

**UCHWAŁA NR LI/425/2014
RADY MIASTA BOLESŁAWIEC**

z dnia 25 czerwca 2014 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 2013r poz. 594, 645, 1318, z 2014 r. poz. 379), w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 poz. 330, 613)

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

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Muzeum Ceramiki w Bolesławcu za 2013 r. obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2013 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 3.347.125,01 zł stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Rachunek zysków i strat za 2013 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. KJ/KJ

Przewodniczący Rady Miasta

Józef Pokładek

Muzeum Ceramiki w Bolesławcu ul. Mickiewicza 13, 59 -700 Bolesławiec		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2013 r.				Z dnia 29 czerwca 2014 r.	
	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31.12.2012	31.12.2013			31.12.2012	31.12.2013
A	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	2 657 669,56	3 248 484,82	A	Kapitał (fundusz)własny	1 540 051,82	1 728 461,13
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	5 000,00	10 900,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 497 610,35	1 552 851,82
1	Koszty zakończenia prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2	Inne wartości niematerialne i prawne	5 000,00	10 900,00	III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 667 491,04	2 106 228,50	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 667 491,04	2 106 228,50	VI	Zysk (strata) netto	+42441,47	+175609,31
a)	grunty			B	Zobowiązania (art..3 ust.1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust.1 pkt 21, art. 35d i 37)	1 179 739,28	1 618 663,88
b)	budynki i budowle	1 437 699,20	1 943 907,87	I	Rezerwy na zobowiązania		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	111 251,35	70 264,31	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)		
d)	środki transportu	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe	118 540,49	92 056,32	*	- długoterminowa		
				*	- krótkoterminowa		
2	Środki trwałe w budowie			3	Pozostałe rezerwy		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	- długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	- krótkoterminowe		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	361 709,76	553 671,36
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			1	Wobec pozostałych jednostek	361 709,76	553 671,36
VI	Inwestycje długoterminowe	985 178,52	1 131 356,32		kredyty i pożyczki		
	inne inwestycje - eksponaty	985 178,52	1 131 356,32	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	62 121,54	98 640,19	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	45 353,00	39 689,85	d)	inne	361 709,76	553 671,36
1	Materiały	921,95	923,02	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust 1 pkt 22)	540 980,12	295 521,38
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Wobec pozostałych jednostek	539 365,76	293 290,76
3	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki	517 387,09	286 656,17
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4	Towary	44 431,05	34 057,52	c)	zobowiązania z tytułu dostaw	19 963,67	5 047,73
5	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	4 709,31	*	- do 12 miesięcy	19 963,67	5 047,73
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust.1 pkt 18 c)	2 232,20	3 154,00	*	- powyżej 12 miesięcy		
1	Należności od pozostałych jednostek	2 232,20	3 154,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	456,00	893,00	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 015,00	1 586,86
c)	inne	1 776,20	2 261,00	g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	14 158,34	55 174,98	2	Fundusze specjalne	1 614,36	2 230,62
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 158,34	55 174,98	IV	Rozliczenia międzyokresowe	277 049,40	769 471,14
a)	w pozostałych jednostkach			1	Inne rozliczenia międzyokresowe	277 049,40	769 471,14
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	- długookresowe	277 049,40	769 471,14
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 158,34	55 174,98		- krótkookresowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 158,34	32 125,67				
*	inne środki pieniężne	0,00	23 049,31				
*	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	378,00	621,36				
	SUMA AKTYWÓW	2 719 791,10	3 347 125,01		SUMA PASYWÓW	2 719 791,10	3 347 125,01

