

**ZARZĄDZENIE P.0050.256.2012
PREZYDENTA MIASTA LUBINA
Z DNIA 15 CZERWCA 2012R.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Kultury „MUZA” w Lubinie za 2011r.


Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2001r. nr 142 poz. 1591 z późn. zmianami), art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2012r. 406) w związku z art. 45 ust. 2, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zmianami), postanawiam, co następuje:

§1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Centrum Kultury „MUZA” w Lubinie za 2011r., zawierające: rachunek zysków i strat, bilans instytucji oraz informację dodatkową, zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA

mgr Robert Raczyński



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO **za rok 2011**

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 01.01.2011 do 31.12.2011
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 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:

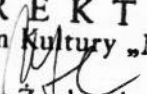
Lubin, 30.03.2012 r.

Zatwierdził

Katarzyna Bednarek

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr inż. Katarzyna Bednarek

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

Małgorzata Życzkowska-Czesak

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2011 r.					
		AKTYWA		PASywa			
		Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011		Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011	
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		16 189 664,91	15 426 477,06	A. Kapitał (fundusz) własny		3 316 733,27	3 416 873,35
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		475,00	6 444,08	I Kapitał (fundusz) podstawowy		3 252 684,38	3 315 733,27
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II Kapitał (fundusz) zapasowy			
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	475,00	6 444,08	III Kapitał z aktualizacji wyceny			
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		16 189 189,91	15 420 032,98	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		-67 281,19	
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		16 189 189,91	15 420 032,98	VI Zysk (strata) netto		130 330,08	100 140,08
a)	Grunty			B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 36d i 37)		13 135 834,50	12 230 141,47
b)	Budynki i budowle	14 510 078,03	14 024 684,06	I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	Środki transportu	1 188 959,18	988 853,21	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	260 077,25	197 381,21	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe		
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II Zobowiązania długoterminowe		429 291,13	294 256,06
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			1.	Wobec pozostałych jednostek	429 291,13	294 256,06
				a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		261 902,86	219 537,76	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		12 176,19	5 902,80	d)	inne	429 291,13	294 256,06
1.	Materiały	2 798,21	2 798,33	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		1 044 745,36	675 157,98
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	1 044 745,36	675 157,98
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki	0,00	156 628,09
				b)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4.	Towary	3 377,98	3 104,47	Zobowiązania z tytułu dostaw:		722 829,75	280 596,31
5.	Zaliczki na poczet dostaw	6 000,00	0,00	do 12 miesięcy		722 829,75	280 596,31
				*	powyżej 12 miesięcy		
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		207 915,41	184 847,51	d)	Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
1.	Należności od pozostałych jednostek	207 915,41	184 847,51	e)	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	163 516,21	163 849,51	f)	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	177 562,66	212 609,71
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	20 614,00	g)	Z tytułu wynagrodzeń	39 208,80	0,00
c)	Inne	44 399,20	384,00	h)	Inne	105 144,15	25 323,87
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		20 991,50	16 464,10	IV Rozliczenia międzyokresowe		11 661 798,01	11 260 727,43
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 991,50	16 464,10	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	11 661 798,01	11 260 727,43
a)	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00	*	długoterminowe	11 661 798,01	11 260 727,43
*	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20 991,50	16 464,10				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 991,50	16 464,10				
*	Inne środki pieniężne						
*	Inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		20 819,76	12 323,35				
Suma aktywów		16 451 567,77	15 646 014,82	Suma pasywów		16 451 567,77	15 646 014,82

Sporządził:

Lubin, 30 marca 2012 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Katarzyna Bednarek
 Bednarek

DYREKTOR
 Centrum Kultury „Muza”

Małgorzata Zycikowska-Czesak
 Małgorzata Zycikowska-Czesak

Nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		Za bieżący rok obrotowy 2010	Za bieżący rok obrotowy 2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 023 699,42	1 047 202,47
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 006 965,42	998 887,40
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 734,00	48 315,07
B	Koszty działalności operacyjnej	4 962 650,07	4 779 364,03
I	Amortyzacja	826 174,89	818 519,60
II	Zużycie materiałów i energii	336 777,00	398 382,81
III	Usługi obce	1 712 502,29	1 182 005,68
IV	Podatki i opłaty	119 416,71	167 051,79
V	Wynagrodzenia	1 678 720,28	1 832 939,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	234 965,89	270 830,22
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	48 368,99	87 838,38
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 724,02	21 796,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-3 938 950,65	-3 732 161,56
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 193 249,60	3 930 937,13
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	3 704 300,00	3 500 000,00
III	Inne przychody operacyjne	488 949,60	430 937,13
E	Pozostałe koszty operacyjne	66 636,86	52 655,21
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	66 636,86	52 655,21
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	187 662,09	146 120,36
G	Przychody finansowe	4,33	1 298,66
I	Odsetki	4,33	5,11
II	Inne	0	1293,55
H	Koszty finansowe	57 333,34	47 278,94
I	Odsetki	7 714,52	8 758,64
II	Inne	49 618,82	38 520,30
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	130 333,08	100 140,08
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto	130 333,08	100 140,08
L	Podatek dochodowy	3,00	
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	130 330,08	100 140,08

