12 848,65	8 500	8 208,83	96,57
	Pozostałe	18 095,92	17 102,91	24 000	23 643,58	98,51
III.	Energia ogółem w tym:	164 378,51	219 036,28	250 000	253 526,57	101,41
	Energia elektryczna	94 019,22	125 375,96	130 000	128 934,30	99,18
	C.O., gaz,	70 359,29	93 660,32	120 000	124 592,27	103,83
IV.	Usługi obce ogółem: z tego:	1 926 753,10	2 159 773,57	1 713 000	1 712 502,29	99,97
	Usługi transportowe i kurierskie	6 275,70	9 865,13	20 500	20 393,76	99,48
	Usługi remontowe, konserwacyjne i zabezpieczające	79 662,09	97 178,46	56 500	56 491,74	99,99
	Koszty organizacji imprez	824 369,50	1 138 201,96	1 057 000	1 056 968,14	100,00
	Wynajem kopii filmowych	640 637,92	376 894,35	60 000	59 566,93	99,28
	Usługi ochrony mienia, w tym ochrony p.poż	79 788,02	84 383,57	79 400	79 329,76	99,91
	Usługi telekomunikacyjne i internetowe	31 272,84	32 263,37	30 500	30 539,73	100,13
	Usługi najmu, dzierżawy, leasingu	37 737,28	47 000,08	71 000	71 187,71	100,26
	Dostawa wody i odprowadzanie ścieków	17 921,91	17 549,06	16 000	16 037,16	100,23
	Usługi bankowe	10 058,66	5 624,88	2 500	2 484,81	99,39
	Usługi pocztowe	1 904,82	2 627,71	3 000	2 874,77	95,83
	Usługi reklamy i reprezentacji	72 672,25	137 664,11	125 000	125 027,50	100,02
	Pozostałe usługi	124 452,11	210 520,89	191 600	191 600,28	100,00
V.	Wynagrodzenia ogółem: z tego:	1 511 656,17	1 786 363,74	1 679 300	1 678 720,28	99,97
	Wynagrodzenia osobowe	1 233 681,33	1 440 800,70	1 359 300	1 359 323,90	100,00
	Honoraria, umowy o dzieło i umowy zlecenia (w tym koncerty)	277 974,84	345 563,04	320 000	319 396,38	99,81
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodzenia ogółem	215 028,55	246 870,46	226 000	226 106,65	100,05
VII.	Świadczenia na rzecz pracowników z tego:	19 482,19	42 622,71	8 900	8 859,24	99,54
	Świadczenia socjalne	1 702,10	33 501,34	0	0,00	0,00
	Świadczenia BHP i inne	17 780,09	9 121,37	8 900	8 859,24	99,54
VIII.	Podatki i opłaty	137 285,73	153 980,64	117 730	119 416,71	101,43
	Podatek od nieruchomości	25 987,00	28 626,00	28 600	28 626,00	100,09
	Podatek VAT	9 239,34	54 765,65	56 030	58 390,31	104,21
	Opłaty licencyjne i autorskie	99 353,84	66 996,44	30 000	29 248,70	97,50
	Podatek od czynności cywilnoprawnych i opłata skarbową	19,00	142,00	300	282,50	94,17
	Inne opłaty	2 686,55	3 450,55	2 800	2 869,20	102,47
IX.	Podróże służbowe	7 205,44	9 864,42	7 000	6 956,55	99,38
	Koszty delegacji krajowych	7 205,44	9 864,42	7 000	6 956,55	99,38
X.	Pozostałe koszty proste, w tym:	24 014,16	31 240,76	41 500	41 412,44	99,79
	Ubezpieczenia	17 494,80	23 222,02	25 000	24 904,41	99,62
XI.	Koszty finansowe, w tym:	60 991,43	56 142,56	57 200	57 333,34	100,23
	odsetki budżetowe	764,00	0,00	0	14,47	0,00
	odsetki dla kontrahentów (w tym od pożyczek)	27 956,72	1 744,38	7 500	7 700,05	102,67
	koszty finansowe leasingu	32 270,71	54 398,18	49 700	49 618,82	99,84
XII.	Pozostałe koszty operacyjne	87 978,50	113 257,69	66 650	66 636,86	99,98
	inne koszty operacyjne	2 680,97	26 413,66	32 800	32 799,23	100,00
	koszty refakturowane	85 297,53	86 844,03	33 850	33 837,63	99,96
XIII.	Wartość towarów handlowych według cen zakupu	85 285,42	44 431,90	8 000	5 724,02	71,55
	Ogółem koszty:	5 086 067,98	5 803 994,67	5 086 455	5 086 620,27	100,00

