

Projekt

z dnia 15 maja 2012 r. zgłoszony przez Prezydenta
Miasta Bolesławiec Druk Nr XXIII/.../12/a

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA BOLESŁAWIEC**

z dnia 2012 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Muzeum Ceramiki w Bolesławcu**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591; zmiany: Dz.U. z 2002r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806; z 2003r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568; z 2004r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203; z 2005r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175 poz. 1457 z 2006r. Nr 17, poz. 128, Nr 181 poz. 1337 oraz z 2007r. Nr 48 poz. 327, Nr 138 poz. 974, Nr 173 poz. 1218; Dz.U. z 2008r. Nr 180, poz. 1111; Nr 223, poz. 1458; Dz.U. z 2009r. Nr 52 poz. 420, Nr 157 poz. 1241; z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i poz. 146, Nr 106, poz. 675, Nr 40 poz. 230, Nr 117 poz. 679, Nr 134 poz. 77; Dz. U. z 2011r. Nr 21 poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217 poz. 1281), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223; zmiany: Dz.U. z 2009r. Nr 157, poz. 1241, Nr 165, poz. 1316; z 2010r. Nr 47, poz. 278; Dz.U. z 2011r. Nr 102, poz. 585, Nr 199, poz. 1175, Nr 232, poz. 1378)

Rada Miasta Bolesławiec uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Muzeum Ceramiki w Bolesławcu za 2011 r. obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2011 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 2.403.664,96 zł stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Rachunek zysków i strat za 2011 r. stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Informację dodatkową stanowiącą załącznik Nr 3 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. JD/JD

MUZEUM CERAMIKI ul. Mickiewicza 13 59-700 Bolesławiec	BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2011 r.			<i>Załącznik Nr 1 do Uchwały</i> <i>Nr XXIII./12 Rady Miasta</i> <i>Bolesławiec z dnia 30 maja 2012r.</i>	
AKTYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego 31.12.2010	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego 31.12.2011	PASYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego 31.12.2010	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego 31.12.2011
0	2	1	0	2	1
A. AKTYWA TRWAŁE	1 524 259,26	2 334 544,55	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 187 210,42	1 351 110,35
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 094 386,71	1 269 510,42
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	967 709,93	1 610 590,62	V. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	967 709,93	1 595 830,62	VI. Pozostałe kapitały(fundusze) rezerwowe		
a) grunty (w tym prawo wieczystego gruntu)	0,00		VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	831 225,16	1 321 600,83	VIII. Zysk (strata) netto	92 823,71	81 599,93
c) urządzenia techniczne i maszyny	44 843,38	165 495,00	IX. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe	91 641,39	108 734,79			
2. Środki trwałe w budowie	0,00	14 760,00	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	382 004,54	1 052 554,61
3. Zaliczki na środki trwałe w budownictwie			I. Rezerwy na zobowiązania		
III. Należności długoterminowe			1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		
1. Od jednostek powiązanych			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowa		
IV. Inwestycje długoterminowe	556 549,33	723 953,93	- krótkoterminowa		
1. Nieruchomości			3. Pozostałe rezerwy:		
2. Wartości niematerialne i prawne			- długoterminowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe:			- krótkoterminowe		
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje			II. Zobowiązania długoterminowe	170 102,16	9 667,26
- inne papiery wartościowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udzielone pożyczki			2. Wobec jednostek pozostałych:	170 102,16	9 667,26
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) kredyty i pożyczki	167 059,27	0,00
b) w pozostałych jednostkach			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udziały lub akcje			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne papiery wartościowe			d) inne	3 042,89	9 667,26
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 493,34	690 899,82
4. Inne inwestycje długoterminowe	556 549,33	723 953,93	1. Wobec jednostek powiązanych		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			- do 12 miesięcy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			- powyżej 12 miesięcy		
B. AKTYWA OBROTOWE	44 955,70	69 120,41	b) inne		
I. Zapasy	37 491,05	23 598,08	2. Wobec jednostek pozostałych:	10 074,15	689 253,05
1. Materiały	921,95	914,80	a) kredyty i pożyczki	0,00	682 429,47
2. Półprodukty i produkty w toku			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3. Produkty gotowe			c) inne zobowiązania finansowe		
4. Towary	36 569,10	22 683,28	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 074,15	5 207,58
5. Zaliczki na dostawy	0,00		- do 12 miesięcy	10 074,15	5 207,58