Lubin, 30 marca 2012 r.
 miejscowość i data

sporządził

zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bednarek
 mgr inż. Katarzyna Bednarek

DYREKTOR
 Centrum Kultury „Muza”

Mł
 Małgorzata Zyzkowska-Czesak

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE do sprawozdania finansowego za 2011 rok

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

Wartość środków trwałych brutto na koniec 2011 roku wynosiła 24 932 323,82zł

w tym:

- grunty	- 418 319,00 zł
- budynki i budowle	- 20 070 224,58 zł
- maszyny i urządzenia	- 152 773,66 zł
- urządzenia techniczne	- 2 941 916,89 zł
- ruchomości i wyposażenie	- 437 268,29 zł
- inne środki trwałe	- 911 821,40 zł

Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego wynosi **9 512 290,84 zł.**

Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto na koniec roku obrotowego	-	79 977,26 zł
Umorzenie na koniec 2011 roku	-	73 533,18 zł

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem: 675 157,98 zł

w tym:

- linia kredytowa(początek umowy 06.10.2011 r.)	156 628,09 zł
- zobowiązania wobec kontrahentów	280 596,31 zł
z tego wymagalne	212 288,84 zł

Pozostała kwota są to rozrachunki publiczno – prawne – podatek dochodowy osób fizycznych, składki ZUS, których termin płatności nie był wymagalny na koniec grudnia 2011 roku.

Zobowiązania długoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2011 r. występuje zobowiązanie długoterminowe o okresie spłaty wynikającym z umowy, przekraczającym 1 rok, z tytułu leasingu

finansowego:

- | | |
|---------------------------|---------------|
| - ekranu diodowego | 150 494,25 zł |
| - zestawu do nagłośnienia | 143 761,81 zł |

Należności ogółem: **184 847,51 zł**

- | | |
|-------------------|---------------|
| - od kontrahentów | 163 849,51 zł |
| z tego wymagalne: | 155 318,58 zł |

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

- | | |
|-------------------------------|--------------|
| - ubezpieczenia majątkowe | 11 728,53 zł |
| - abonament za obsługę domeny | 594,82 zł |

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

- | | |
|---|------------------|
| - wartość nieodpłatnie przyjętych nakładów na ulepszenie obiektu,
prawa użytkowania wieczystego oraz inwestycji
finansowanych dotacją | 11 260 727,43 zł |
|---|------------------|

Struktura przychodów:

- | | |
|---|-----------------|
| - przychody ze sprzedaży usług działalności kulturalnej | 877 632,48 zł |
| - przychody ze sprzedaży usłu działalności kina | 121 254,92 zł |
| - przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 48 315,07 zł |
| - dotacja podmiotowa | 3 500 000,00 zł |
| - pozostałe przychody operacyjne | 430 937,13 zł |

Struktura kosztów:

- | | |
|--|-----------------|
| - zużycie materiałów i energii | 398 382,81 zł |
| - usługi obce | 1 182 005,68 zł |
| - podatki i opłaty | 167 051,79 zł |
| - wynagrodzenia | 1 832 939,55 zł |
| w tym: <i>wynagrodzenia osobowe</i> | 1 532 166,38 zł |
| - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 270 830,22 zł |
| - amortyzacja | 818 519,60 zł |
| - pozostałe koszty | 87 838,38 zł |
| - wartość sprzedanych towarów i materiałów | 21 796,00 zł |

II. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

W 2011 roku średnie zatrudnienie wynosiło – 33 osoby.

III. Wynik finansowy – zysk w kwocie 100 140 08 zł.

Sporzadziła:

Lubin, 30.03.2012 r.

Zatwierdził

Katarzyna Bednarek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bednarek
mgr inż. Katarzyna Bednarek

DYREKTOR
Centrum Kultury „Muza”
[Signature]
Małgorzata Zyczkowska-Czesak