28 marca 2011 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Katarzyna Bednarek

DYREKTOR
Centrum Kultury „Muza”

dr Marek Zawadka

IV. ZESTAWIENIE NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ ORAZ INNYCH AKTYWÓW I PASYWÓW

L.p.	Wyszczególnienie	Stan 31.12.2008 r.	Stan 01.01.2010 r.	Stan 31.12.2010 r.	w tym: wymagalne
I	NALEŻNOŚCI OGÓŁEM	131 148,83	95 203,68	207 915,41	143 020,49
	Należności od kontrahentów	27 388,98	81 670,12	163 516,21	143 020,49
	Należności od budżetów	103 690,85	5 113,00	0,00	0,00
	w tym z tytułu podatku VAT	93 570,00	5 080,00	0,00	0,00
	Inne należności	69,00	8 420,56	44 399,20	0,00
	w tym: od pracowników	69,00	0,00	207,00	0,00
II	ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM	861 885,59	1 602 896,36	1 474 036,49	441 113,00
	Zobowiązania z tytułu pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	342 811,12	875 742,26	722 829,75	345 783,45
	Zobowiązanie długoterminowe z tyt. leasingu	376 873,75	549 268,23	429 291,13	0,00
	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń, podatków i innych świadczeń	39 628,00	43 389,22	177 562,66	0,00
	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 522,93	0,00	39 208,80	0,00
	Inne zobowiązania (kaucje, opłaty, ubezpieczenia)	98 049,79	134 496,65	105 144,15	95 329,55
III	ŚRODKI PIENIĘŻNE	6 420,76	4 357,87	20 991,50	
	Środki pieniężne w kasie	5 107,88	375,62	13 548,69	
	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 312,88	3 982,25	7 442,81	
IV	ZAPASY MATERIALÓW I TOWARÓW	6 634,08	4 640,44	6 176,19	
	Materiały	2 671,04	2 694,71	2 798,21	
	Towary handlowe	3 963,04	1 945,73	3 377,98	
V	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE NETTO	16 769 396,58	16 823 693,68	16 189 189,91	
	Prawo użytkowania wieczystego gruntu	271 907,35	250 991,40	230 075,45	
	Budynki i obiekty inżynierii lądowej	15 319 081,20	14 892 235,46	14 510 078,03	
	Urządzenia techniczne	943 567,24	1 362 027,65	1 188 959,18	
	Inne środki trwałe	234 840,79	318 439,17	260 077,25	
VI	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	4 268,99	6 462,93	475,00	
	Programy komputerowe	4 268,99	6 462,93	475,00	
	wartość netto				
VII	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	12 453 372,83	12 087 395,19	11 661 798,01	
	Wartość otrzymanych nakładów inwestycyjnych rozliczana w czasie	12 445 350,37	12 085 124,15	11 661 798,01	
	Dotacja podmiotowa organizatora do przekazania	0,00	0,00	0,00	
	Przychody przyszłych okresów (sprzedane karnety do kina)	8 022,46	2 271,04	0,00	
VIII	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW	7 632,77	22 193,06	20 819,76	
	Koszty ubezpieczenia mienia, prenumerata czasopism, utrzymanie domen	7 632,77	22 193,06	20 819,76	

28 marca 2011 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Katarzyna Bednarek

DYREKTOR
Centrum Kultury „Muza”

dr Marek Zawadka



REALIZACJA PLANU INWESTYCJI CENTRUM KULTURY „MUZA” W 2010 r.