Muzeum Ceramiki w Bolesławcu ul. Mickiewicza 13 59-700 Bolesławiec		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	
Wiersz	Wyszczególnienie	2012	2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	96 205,05	113 593,37
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	83 139,00	100 091,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13 066,05	13 502,37
B	Koszty działalności operacyjnej	1 285 879,36	1 384 572,90
I	Amortyzacja	147 089,78	144 859,25
II	Zużycie materiałów i energii	155 273,92	189 347,50
III	Usługi obce	388 581,24	255 979,95
IV	Podatki i opłaty	11 284,60	13 973,93
V	Wynagrodzenia	444 224,00	623 880,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	100 641,37	117 514,17
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	26 930,99	26 841,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 853,46	12 176,90
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 189 674,31	-1 270 979,53
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 232 264,13	1 452 230,76
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 125 770,31	1 425 640,27
III	Inne przychody operacyjne	106 493,82	26 590,49
E	Pozostałe koszty operacyjne	30,62	5 251,71
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	30,62	5 251,71
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	42 559,20	175 999,52
G	Przychody finansowe	422,93	401,33
I	Odsetki	422,93	401,33
II	Inne		
H	Koszty finansowe	460,66	776,54
I	Odsetki		323,63
II	Inne	460,66	452,91
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	42 521,47	175 624,31
J	Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	42 521,47	175 624,31
L	Podatek dochodowy	80,00	15,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	42 441,47	175 609,31

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013 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 2013 r. i kończący się 31 grudnia 2013 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 doposażeniem	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.

Ekspozyty, 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 8 154,00 zł, w tym: z tytułu dostaw i usług 5 893,00 zł. Dokonano odpisu aktualizującego w kwocie 5 000 zł dotyczącego należności od firmy INSAN s.c z siedzibą w Lubinie. Inne należności: pożyczki z ZFŚS w wysokości 2261,00 zł.

Środki pieniężne w walucie obcej przelicza się według kursu obowiązującego na dzień bilansowy. Środki pieniężne na koncie walutowy w przeliczeniu na złotówki 6,76 zł

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 32 118,91 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 31.12.2013 r. krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyniosły 621,36 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 przeksięgowaniem wyników finansowych z roku ubiegłego na fundusz jednostki i powiększeniem wartości eksponatów w kwocie: 12 800,00 zł, w tym darowizny pieniężne na zakup eksponatów w kwocie 9 800,00 zł i darowizna rzeczowa o wartości 3 000,00 zł.

Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 530 622,05 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 5 047,73 zł, z tytułu finansowania zakupu i modernizacji środków trwałych przez organizatora jednostki w ramach realizacji projektów unijnych w kwocie 286 656,17 zł, z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 1 586,86 zł w tym: PDOF 1 174,00 zł, PDOP 15 zł.

Fundusze specjalne w kwocie 2 230,62 zł to stan ZFŚS na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe: równowartość otrzymanych dotacji nie pokrytych kosztami na zakup środków trwałych w kwocie 769 471,14 zł w tym: dotacja z tytułu realizacji projektu UE „Nowoczesne Muzeum” w kwocie 566 395,29 zł, dotacja z tytułu realizacji projektu UE „Via Fabrilis – etap II” 127 182,77 zł, dotacja z tytułu realizacji projektu UE „Żywe Ogrody” 73 893,08 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	5 311,00 zł
Przychody ze sprzedaży ceramiki, publikacji	13 502,37 zł
Przychody z tytułu nadzorów archeologicznych	28 250,00 zł
Przychody z tytułu wydawania publikacji	66 530,00 zł
Razem :	113 593,37 zł

Pozostałe przychody operacyjne:

1. Dotacje

Dotacja z UM w tym:	1 326 448,99 zł
Dotacja na wydatki bieżące	1 050 391,51 zł
Dotacja na realizację projektów UE	276 057,48 zł

Dotacja z FWPB na realizację projektu „Encyklopedia Multimedialna”	8 840,00 zł
Dotacja z UM i UE na zakup środków trwałych	90 351,28 zł
Razem:	1 425 640,27 zł

2. Inne przychody operacyjne:

Darowizna	24 903,60 zł
Pozostałe przychody operacyjne	1 687,11 zł
Razem	26 590,71 zł

