

Projekt

z dnia 27 maja 2013 r.
zgłoszony przez Prezydenta Miasta Bolesławiec
Druk Nr XXXVIII/..../2013/b

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA BOLESŁAWIEC**

z dnia 2013 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 (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 Muzeum Ceramiki w Bolesławcu za 2012 r. obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2012 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 2.719.791,10 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

Muzeum Ceramiki w Bolesławcu ul.Mickiewicza 13 59-700 Bolesławiec		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2012 r.		Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXXVIII/...../2013 Rady Miasta Bolesławiec z dnia 29 maja 2013 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)	2 334 544,55	2 657 669,56	A	Kapitał (fundusz) własny	1 351 110,35	1 540 051,82
I	Wartości niematerialne i prawne(art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	5 000,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 269 510,42	1 497 610,35
1	Koszty zakończenia prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	5 000,00	III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 610 590,62	1 667 491,04	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 595 830,62	1 667 491,04	VI	Zysk (strata) netto	81 599,93	42 441,47
a)	grunty			B	Zobowiązania (art..3 ust.1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania(art.3 ust.1 pkt 21, art. 35d i 37)	1 052 554,61	1 179 739,28
b)	budynki i budowle	1 321 600,83	1 437 699,20	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	165 495,00	111 251,35	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)		
d)		0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe	108 734,79	118 540,49	*	- długotrwale		
				*	- krótkoterminowe		
2	Środki trwałe w budowie	14 760,00		3	Pozostałe rezerwy		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	- długotrwale		
III.	Inwestycje długoterminowe	723 953,93	985 178,52	*	- krótkoterminowe		
1.	Inne Inwestycje długoterminowe (ekspozaty, dzieła sztuki)	723 953,93	985 178,52	II	Zobowiązania długoterminowe	9 667,26	361 709,76
IV	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	1	Wobec pozostałych jednostek	9 667,26	361 709,76
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
				d)	inne	9 667,26	361 709,76
B	Aktywa obrotowe(art. 3 ust. 1 pkt 18)	69 120,41	62 121,54	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust 1 pkt 22)	690 899,82	540 980,12
I	Zapasy	23 598,08	45 353,00	1	Wobec pozostałych jednostek	689 253,05	539 365,76
1	Materiały	914,80	921,95	a)	kredyty i pożyczki	682 429,47	517 387,09
2	Półprodukty i produkty w toku			b)	inne zobowiązania finansowe		
3	Produkty gotowe			c)	zobowiązania z tytułu dostaw	5 207,58	19 963,67
				*	- do 12 miesięcy	5 207,58	19 963,67
4	Towary	22 683,28	44 431,05	*	- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust.1 pkt 18 c)	17 629,15	2 232,20	e)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od pozostałych jednostek	17 629,15	2 232,20	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 616,00	2 015,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	13 082,00	456,00	g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	h)	inne	0,00	0,00
c)	inne	4 547,15	1 776,20	2	Fundusze specjalne	1 646,77	1 614,36
d)	dochodzone na drodze sądowej			IV	Rozliczenia międzyokresowe	351 987,53	277 049,40
III	Inwestycje krótkoterminowe	27 489,68	14 158,34	1	Inne rozliczenia międzyokresowe	351 987,53	277 049,40
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 489,68	14 158,34	*	- długookresowe;dotacja na środki trwałe	351 987,53	277 049,40
a)	w pozostałych jednostkach			*	- krótkookresowe		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	27 489,68	14 158,34				
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27 489,68	14 158,34				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	403,50	378,00				
	SUMA AKTYWÓW	2 403 664,96	2 719 791,10		SUMA PASYWÓW	2 403 664,96	2 719 791,10

Bolesławiec dn.20.03.2013r.