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie zakupu	Ilość	Plan inwestycji zwiększających majątek jednostki	Plan wydatków MAJĄTKOWYCH	Wykonanie w 2010 r.
1.	Ekran diodowy – spłata części zobowiązania leasingowego (część kapitałowa)	1	-	74 893,83	74 893,83
2.	Zestaw do nagłośnienia – spłata części zobowiązania leasingowego	1	-	45 083,27	45 083,27
3.	Projektor cyfrowy Sharp	1	9 827,87	9 827,87	9 827,87
4.	Projektor cyfrowy Panasonic	1	30 150,00	30 150,00	-
5.	Komputery, urządzenia peryferyjne i składowe sprzętu komputerowego	1	7 257,79	7 257,79	7 257,79
6.	Sprzęt muzyczny	1	5 600,00	5 600,00	5 600,00
7.	Modernizacja dużej sali widowiskowej*	1	230 806,77	485 305,05	259 852,80
	1) wymiana foteli z wykładziną		225 452,25	225 452,25	-
	wymiana foteli z wykładziną-zobowiązanie 2009 r.		-	126 501,97	126 501,97
	2) wymiana urządzeń klimatyzacji – zwiększenie wartości		5 354,52	5 354,52	5 354,52
	wymiana urządzeń klimatyzacji zobowiązanie 2009 r		-	97 838,58	97 838,58
	3) wymiana intercomu i okotowania zobowiązanie 2009 r.		-	30 157,73	30 157,73
	* wydatki bez VAT podlegającego odliczeniu				
	OGÓŁEM		283 642,43	658 117,81	432 665,56
	w tym: zobowiązania 2009 r.			254 498,28	254 498,28
	Środki dotacji pozyskane na inwestycje			84 666,84	
	1) fotele z wykładziną - PISF		-	69 912,74	
	2) Projektor Panasonic – FilMOTEKA Narodowa		-	14 754,10	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Katarzyna Bednarek

DYREKTOR
Centrum Kultury „Muza”

dr Marek Zawadzka

Zestawienie wartości środków trwałych na 31.12.2010 r.

Grupa -		Wartość brutto na 31.12.2010	Umorzenie dotychczasowe- stan na 31.12.2010	Wartość netto	Wartość amortyzacji rocznej 2010	
gr. 0		418 319,00	188 243,55	230 075,45	20 915,95	
gr. 1		20 054 102,46	5 544 024,43	14 510 078,03	499 469,05	
gr. 2		0,00	0,00	0,00	0,00	
gr. 4		129 924,64	117 522,78	12 401,86	16 698,71	
gr. 6		2 941 916,89	1 765 359,57	1 176 557,32	204 556,14	
gr. 8		437 268,29	177 191,04	260 077,25	63 961,92	
Razem		23 981 531,28	7 792 341,37	16 189 189,91	805 601,77	
Wnp		68 890,55	68 415,55	475,00	5 987,93	
Ogółem		24 050 421,83	7 860 756,92	16 189 664,91	811 589,70	
Gr. 0-8		23 981 531,28	7 792 341,37	16 189 189,91	805 601,77	
013		909 825,04	909 825,04	0,00	14 585,19	
Ogółem		24 891 356,32	8 702 166,41	16 189 189,91	820 186,96	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Katarzyna Bednarek

DYREKTOR
Centrum Kultury "Muza"
dr Marek Zawadzka



**INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE I OBJAŚNIENIA DO CZĘŚCI FINANSOWEJ
SPRAWOZDANIA:**

1. Nazwa jednostki i siedziba:

CENTRUM KULTURY „MUZA”, ul. ARMII KRAJOWEJ 1, 59-300 LUBIN

2. Podstawowy przedmiot działalności:

USŁUGI ZWIĄZANE Z KULTURĄ

3. ORGAN REJESTROWY

URZĄD MIEJSKI W LUBINIE, POZYCJA WPISU W REJESTRZE Nr 4.

4. Czas działania jednostki: NIEOGRANICZONY

5. Okres sprawozdawczy: 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.

6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości pow. 3 500 zł amortyzuje się metodą 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.

2) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się:

a) materiałów - w cenie zakupu netto (bez podatku VAT),

b) 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.

3) Należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty.
Odsetki za zwłokę ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, jednakże na koniec roku obrotowego ujęto wszystkie odsetki naliczone przez kontrahentów, jeżeli zostały wykazane w przesłanych zawiadomieniach.

8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

9. W roku 2010 instytucja kultury osiągnęła dochód bilansowy i dochód podatkowy wolny od podatku dochodowego ze względu na przeznaczenie tego dochodu na działalność statutową.



