

Projekt

z dnia 27 maja 2013 r.

Druk Nr/.....

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA BOLESŁAWIEC**

z dnia 2013 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 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. 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 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568; z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz.1203; z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175 poz. 1457 z 2006 r. Nr 17 poz. 128, Nr 181 poz.1337 oraz z 2007 r. Nr 48 poz. 327, Nr 138 poz.974, Nr 173 poz.1218; Dz. U. z 2008 r. Nr 180, poz. 1111; Nr 223, poz. 1458; Dz. U. z 2009 r. 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 2011 r. Nr 21 poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz.777, Nr 149, poz. 887, Nr 217 poz. 1281; Dz. U. z 2012 r. poz. 567 ;Dz. U. z 2013 r. poz. 153), w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223; zmiany: Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241, Nr 165, poz. 1316; z 2010r. Nr 47, poz. 278; Dz. U. z 2011 r. Nr 102, poz. 585, Nr 199, poz. 1175, Nr 232, poz. 1378; Dz. U. z 2012 r. poz. 855, 1342)

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

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Bolesławieckiego Ośrodka Kultury – Międzynarodowego Centrum Ceramiki w Bolesławcu za 2012 r. obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2012 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 33.656.913,07 zł stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Rachunek zysków i strat za 2012 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. AS/AS

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXXVIII/...../2013
Rady Miasta Bolesławiec
z dnia 29 maja 2013r.

Bolesławiecki Ośrodek Kultury - Międzynarodowe Centrum Ceramiki w Bolesławcu Pl.M.J. Piłsudskiego 1 c 59-700 Bolesławiec		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2012 r.					
	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31.12.2011	31.12.2012			31.12.2011	31.12.2012
A	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	34 364 567,05	33 463 724,00	A	Kapitał (fundusz) własny	34 416 306,17	33 475 915,28
I	Wartości niematerialne i prawne(art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	2 293,44	458,82	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	36 522 961,38	34 411 337,06
1	Koszty zakończenia prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2	Inne wartości niematerialne i prawne	2 293,44	458,82	III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	34 362 273,61	33 463 265,18	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 343 034,39	0,00
1	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	34 362 273,61	33 463 265,18	VI	Zysk (strata) netto	-763 620,82	-935 421,78
a)	grunty			B	Zobowiązania (art..3 ust.1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania(art.3 ust.1 pkt 21, art. 35d i 37)	173 300,19	180 997,79
b)	budynki i bydownle	33 970 238,85	33 057 248,10	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	232 293,97	240 733,83	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)		
d)	środki transportu	9 000,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe	150 740,79	165 283,25	*	- długoterminowa		
				*	- krótkoterminowa		
2	Środki trwałe w budowie			3	Pozostałe rezerwy		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	- długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00		*	- krótkoterminowe		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	
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)	225 039,31	193 189,07	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust 1 pkt 22)	173 300,19	180 997,79
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Wobec pozostałych jednostek	171 582,31	179 044,91
3	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw	113 150,78	114 433,86
5	Zaliczki na poczet dostaw			*	- do 12 miesięcy	113 150,78	114 433,86
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust.1 pkt 18 c)	204 601,21	139 218,61	*	- powyżej 12 miesięcy		
1	Należności od pozostałych jednostek	204 601,21	139 218,61	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	103 677,37	67 095,78	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	98 737,00	68 580,00	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	43 254,73	49 920,95
c)	inne	2 186,84	3 542,83	g)	z tytułu wynagrodzeń	736,39	58,96
d)	dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	14 440,41	14 631,14
III	Inwestycje krótkoterminowe	18 865,88	53 970,46	2	Fundusze specjalne	1 717,88	1 952,88
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 865,88	53 970,46	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	w pozostałych jednostkach			1	Inne rozliczenia międzyokresowe		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	- długookresowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 865,88	53 970,46	*	- krótkookresowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 865,88	53 970,46				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 572,22	0,00				
SUMA AKTYWÓW		34 589 606,36	33 656 913,07	SUMA PASYWÓW		34 589 606,36	33 656 913,07