AKTYWA	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	PASYWA	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego
0	2	1	0	2	1
II. Należności krótkoterminowe	2 094,89	17 629,15	- powyżej 12 miesięcy		
1. Należności od jednostek powiązanych:			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			f) zobowiązania wekslowe		
- do 12 miesięcy			g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	1 616,00
- powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń		
b) inne			i) inne	0,00	0,00
2. Należności od jednostek pozostałych:	2 094,89	17 629,15	3. Fundusze specjalne	1 419,19	1 646,77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	587,00	13 082,00			
- do 12 miesięcy	587,00	13 082,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	200 409,04	351 987,53
- powyżej 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	200 409,04	351 987,53
c) inne	1 504,89	4 547,15	- długoterminowe - dotacja na środki trwałe	200 409,04	351 987,53
d) dochodzone na drodze sądowej			- krótkoterminowe	0,00	
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 026,28	27 489,68			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 026,28	27 489,68			
a) w jednostkach powiązanych:					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w jednostkach pozostałych:					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe:	4 026,28	27 489,68			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 026,28	27 489,68			
- inne środki pieniężne		0,00			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje międzyokresowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 343,48	403,50			
SUMA AKTYWÓW	1 569 214,96	2 403 664,96	SUMA PASYWÓW	1 569 214,96	2 403 664,96

MUZEUM CERAMIKI W BOLESŁAWCU

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI

sporządzony na dzień 31.12.2011 r.

variant porównawczy

Wyszczególnienie	początek roku obrotowego 31.12.2010	koniec roku obrotowego 31.12.2011
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nim, w tym :	96 791,02	117 442,93
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	76 920,00	95 191,35
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19 871,02	22 251,58
B. Koszty działalności operacyjnej	1 180 708,95	1 043 358,41
I. Amortyzacja	56 238,44	77 669,79
II. Zużycie materiałów i energii	231 167,11	152 496,62
III. Usługi obce	319 563,48	222 396,41
IV. Podatki i opłaty, w tym:	10 394,86	11 064,98
- podatek akcyzowy	0,00	
V. Wynagrodzenie	406 033,90	417 227,00
VI. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	85 011,06	87 909,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 727,29	45 580,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	51 572,81	29 013,67
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 083 917,93	-925 915,48
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 176 815,50	1 008 149,74
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	1 175 929,64	971 659,36
III. Inne przychody operacyjne	885,86	36 490,38
E. Pozostałe koszty operacyjne	42,50	344,89
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	42,50	344,89
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D - E)	92 855,07	81 889,37
G. Przychody finansowe	89,46	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	89,46	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	120,82	289,44
I. Odsetki, w tym:	79,21	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	41,61	289,44
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	92 823,71	81 599,93
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	92 823,71	81 599,93
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	92 823,71	81 599,93

**INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za 2011 r.
Muzeum Ceramiki w Bolesławcu**

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

MUZEUM CERAMIKI

UL. MICKIEWICZA 13 59-700 BOLESŁAWIEC

Muzeum Ceramiki jest wpisane do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 4018/3/92. Organizatorem Muzeum jest Gmina Miejska Bolesławiec, która zapewnia Muzeum środki potrzebne do utrzymania i rozwoju instytucji. Muzeum jest samorządową instytucją kultury, prowadzoną przez organizatora i posiada osobowość prawną.

Zgodnie z jednolitym tekstem Statutu Muzeum z dnia 18 lutego 1999 roku przedmiotem działalności jest:

Działalność muzealna PKD 9102Z

- gromadzenie, konserwacja, ochrona zbiorów i dzieł o wartości zabytkowej, historycznej, pamiątkowej, artystycznej, naukowej
- udostępnianiu zbiorów i dzieł o wartości zabytkowej, historycznej, pamiątkowej, artystycznej, naukowej

Jednostce nadano:

- numer statystyczny REGON 230175661
- NIP 612-11-81-038

Instytucja mieści się w dwóch budynkach: przy ul. Mickiewicza 13 i ul. Kutuzowa 14, z siedzibą przy ul. Mickiewicza 13.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Muzeum jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r.

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

Roczne sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 roku, w szczególności art.29 ustawy.

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia poniesionych na ich wytworzenie.

Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500,00 zł, są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności z uwzględnieniem stawek podatkowych.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto, to jest w wartości początkowej pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne, jak również odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Za wartość nabycia środków trwałych, uważa się wartość zakupu powiększoną o koszty związane z zakupem, poniesione do dnia przekazania środka trwałego do używania.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo. Przy naliczeniu amortyzacji jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem szacunkowego okresu ich ekonomicznej użyteczności.

Składniki majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Na dzień bilansowy środki trwałe wykazywane są w wartości netto, to jest w wartości początkowej pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne, jak również odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania

Inwestycje długoterminowe (dzieła sztuki, eksponaty) wycenia się w cenie nabycia, obejmującej koszty ich finansowania do dnia oddania do używania, zmniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe (udziały, akcje) wycenia się według ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnego odpisu z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości udziałów jest szacowana na każdy dzień bilansowy.

Stany i rozchody zapasów, objętych ewidencją ilościowo-wartościową, wycenia się:

- materiały i towary – według ceny nabycia stosując metodę “pierwsze przyszło - pierwsze wyszło” FIFO.