I. Struktura przychodów CK „MUZA” przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota przychodów w 2009 r. w zł	Kwota przychodów w 2010 r. w zł	Udział w przychodach ogółem - %	
				2009	2010
1.	Przychody z usług – działalność statutowa	1 342 679	830 236,32	31,35	15,91
	w tym:				
	Przychody z organizacji imprez	349 931	474 900,54	9,12	9,10
	Przychody kina	736 204	80 274,14	21,31	1,54
	Przychody z reklam	52 305	79 695,08	0,92	1,53
2.	Przychody z najmu i dzierżawy	208 932	176 729,10	2,59	3,39
3.	Sprzedaż materiałów i towarów handlowych	108 883	16 734,00	2,98	0,32
4.	Darowizna rzeczowa i finansowa	0	34 500,00	0,22	0,66
5.	Przychody finansowe	2 685	4,33	0,00	-
6.	Inne przychody operacyjne	508 573	454 453,93	8,20	8,71
	Razem przychody własne	2 171 752	1 512 653,35	45,34	28,99
7.	Dotacje z budżetu	3 263 191	3 704 300	54,66	71,01
	OGÓŁEM	5 434 943	5 216 953,35	100	100

W kwocie przychodów własnych z usług i sprzedaży towarów w 2010 r. - 2 171 752 zł - udział stanowią:

- usługi kina	5,31 %	w 2009 r. - 33,90 %
- usługi organizacji imprez	31,40 %	16,11 %
- działalność reklamowa	5,27 %	2,41 %
- najem i dzierżawa	11,68 %	9,62 %
- sprzedaż towarów w PUB	1,04 %	4,63 %

Wskaźniki przychodów własnych w strukturze przychodów ogółem wykazują tendencję spadkową. W roku 2010 nastąpił dalszy spadek sprzedaży usług kina. Przychody z działalności jednostki w roku 2010 przeznaczono głównie na działalność inwestycyjną. Działalność operacyjna instytucji finansowana była w większości z dotacji podmiotowej. Zmiany w systemie finansowania działalności, przy nie zmienionym rozmiarze działalności merytorycznej, spowodowały dalszy przyrost zobowiązań instytucji.

Struktura kosztów:

			w 2009 r.	w 2010 r.
1. Koszty pracownicze	1 872 045 zł	-	29,81 %	37,62 %
2. Koszty utrzymania obiektu	974 058 zł	-	18,07 %	19,15 %
3. Koszty działalności merytorycznej	2 198 861 zł	-	52,12 %	43,23 %

2

W strukturze przychodów i kosztów jednostki nie występują straty i zyski nadzwyczajne.

III. Aktywa i pasywa bilansu

1. Stany początkowe i końcowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wg grup KŚT oraz ich umorzeń zawiera zał. Nr 1.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na 31.12.2010 r. wynosi 418 319,00 zł.

3. W roku 2010 jednostka wykupiła używany od roku 2005 na podstawie umowy leasingu zawartej na okres 5 lat samochód ciężarowy VOLKSWAGEN TRANSPORTER KOMBI 2,5 TDI. Wartość samochodu w dniu przyjęcia do użytkowania - 100 303,00 zł, wartość wykupu - 1069,23 zł.

4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu zakładu

Stan na początek roku	3 621 735,73 zł
Zmniejszenie – pokrycie straty bilansowej	369 051,35 zł
Stan na koniec roku	3 252 684,38 zł

5. Jednostka nie posiada utworzonych rezerw z żadnych tytułów. Okresowe świadczenia pracownicze nie wpływają w sposób istotny na wynik finansowy jednostki okresu obrotowego, w którym podlegają wypłacie.

6. W roku 2010 r. nie dokonywano urealnienia stanu należności poprzez tworzenie w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisu aktualizacyjnego. Nie zapłacone w terminie należności zostaną przekazane w 2011 r. do egzekucji na drodze postępowania sądowego.

7. Na kontach pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych księgowano różnice z tytułu rozliczeń i zaokrągleń VAT, ubytków normatywnych towarów w Pubie filmowym, koszty refakturowane na odbiorcę i przychody z tego tytułu, wartość otrzymanych odszkodowań i koszty likwidacji szkód, podatek VAT od środków trwałych służących działalności mieszanej, na podstawie rozliczenia rocznego. Zmniejszenie w roku 2010 przychodów własnych jednostki i zwiększenie stopnia finansowania działalności dotacją podmiotową ograniczyło możliwość odliczania podatku VAT do poziomu 56% . Na koncie pozostałych przychodów operacyjnych ujęto dotacje inwestycyjne oraz wartość nakładów inwestycyjnych sfinansowanych dotacją, do wysokości odpisu amortyzacyjnego, nie stanowiącego kosztów uzyskania przychodów, z tytułu sfinansowania zakupów gotowych środków trwałych i inwestycji środkami dotacji organizatora, Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej. Wartość tych dotacji będzie rozliczana w czasie przez okres 10-40 lat.

