

Projekt

z dnia 2016 r.; zgłoszony przez
Prezydenta Miasta Bolesławiec; Druk Nr .../2016

**UCHWAŁA Nr
Rady Miasta Bolesławiec**

z dnia 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Bolesławieckiego Ośrodka Kultury-Międzynarodowego Centrum Ceramiki w Bolesławcu**

Na podstawie art.18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2015r. poz. 1515 ze zmianami: Dz. U. z 2015 r. poz. 1890) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013r. poz. 330; zmiany: Dz. U. z 2013 r. poz. 613; Dz. U. z 2014r. poz. 768, poz. 1100; Dz. U. z 2015r. poz.4, poz. 978, poz. 1045, poz. 1166, poz. 1333, poz. 1844, poz. 1893; Dz. U. z 2016 r. poz. 615)

Rada Miasta Bolesławiec u c h w a l a, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Bolesławieckiego Ośrodka Kultury – Międzynarodowego Centrum Ceramiki w Bolesławcu za 2015 r. obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2015 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 36.637.203,74 zł stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Rachunek zysków i strat za 2015r. stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Tabele ruchu środków trwałych oraz amortyzacji w 2015r, stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.
4. Informację dodatkową stanowiącą załącznik Nr 4 do niniejszej uchwały. .

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu w Biuletynie Informacji Publicznej. KJ/KJ

Bolesławiecki Ośrodek Kultury - Międzynarodowe Centrum Ceramiki w Bolesławcu		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015 r.				Urząd Miasta Bolesławiec	
	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31.12.2014	31.12.2015			31.12.2014	31.12.2015
A	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	31 752 242,25	36 276 855,65	A	Kapitał (fundusz) własny	31 781 548,33	4 957 901,51
I	Wartości niematerialne i prawne(art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	21 822,76	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	32 913 966,39	4 959 945,05
1	Koszty zakończenia prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2	Inne wartości niematerialne i prawne		21 822,76	III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				Pozostałe kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	31 752 242,25	36 255 032,89		Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	31 752 242,25	36 255 032,89		Zysk (strata) netto	-1 132 418,06	-2 043,54
a)	grunty			B	Zobowiązania (art..3 ust.1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania(art.3 ust.1 pkt 21, art. 35d i 37)	317 580,95	31 679 302,23
b)	budynki i bydlowle	31 542 043,50	35 290 477,32	I	Rezerwy na zobowiązania		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	138 703,94	396 621,43	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)		
d)	środki transportu	0,00	69 594,50	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe	71 494,81	498 339,64	*	- długoterminowa		
				*	- krótkoterminowa		
2	Środki trwałe w budowie			3	Pozostałe rezerwy		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	- długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			*	- krótkoterminowe		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			1	Wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B	Aktywa obrotowe(art. 3 ust. 1 pkt 18)	346 887,03	360 348,09	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1	Materiały				Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust 1 pkt 22)	317 580,95	45 977,17
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Wobec pozostałych jednostek	311 270,54	40 494,86
3	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw	108 128,90	21 243,66
5	Zaliczki na poczet dostaw			*	- do 12 miesięcy	108 128,90	21 243,66
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust.1 pkt 18 c)	210 339,80	125 825,57	*	- powyżej 12 miesięcy		
1	Należności od pozostałych jednostek	210 339,80	125 825,57	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	73 797,41	79 817,61	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	133 434,28	44 600,22	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	81 363,45	33,00
c)	inne	3 108,11	1 407,74	g)	z tytułu wynagrodzeń	2 977,42	
d)	dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	118 800,77	19 218,20
III	Inwestycje krótkoterminowe	133 126,03	224 182,95	2	Fundusze specjalne	6 310,41	5 482,31
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	133 126,03	224 182,95	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	31 633 325,06
a)	w pozostałych jednostkach			1	Inne rozliczenia międzyokresowe		31 633 325,06
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	- długookresowe		31 633 325,06
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	133 126,03	224 182,95	*	- krótkookresowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	133 126,03	224 182,95				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 421,20	10 339,57				
	SUMA AKTYWÓW	32 099 129,28	36 637 203,74		SUMA PASYWÓW	32 099 129,28	36 637 203,74