Należności są wykazywane w kwocie wymagalnej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny.

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Fundusz jednostki ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki

Fundusz jednostki odzwierciedla wartość majątku Muzeum. Majątek ten odpowiada wartości wydzielonego i nabytego mienia. Fundusz jednostki ulega zmianom w wyniku aktualizacji wyceny środków trwałych na podstawie odrębnych przepisów, nieodpłatnego przekazania lub otrzymania środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, łączenia lub podziału instytucji na podstawie bilansów zamknięcia dzielonych lub łączonych instytucji. Fundusz jednostki zwiększa się o amortyzację majątku trwałego, o dotację budżetową na finansowanie rozwoju instytucji, o zysk pozostający w dyspozycji instytucji, o środki z innych źródeł. Fundusz jednostki zmniejsza się o straty bilansowe, o umorzenie majątku trwałego, o finansowanie inwestycji oraz inne zmniejszenia.

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Zobowiązania długo i krótkoterminowe wykazuje się w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty według stanu na dzień bilansowy.

Podstawą wyliczenia podatku dochodowego jest zysk brutto skorygowany o różnice pomiędzy wynikiem finansowym (dochodem) ustalonym dla potrzeb podatkowych a wynikiem finansowym ustalonym dla potrzeb bilansowych.

Jednostka jest zwolniona przedmiotowo z podatku dochodowego, na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dn. 15 lutego 1992r., jeśli cały swój dochód przeznaczy na cele statutowe.

Jednostka prowadzi ewidencję kosztów z podziałem na koszty w/g rodzaju.

6. Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym

- nie występuje.

7. Amortyzacja (umorzenie środków trwałych) używanych przez jednostkę na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu

– nie występuje.

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

– nie występują.

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

– nie dotyczy.

10. Kapitał zapasowy i rezerwowy

– nie występuje.

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Muzeum w ramach działalności kulturalnej i działalności gospodarczej uzyskało następujące przychody w wysokości:

1.bilety wstępu	8 358,00 zł
2.usługi archeologiczne i inne.....	86 833,35 zł
3.wartość sprzedaży ceramiki, książek i innych.....	22 251,58 zł

Razem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi 117 442,93 zł

Pozostałe przychody to:

1.darowizna powiększająca zbiory Muzeum	6 543,57 zł
2.darowizna ze Stowarzyszenia Ziemia Bolesławiecka	15 000,00 zł
3.refundacja otrzymana na zakup środków trwałych z POWT (UE)	29 664,35 zł
4.inne	282,46 zł
Razem pozostałe przychody operacyjne	51 490,38 zł

Łączna wysokość dodatkowych przychodów..... 168 933,31 zł

Dotacja podmiotowa od organizatora w roku 2011 956 659,36 zł

2.Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dokonano.

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

Nie przewiduje się zaniechania działalności w roku następnym.

5. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym.

6. Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

Przychód ze sprzedaży	117 442,93
<u>Pozostałe przychody operacyjne</u>	<u>1 008 149,74</u>
Ogółem	1 125 592,67
(+) Otrzymane środki bezzwrotne z Unii Europejskiej	188 723,17
(-) przychód w wysokości odpisów amortyzacji środków trwałych w ramach realizacji projektów z programów UE	29 664,35
Ogółem przychód	1 284 651,49
Przychód zwolniony z podatku :	1 145 382,53
dotacja podmiotowa od organizatora.....	956 659,36
otrzymane środki bezzwrotne z Unii Europejskiej	188 723,17
Przychód do opodatkowania	139 268,96
Koszty uzyskania przychodów:	57 669,03
koszty działalności operacyjnej	1 043 358,41
koszty pozostałe operacyjne	344 ,89
koszty finansowe	289,44
ogółem koszty	1 043 992,74

(-) dotacja podmiotowa od organizatora : 956 659,36
 (+) (amortyzacja niestanowiąca kup) środków trwałych w ramach realizacji
 projektów z programów UE 29 664, 35
 przychód - koszty = dochód
 1 284 651,49 - 57 669,03 = 1 226 982,46

II. INFORMACJA O SPRAWACH OSOBOWYCH.

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy:

Średnie zatrudnienie pracowników - 12 etatów w tym:

Pracownicy działalności statutowej – 8,5 etatów,

Księgowość i obsługa muzeum - 3,5 etatów.

2 . Wynagrodzenia.

1. Wynagrodzenie ogółem: 417 227,00
 (średnie wynagrodzenie – 2 897,41 zł)
2. Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy..... 75 010,65
3. Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 12 899,25

Razem wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na 2011 rok - 505 136,90 zł.

Średnia wynagrodzenia i pochodnych: 3 507,90 zł.

III. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego
 – nie występuje.
2. Nie wystąpiły do dnia bilansowego znaczące zdarzenia, które by nie były uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
3. Nie dokonano w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
 – nie występują.

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.

JD/JD