8. Na dzień 31 grudnia 2010 r. występuje zobowiązanie długoterminowe o okresie spłaty wynikającym z umowy, przekraczającym 1 rok, z tytułu leasingu finansowego:

- ekranu diodowego	235 971,64 zł.
- zestawu do nagłośnienia	193 319,49 zł

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Rozliczenia międzyokresowe kosztów:	20 819,76 zł
- ubezpieczenia majątkowe	11 240,64 zł
- prenumerata i abonament za obsługę domeny	2 053,66 zł
- koszty energii i remontu	7 525,46 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	11 661 798,01 zł
- wartość nieodpłatnie przyjętych nakładów na ulepszenie obiektu, prawa użytkowania wieczystego oraz inwestycji finansowanych dotacją	11 661 798,01 zł
10. Na dzień bilansowy jednostka nie posiada kredytów i pożyczek i nie udzielała poręczeń i gwarancji.	
11. Aktywa obrotowe:	
1. Materiały (środki czystości, materiały gospodarcze, paliwo)	2 798,21 zł
2. Towary handlowe w cenach sprzedaży	10 329,30 zł
3. Odchylenia od cen ewidencyjnych	6 951,32 zł
4. Towary handlowe według cen zakupu	3 377,98 zł
12. Środki pieniężne	20 991,50 zł
z tego: - na rachunkach bankowych	7 442,81 zł
- środki pieniężne w kasie	13 548,69 zł
13. Należności ogółem	207 915,41 zł
- od kontrahentów	163 516,21 zł
z tego wymagalne:	143 020,49 zł

Należności wymagalne obejmują rozliczenia z dzierżawcą obiektu i wynajmującym ekran diodowy. Należności od pracowników – 207 zł dotyczą przypisanego podatku dochodowego od dopłat do okularów korekcyjnych, kwota 44 192, 20 zł dotyczy rozliczenia VAT naliczonego, podlegającego rozliczeniu w kolejnym okresie rozliczeniowym.

14. Zobowiązania krótkoterminowe ogółem:	1 044 745,36 zł
z tego wymagalne:	441 113,00 zł
w tym wobec kontrahentów	345 783,45 zł

Zobowiązania wobec budżetu – 177 562,66 zł obejmują: podatek dochodowy od osób fizycznych za m-c grudzień 14 166 zł, składka ZUS za mc grudzień – 36 812,79 zł oraz składki ZUS naliczone od świadczeń urlopowych za lata 2005-2007, rozliczenie roczne podatku VAT po korekcie współczynnika odliczeń – 46 754 zł, dotacje na inwestycje podlegające zwrotowi do PISF po rozliczeniu podatku VAT – 10 087,26 zł.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 39 208,80 zł obejmują kwoty brutto naliczonych: ekwiwalentu za urlop oraz odprawy rentowej pracownika, z którym rozwiązano stosunek pracy z dniem 31 grudnia 2010 r.

Inne zobowiązania – w wysokości 105 144,15 zł dotyczą opłat dla ZAIKS – 101 189,80 zł, PISF - 168,39 zł, kaucji zwrotnej – 3569,79 zł, rozliczenia nadpłaty ZUS byłego pracownika – 319,67 zł oraz 64,89 zł zobowiązania wobec pracownika z tytułu zakupu materiałów (dostawy niefakturowane).

Na wielkość zobowiązań wpłynęły następujące okoliczności: drastyczny spadek dochodów własnych z usług kina, podaż usług kulturalnych na poziomie dotychczasowym przy ograniczonej możliwości ich finansowania, nie zmniejszona wielkość kosztów pracowniczych w strukturze kosztów ogółem.

IV. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

32 etaty

1. Koszty wynagrodzeń osobowych	1 359 323,90 zł
w tym; jubileusze,	27 260,31 zł
odprawy emerytalno-rentowe	25 500,00 zł

19 388,18 zł
226 106,65 zł

Na eliminację tego zagrożenia wpłyną następujące planowane działania:

- 1) ustalenie przez organizatora na kolejny rok obrotowy dotacji na poziomie zapewniającym płynność finansową,
- 2) pozyskiwanie środków na realizację zadań podstawowych ze źródeł zewnętrznych,
- 3) ograniczenia kosztów bieżącej działalności.

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
(2)

mgr inż. Katarzyna Bednarek

dr Marek Zawadka