Bolesławiecki Ośrodek Kultury - Międzynarodowego Centrum Ceramiki w Bolesławcu pl. Marsz. J. Piłsudskiego 1c 59-700 Bolesławiec		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	
Pozycja	Wyszczególnienie	2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 188 567,69	2 330 111,58
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 188 567,69	2 330 111,58
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Dotacje organizatora na działalność instytucji		
IV	Pozostałe dotacje		
B	Koszty działalności operacyjnej	6 257 129,92	6 521 185,84
I	Amortyzacja	1 233 690,83	1 285 040,57
II	Zużycie materiałów i energii	680 652,00	688 085,16
III	Usługi obce	1 796 105,91	1 730 613,58
IV	Podatki i opłaty	145 629,94	173 940,37
V	Wynagrodzenia	1 995 671,00	2 197 026,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	358 048,00	400 477,56
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	47 332,24	46 002,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 068 562,23	-4 191 074,26
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 936 136,74	4 193 464,60
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2 924 600,48	3 290 540,08
III	Inne przychody operacyjne	11 536,26	902 924,52
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	4 438,01
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		4 438,01
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 132 425,49	-2 047,67
G	Przychody finansowe	7,43	4,13
I	Odsetki	7,43	4,13
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 132 418,06	-2 043,54
J	Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-1 132 418,06	-2 043,54
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 132 418,06	-2 043,54

Tabela ruchu środków trwałych oraz amortyzacja 2015

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Zwiększenia	Zmniejszenia	Amortyzacja za rok	Wartość netto na ostatni dzień roku obrotowego
GRUNTY	0,00		0,00		0,00	0,00
BUDYNKI I BUDOWLE	31 542 043,50		4 803 234,56		1 054 800,74	35 290 477,32
MASZYNY I URZADZENIA	138 703,94		334 037,01		76 119,52	396 621,43
ŚRODKI TRANSPORTU	0,00		69 594,50		0,00	69 594,50
NARZĘDZIA I WYPOSAŻENIE	71 494,81		499 423,82		72 578,99	498 339,64
RAZEM	31 752 242,25	0,00	5 706 289,89	0,00	1 203 499,25	36 255 032,89

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzacja 2015

Wartości niematerialne i prawne	Wartość na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Zwiększenia	Zmniejszenia	Amortyzacja za rok	Wartość netto na ostatni dzień roku obrotowego
WNiP	0,00		43 644,58		21 821,82	21 822,76

Załącznik Nr 4 do Uchwały Nr

Rady Miasta Bolesławiec

z dnia.....2016 r.

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2015 BOLESŁAWIECKIEGO OŚRODKA KULTURY – MIĘDZYNARODOWEGO CENTRUM CERAMIKI W BOLESŁAWCU

Zgodnie z art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości Bolesławiecki Ośrodek Kultury – Międzynarodowe Centrum Ceramiki w Bolesławcu przedstawia informację dodatkową jako element sprawozdania finansowego.

1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Bolesławiecki Ośrodek Kultury – Międzynarodowe Centrum Ceramiki w Bolesławcu przy Pl. Marsz. J. Piłsudskiego 1c jest instytucją kultury wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury, który prowadzony jest przez Urząd Miasta Bolesławiec, pod numerem 4018/1/92 z dnia 25.03.1992 r.

Instytucja otrzymała numer identyfikacji REGON 000286752, numer identyfikacji podatkowej NIP 612-10-01-042 oraz PKD 9004Z.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Bolesławiecki Ośrodek Kultury – Międzynarodowe Centrum Ceramiki w Bolesławcu prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2015 r. i kończący się 31 grudnia 2015 r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzania łącznego sprawozdania finansowego.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, z późniejszymi zmianami.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości materialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych).

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość (tabela ruchu środków trwałych).

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty wytworzenia przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki i metody amortyzacji są następujące:

1. Budynki	stawka 2,5%
2. Zestaw komputerowy	stawka 30%
3. Kserokopiarka	stawka 14%
4. Zestaw nagłaśniający	stawka 10%
5. Scena z doposażeniem	stawka 10%
6. Oświetlenie LED	stawka 20%
7. Maszyna do popcornu	stawka 10%
8. Klimatyzacja	stawka 10%
9. Instrumenty	stawka 10%
10. Telewizor	stawka 30%
11. Domek drewniany wystawowo-kiermaszowy	stawka 10%
12. Namiot do imprez plenerowych	stawka 10%
13. Choinka	stawka 10%
14. Chwieje reklamowe	stawka 10%
15. Gablota ekspozycyjna	stawka 10%

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy (zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczególnych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych Dz. U. z 2001r. Nr 149, poz. 1674 ze zm.).