Bolesławiecki Ośrodek Kultury -Międzynarodowe Centrum Ceramiki w Bolesławcu PI.M.J. Piłsudskiego 1 c 59-700 Bolesławiec		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	
Wiersz	Wyszczególnienie	2011	2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 321 578,95	2 318 635,82
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 321 578,95	2 318 635,82
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	5 436 420,88	5 521 583,40
I	Amortyzacja	841 510,68	963 429,21
II	Zużycie materiałów i energii	609 561,68	554 319,15
III	Usługi obce	2 069 134,95	1 835 399,55
IV	Podatki i opłaty	161 284,60	185 671,43
V	Wynagrodzenia	1 462 613,25	1 660 378,53
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	241 292,00	277 437,70
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	51 023,72	44 947,83
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-3 114 841,93	-3 202 947,58
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 353 071,93	2 267 774,33
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2 339 834,50	2 247 786,05
III	Inne przychody operacyjne	13 237,43	19 988,28
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 552,17	1 107,93
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 552,17	1 107,93
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-764 322,17	-936 281,18
G	Przychody finansowe	810,42	859,40
I	Odsetki	810,42	859,40
II	Inne		
H	Koszty finansowe	109,07	0,00
I	Odsetki		
II	Inne	109,07	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-763 620,82	-935 421,78
J	Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-763 620,82	-935 421,78
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-763 620,82	-935 421,78

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2012 R.
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. 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 25.03.1992r.

Instytucja otrzymała numer identyfikacji REGON 000286752 oraz numer identyfikacji podatkowej

NIP 612-10-01-042

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 2012r. i kończący się 31 grudnia 2012r.

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 z dnia 29 września 1994 roku, z późniejszymi zmianami, o rachunkowości.

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. Samochód	stawka 20%
3. Zestaw komputerowy	stawka 30%
4. Kserokopiarka	stawka 14%
5. Zestaw nagłaśniający	stawka 10%
6. Scena z doposażeniem	stawka 10%
7. Oświetlenie LED	stawka 20%

8. Kamera	stawka 10%
9. Maszyna do popcornu	stawka 10%
10. Klimatyzacja	stawka 10%
11. Instrumenty	stawka 10%
12. Telewizor	stawka 30%

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).

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności krótkoterminowych wynosi 139.218,61 zł w tym: z tytułu dostaw i usług 67.095,78 zł, z tytułu podatku VAT 68.580,00 zł, inne: pożyczki z ZFŚS 1.916,82 zł, 1.626,01 zł-zaliczka na zakupy gotówkowe pracownika.

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 53.970,46 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 31.12.2012r. krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

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

Spadek w związku z przeksięgowaniem wyników finansowych z lat ubiegłych na fundusz jednostki .

Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 179.044,91 zł dotyczą: zobowiązania z tytułu dostaw i usług 114.433,86 zł, z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 49.920,95 zł w tym: PDOF 9.207,00 zł, ZUS 40.713,95 zł, z tytułu wynagrodzeń 58,96 zł., inne: 14.631,14 zł dotyczą między innymi kaucji Najemcy za wynajem restauracji w MCC.

Fundusze specjalne w kwocie 1.952,88 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 wieczysto.

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 kontynuujemy umowę leasingu operacyjnego nr 9924/JG/10G przedmiotem leasingu jest projektor kinowy cyfrowy. Informacja o przedmiocie umowy leasingu znajduje się w ewidencji pozabilansowej.