Muzeum Ceramiki w Bolesławcu ul. Mickiewicza 13, 59-700 Bolesławiec		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	
Wiersz	Wyszczególnienie	2011	2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	117 442,93	96 205,05
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	95 191,35	83 139,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	22 251,58	13 066,05
B	Koszty działalności operacyjnej	1 043 358,41	1 285 879,36
I	Amortyzacja	77 669,79	147 089,78
II	Zużycie materiałów i energii	152 496,62	155 273,92
III	Usługi obce	222 396,41	388 581,24
IV	Podatki i opłaty	11 064,98	11 284,60
V	Wynagrodzenia	417 227,00	444 224,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	87 909,90	100 641,37
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	45 580,04	26 930,99
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	29 013,67	11 853,46
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-925 915,48	-1 189 674,31
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 008 149,74	1 232 264,13
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	971 659,36	1 125 770,31
III	Inne przychody operacyjne	36 490,38	106 493,82
E	Pozostałe koszty operacyjne	344,89	30,62
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	344,89	30,62
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	81 889,37	42 559,20
G	Przychody finansowe	0,00	422,93
I	Odsetki	0,00	422,93
II	Inne		
H	Koszty finansowe	289,44	460,66
I	Odsetki		
II	Inne	289,44	460,66
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	81 599,93	42 521,47
J	Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (+/-J)	81 599,93	42 521,47
L	Podatek dochodowy		80,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	81 599,93	42 441,47

Bolesławiec dn. 20.03.2013r.

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2012 R.

MUZEUM CERAMIKI W BOLESŁAWCU

Zgodnie z art.4 ust.1 ustawy o rachunkowości Muzeum 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.

Muzeum Ceramiki w Bolesławcu przy Mickiewicza 13 jest instytucją kultury wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury, który prowadzony jest przez Urząd Miasta Bolesławiec pod numerem 4018/3/92 z dnia 25.03.1992 r.

Instytucja otrzymała numer identyfikacji REGON 230175661 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 612-11-81-038 PKD 91.02Z.

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.

Muzeum Ceramiki w Bolesławcu prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2012 r. i kończący się 31 grudnia 2012 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 określające 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. Zestawy komputerowe	stawka 30%
3. Zestawy multimedialne	stawka 30%
4. Info-kioski	stawka 30%
5. Projektor	stawka 20 %
6. Zestaw nagłaśniający	stawka 20%
7. Scena z wyposażeniem	stawka 20%
8. Oświetlenie LED	stawka 20%
9. Gabloty	stawka 20%

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 i długoterminowe wycenia się według cen nabycia.

Eksponaty, dzieła sztuki bez względu na wartość nabycia są ewidencjonowane jako inwestycje długoterminowe.

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 2 232,20 zł w tym: z tytułu dostaw i usług 456,00 zł, inne: pożyczki z ZFŚS 1772,20 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 14 158,34 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 31.12.2012 r. krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyniosły 378,00 zł, dotyczyły zapłaconych z góry polis ubezpieczeniowych.

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

Wzrost kapitału nastąpił w związku z przesięgowaniem wyników finansowych z lat ubiegłych na fundusz jednostki i powiększeniem wartości eksponatów w kwocie:146 500,00, w tym darowizny pieniężnej na zakup bolesławieckiej ceramiki „Skarb Bolesławca” w kwocie 49 000,00 zł i darowizny rzeczowej na kwotę 97 000,00 zł.

Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 352 042,50 zł: finansowanie zakupu i modernizacji środków trwałych przez organizatora jednostki, realizacja projektów unijnych, kaucje gwarancyjne dot. robót budowlanych..

Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą: z tytułu dostaw i usług 19 963,67 zł, z tytułu finansowania zakupu i modernizacji środków trwałych przez organizatora jednostki w ramach realizacji projektów unijnych w kwocie 517 387,09 zł, z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 1 935,00 zł w tym: PDOF 1 935,00 zł. Fundusze specjalne w kwocie 1 614,36 zł to stan ZFŚS na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe: równowartość otrzymanych dotacji nie pokrytych kosztami na zakup środków trwałych w kwocie 277 049,40 zł w tym: dotacja z tytułu realizacji projektu UE Nowoczesne Muzeum w kwocie 121 906,87 zł, dotacja z tytułu realizacji projektu UE Via Fabrilis 150 142 53 zł, dotacja od organizatora na zakup programu księgowego w kwocie 5 000,00 zł.

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 w/w umowy nie wystąpiły.