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności krótkoterminowych wynosi 125.825,57 zł w tym: z tytułu dostaw i usług 79.817,61 zł, z tytułu podatku VAT 44.600,22 zł, inne to rozrachunki z pracownikami 1.407,74 zł.

Środki pieniężne w walucie obcej przelicza się według kursu obowiązującego na dzień bilansowy.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 224.182,95 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 31.12.2015 r. krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą 10.339,57 zł i dotyczą prenumerat i abonamentów dostępu do stron internetowych.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Zgodnie z art. 22 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (Dz. U. z 2015 r. poz. 1505), dokonano aktualizacji zasad rachunkowości obowiązujących w Bolesławieckim Ośrodku Kultury – Międzynarodowym Centrum Ceramiki w Bolesławcu polegających na tym, że:

1. Wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 stycznia 2012 r. fundusz instytucji kultury, podlega przeniesieniu na rozliczenia międzyokresowe przychodów, o których mowa w art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.).

2. Wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych ustala się na dzień 31 grudnia 2014 r.

3. Rozliczenie wartości przychodów przeniesionych, na podst. ust. 1, następuje zgodnie z art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Powyższe rozliczenie ma zastosowanie do odpisów amortyzacyjnych dokonanych od dnia 1 stycznia 2015 r.

4. Przeniesienia na rozliczenia międzyokresowe przychodów niezamortyzowanej wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, które do 31 grudnia 2011 r. zwiększały fundusz instytucji kultury, dokonuje się zapisem:

Wn konto 800 Fundusz jednostki

Ma konto 840 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

5. Stopniowe zwiększanie pozostałych przychodów operacyjnych, równoległe do odpisów umorzeniowych od aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, dokonuje się zapisem:

Wn konto 840 Rozliczenie międzyokresowe przychodów

Ma konto 760 Pozostałe przychody operacyjne

Rozliczenia międzyokresowe przychodów – zgodnie z powołanymi wyżej przepisami księguje się:

1. Przeniesienia na rozliczenia międzyokresowe przychodów niezamortyzowanej wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, które do 31 grudnia 2011 r. zwiększały fundusz instytucji kultury, dokonuje się zapisem:

Wn konto 800 Fundusz jednostki

Ma konto 840 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

2.Stopniowe zwiększanie pozostałych przychodów operacyjnych, równoległe do odpisów umorzeniowych od aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, dokonuje się zapisem:

Wn konto 840 Rozliczenie międzyokresowe przychodów

Ma konto 760 Pozostałe przychody operacyjne

W roku bilansowym wyłączono kwotę niezamortyzowanych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie w wysokości 32.522.519,92 zł oraz dokonano odpisu na rozliczenia międzyokresowe przychodów umorzenia tych środków w wysokości 889.194,86 zł.

Efektem powyższej ewidencji jest mniejsza strata netto, a w przyszłości może generować zysk z prowadzonej działalności

Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 40.494,86 zł dotyczą: zobowiązania z tytułu dostaw i usług 21.243,66 zł, z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych 33 zł, inne 19.218,20 zł dotyczą między innymi kaucji Najemcy za wynajem restauracji w MCC. Fundusze specjalne w kwocie 5.482,31 zł to stan ZFŚS na dzień bilansowy.

6.Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenie i zmniejszenia: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach dołączonych do informacji.

7.Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

8.Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły powyższe.

9.Zobowiązania wobec budżetu państwa lub samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

10. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

W okresie sprawozdawczym ani w okresach poprzedzających okres sprawozdawczy w/w kapitały nie wystąpiły.

11. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie wystąpiły.