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

W okresie sprawozdawczym instytucja osiągnęła przychody w wysokości

Na przychody z prowadzonej działalności składają się:

Bilety wstępu do kina	1.267.048,73 zł
Koncerty i imprezy rozrywkowe	277.498,40 zł
Imprezy plenerowe	372.733,28 zł
Przychody z kawiarenki kinowej	154.930,16 zł
Przychody ze sklepu z ceramiką	39.713,52 zł
Wynajem sal	63.447,48 zł
Wynajem restauracji	72.663,02 zł
Przychody z reklam	23.469,11 zł
Pozostałe przychody	47.132,12 zł

Razem : 2.318.635,82 zł

Pozostałe przychody operacyjne :

Dotacja z UM w tym:	
Dotacja na wydatki bieżące	1.630.599,00 zł
Dotacja na organizację imprez	446.000,00 zł
Fundusz ciągłości projektu MCC	101.259,50 zł

Razem: 2.177.858,50 zł

Dodatkowo instytucja pozyskała środki na realizację projektów :

Euroregion Nysa 69.927,55 zł

Razem: 69.927,55 zł

Inne przychody operacyjne:

Nagroda PISzF- DKF 2011	15.000,00 zł
Darowizna	3.000,00 zł
Pozostałe przychody operacyjne	1.988,47 zł

Razem 19.988,47 zł

Przychody finansowe w tym :

Odsetki od lokat 859,40 zł

Razem: 859,40 zł

W okresie sprawozdawczym instytucja poniosła koszty działalności w wysokości:

Amortyzacja	963.429,21 zł
Materiały	277.685,24 zł
Energia	276.633,91 zł
Usługi obce	1.835.399,55 zł
Podatki i opłaty	185.671,43 zł
Wynagrodzenia	1.660.378,53 zł
Ubezpieczenia społ. i inne składniki od wynagrodzeń	277.437,70 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	44.947,83 zł

Razem: 5.521.583,40 zł

Pozostałe koszty operacyjne 1.107,93 zł

2. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

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 wariantcie porównawczym

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 31,25 etaty, w tym pracownicy:

Pracownicy działalności podstawowej	18,25
Pracownicy administracyjni	5
Pracownicy obsługi	8
Pracownicy przebywający na urlopach wypoczynkowych	0

2. Wynagrodzenia.

W okresie sprawozdawczym wypłacono wynagrodzenia na kwotę: 1.660.379,00 zł.

Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę: 1.186.949,00 zł.

Na powyższą kwotę składają się między innymi: nagrody jubileuszowe: 5.843,00 zł, odprawa emerytalna: 4.989,60 zł, nagrody roczne dla pracowników, oraz nagrody z okazji Dnia Pracownika Kultury: 120.800,00 zł.

Wynagrodzenie z tytułu umów cywilno-prawnych: 473.430,00zł.

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: 3.165,00 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 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 w kwocie:

1.630.599,00 zł., dotacja na organizację imprez : 446.000,00 zł , fundusz ciągłości projektu 101.260,00 zł dodatkowo instytucja pozyskała środki: 69.594,00 zł. Z Euroregionu Nysa, oraz otrzymaliśmy nagrodę z PISzF z 15 000,00 zł.

Na wynik finansowy miały wpływ następujące czynniki:

- ✓ Wzrost 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.
- ✓ Wzrost 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.

Tabela ruchu środków trwałych oraz amortyzacja 2012

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Zwiększenia	Zmniejszenia	Amortyzacja za rok	Wartość netto na ostatni dzień roku obrotowego
GRUNTY						
BUDYNKI I BUDOWLE	33 970 238,85				912 990,75	33 057 248,10
MASZYNY I URZADZENIA	232 293,97		18 223,58		9 783,72	240 733,83
ŚRODKI TRANSPORTU	9 000,00				9 000,00	0,00
INNE SKŁADNIKI TRWAŁE	150 740,79		44 362,58		29 820,12	165 283,25
RAZEM	34 362 273,61		62 586,16	0,00	961 594,59	33 463 265,18

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzacja 2012

Wartości Niematerialne i Prawne	Wartość na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Zwiększenia	Zmniejszenia	Amortyzacja za rok	Wartość netto na ostatni dzień roku obrotowego
WNiP	2 293,44				1 834,62	458,82
Razem	2 293,44				1 834,62	458,82

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.

AS/AS