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 muzeum	7 899,00 zł
Przychody ze sprzedaży ceramiki, publikacji	13 066,05 zł
Przychody z tytułu nadzorów archeologicznych	29 240,00 zł
Przychody z tytułu wydawania publikacji	45 440,00 zł

Razem : 96 205,05 zł

Pozostałe przychody operacyjne :

Dotacja z UM w tym:	
Dotacja na wydatki bieżące	1 125 770,31 zł

Razem: 1 125 770,31 zł

Inne przychody operacyjne:

dotacji z UE na zakup środków trwałych	80 938,13 zł
Darowizna	25.531,20 zł
Pozostałe przychody operacyjne	24,49 zł

Razem 106 493,82 zł

Przychody finansowe w tym :

Odsetki od lokat	422,93 zł
Razem:	422,93 zł

W okresie sprawozdawczym instytucja poniosła koszty działalności w wysokości:

Amortyzacja	147.089,78 zł
Materiały	112.603,94 zł
Energia	42.669,98 zł
Usługi obce	388.581,24 zł
Podatki i opłaty	11.284,60 zł
Wynagrodzenia	444.224,00 zł
Ubezpieczenia społ. i inne składniki od wynagrodzeń	100.641,37 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	26.930,99 zł
Koszt własny sprzedaży	11.853,46 zł

Razem: 1.285.879,36 zł

Pozostałe koszty operacyjne
Koszty finansowe

30,62 zł
460,66 zł

2. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości 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 12 etaty, w tym pracownicy:

Pracownicy działalności podstawowej	8,5
Pracownicy administracyjni	0,5
Pracownicy obsługi	3
Pracownicy przebywający na urlopach wypoczynkowych	0

2. Wynagrodzenia.

W okresie sprawozdawczym wypłacono wynagrodzenia na kwotę: 444.224,00 zł.

Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę: 388.190,64 zł.

Na powyższą kwotę składają się między innymi: nagrody jubileuszowe: 6.739,36 zł, nagrody roczne dla pracowników, oraz nagrody z okazji Dnia Pracownika Muzeum: 49 294,00 zł.

Wynagrodzenie z tytułu umów cywilno-prawnych: 97.429,00 zł

Na powyższą kwotę składają się między innymi: wynagrodzenia dotyczące aranżacji wystaw, organizacji warsztatów, wynagrodzenia za wykłady, honoraria autorskie, tłumaczenia, koszty realizacji projektów unijnych.

Średnia płaca wynosiła: 2 695,77 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: 1 125 770,31 zł., fundusz ciągłości projektu wynosi 80 938,13 zł, dodatkowo instytucja pozyskała środki w wysokości: 121 736,25 zł, w tym w formie darowizn 25 531,20 zł.

Na wynik finansowy miały wpływ następujące czynniki:

- ✓ Wzrost nakładów finansowych dot. realizacji kolejnych projektów unijnych
- ✓ Wzrost cen rynkowych materiałów i usług

Instytucja prowadziła działalność w dwóch budynkach tj. przy ulicy Mickiewicza 13 (Dział Ceramiki) i przy ulicy Kutuzowa 14 (Dział Historii Miasta).

Bolesławiec dn. 25.03.2013 r.

Tabela ruchu środków trwałych oraz amortyzacja 2012

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na koniec roku	Wartość netto na ostatni dzień roku obrotowego
GRUNTY						
BUDYNKI I BUDOWLE	1 625 428,70		157 991,63		345 721,20	1 437 699,13
MASZYNY I URZADZENIA	233 052,77		0,00		121 801,43	111 251,34
INNE SKŁADNIKI TRWAŁE	163 296,36		55 911,00		100 666,87	118 540,49
ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	14 760,00			14 760,00	0,00	0,00
RAZEM	2 036 537,83	0,00	213 902,63	14 760,00	568 189,50	1 667 490,96

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzacja 2011

Wartości Niematerialne i Prawne	Wartość na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Zwiększenia	Zmniejszenia	Amortyzacja za rok	Wartość netto na ostatni dzień roku obrotowego
WNiP	6 543,04		6 000,00		7 543,04	5 000,00
Razem	6 543,04				7 543,04	5 000,00

Bolesławiec 20.03.2013r.

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