12. Wykaz grup zabezpieczeń na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

13.Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa / rodzajowa działalności / przychody ze sprzedaży produktów oraz koszty działalności operacyjnej

Na przychody z prowadzonej działalności składają się :

Bilety wstępu do kina	1.482.285,68 zł
Koncerty i imprezy rozrywkowe	92.871,29 zł
Imprezy plenerowe	321.816,38 zł
Przychody z kawiarenek	147.070,00 zł
Przychody ze sklepu z ceramiką	48.425,16 zł
Wynajem sal	89.553,02 zł
Wynajem restauracji	77.755,35 zł
Przychody z reklam	32.913,56 zł
Pozostałe przychody	37.421,14 zł
Razem	2.330.111,58 zł

Pozostałe przychody operacyjne

Dotacja z UM, w tym:

Dotacja na wydatki bieżące	2.738.488,88 zł
Dotacja na organizację imprez	346.000,00 zł
Fundusz ciągłości projektu MCC	91.929,00 zł
Razem	3.176.417,88 zł

Dodatkowo instytucja pozyskała środki na realizację projektów:

Cafe Tango	31.036,11 zł
Tango Argentino	5.777,80 zł
Projekt Arginet	36.308,29 zł
Narodowe Centrum Kultury	41.000,00 zł
Razem	114.122,20 zł

Inne przychody operacyjne

Darowizna	13.000,00 zł
Pozostałe przychody operacyjne	729,66 zł
Amortyzacja aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie	889.194,86 zł
Razem	902.924,52 zł

Przychody finansowe

Odsetki od lokat	4,13 zł
------------------	---------

W okresie sprawozdawczym instytucja poniosła koszty działalności w wysokości:

Amortyzacja	1.285.040,57 zł
Materiały i energia	688.085,16 zł
Usługi obce	1.730.613,58 zł
Podatki i opłaty	173.940,37 zł
Wynagrodzenia	2.197.026,28 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	400.477,56 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	46.002,32 zł
Razem	6.521.185,84 zł

Pozostałe koszty operacyjne 4.438,01 zł

2. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności nie wystąpiła.

5. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych

6. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

7. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

II. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym.

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym wynosiło 36,9 etatu, w tym pracownicy:

Pracownicy działalności podstawowej	27,9
Pracownicy administracyjni	6
Pracownicy obsługi	3

2. Wynagrodzenia.

W okresie sprawozdawczym wypłacono wynagrodzenia na kwotę: 2.197.026,28 zł.

Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę: 1.715.488,39 zł.

Na powyższą kwotę składają się między innymi nagrody jubileuszowe 27.218,10 zł, nagrody Dyrektora dla pracowników 152.300,00 zł.

Wynagrodzenie z tytułu umów cywilno – prawnych: 481.537,89 zł.

Na powyższą kwotę składają się między innymi wynagrodzenia dla instruktorów wykonujących kursy, warsztaty, honoraria artystów, orkiestra Miejska Bolesławiec, ZPiT „Bolesławiec”, obsługa techniczna i akustyczna podczas imprez.

Średnia płaca wynosiła: 3.874,18 zł.

ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGLYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym na rok obrotowy

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian (zasad) rachunkowości w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Instytucja w roku sprawozdawczym otrzymała dotację podstawową na wydatki bieżące w kwocie 2.738.488,88 zł, dotację na organizację imprez 346.000,00 zł, fundusz ciągłości projektu 91.929 zł, dodatkowo instytucja pozyskała środki na Cafe Tango 31.036,11 zł, Tango Argentino 5.777,80 zł,

Projekt Arginet 36.308,29 zł, projekt z Narodowego Centrum Kultury 41.000,00 zł.

Na wynik finansowy miały wpływ następujące czynniki:

üWzrost nakładów finansowych dot. kosztów utrzymania zarówno Bolesławieckiego Ośrodka Kultury – Międzynarodowego Centrum Ceramiki w Bolesławcu jak i obiektu kina FORUM – energii elektrycznej i ciepłej, przeglądów sprzętu znajdującego się w kinie FORUM oraz działalności merytorycznej Amatorskiego Ruchu Artystów w pracowniach w budynku MCC.

üWzrost nakładów dotyczy także Organizacji imprez – Instytucja nasza prowadziła działalność w dwóch budynkach tj. w części budynku MCC, części kinowej Forum. Wymienione czynniki miały wpływ na wynik końcowy Bolesławieckiego Ośrodka Kultury – Międzynarodowego Centrum Ceramiki w Bolesławcu.

Uzasadnienie

Zgodnie z obowiązującym stanem prawnym instytucja kultury jako osoba prawna jest zobligowana do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Stosownie do art. 53 ust. 1 ww. ustawy roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Instytucje kultury, tworzone przez gminę na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej należy zaliczyć do jednostek organizacyjnych tej gminy. W związku z tym organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej jednostki kultury, jest rada gminy, która tę jednostkę utworzyła. KJ/KJ