Przychody finansowe w tym :

Odsetki od lokat (kaucje budowlane)	401,33 zł
Razem:	401,33 zł

W okresie sprawozdawczym instytucja poniosła koszty działalności w wysokości:

Amortyzacja	144 859,25 zł
Materiały	145 384,70 zł
Energia	43 962,80 zł
Usługi obce	255 979,95 zł
Podatki i opłaty	13 973,93 zł
Wynagrodzenia	623 880,00 zł
Ubezpieczenia społ. i inne składniki od wynagrodzeń	117 514,17 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	26 841,20 zł
Koszt własny sprzedaży	12 176,90 zł
Razem:	1 384 572,90 zł

Pozostałe koszty operacyjne	5 251,71 zł
Koszty finansowe	776,54 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	8,0
Pracownicy administracyjni	0,5
Pracownicy obsługi	3,5
Pracownicy przebywający na urloпах wypoczynkowych	0

2. Wynagrodzenia.

W okresie sprawozdawczym wypłacono wynagrodzenia na kwotę: 518 548,00 zł.

Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę: 471 418 zł.

Nagrody roczne oraz nagrody z okazji Dnia Pracownika Muzeum: 47 130,00 zł.

Średnia płaca w jednostce wynosiła: 3 601,00 zł.

Dodatkowo wynagrodzenia z tytułu umów cywilno-prawnych: 105 332,00 zł.

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

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 zamian 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.

W roku 2012 na wartość 106 493,82 zł w pozycji: inne przychody operacyjne składała się kwota otrzymanych darowizn (25 531,20 zł), zwrot kosztów przesyłek (24,49 zł) oraz wartość dotacji otrzymanych na sfinansowanie zakupu środków trwałych, równoległe do odpisów amortyzacyjnych (80 938,13 zł). W roku 2013 wartość dotacji otrzymanych na sfinansowanie zakupu środków trwałych, równoległe do odpisów amortyzacyjnych w kwocie 90 351,28 zł została wykazana w pozycji: pozostałe przychody operacyjne: dotacje. W pozycji inne przychody operacyjne wykazano zwroty kosztów przesyłek i delegacji (1 687,11 zł) oraz otrzymane darowizny (24 903,60 zł).

W związku z tym rok 2012 i rok 2013 w rachunku wyników zysków i strat w poz. D.II dotacje i D.III inne przychody operacyjne nie są porównywalne.

Instytucja w roku sprawozdawczym otrzymała dotację podstawową w kwocie: 1.050.391,51 zł. Na kontynuację realizacji projektów unijnych otrzymano zwrotne środki finansowe w kwocie 806 679,53 zł (wydatki nieinwestycyjne - 276 057,48 zł i wydatki inwestycyjne 530 622,05 zł). Dodatkowo instytucja pozyskała środki w wysokości: 151 296,97 zł, w tym w formie darowizn na realizację działań statutowych i darowizny rzeczowe o wartości 37 703,60 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).

Tabela ruchu środków trwałych oraz amortyzacja 2013

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość netto na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Zwiększenia	Zmniejszenia	Amortyzacja roczna	Wartość netto na ostatni dzień roku obrotowego
GRUNTY						
BUDYNKI I BUDOWLE	1 437 699,20		550 794,05		44 585,39	1 943 907,86
MASZYNY I URZADZENIA	111 251,35		4 570,00		45 557,04	70 264,31
INNE SKŁADNIKI TRWAŁE	118 540,49		12 280,44		38 764,60	92 056,33
ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00		12 952,22		12 952,22	0,00
ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	0,00				0,00	0,00
RAZEM	1 667 491,04	0,00	580 596,71	0,00	141 859,25	2 106 228,50

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzacja 2013

Wartości Niematerialne i Prawne	Wartość netto na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Zwiększenia	Zmniejszenia	Amortyzacja roczna	Wartość netto na ostatni dzień roku obrotowego
WNiP	5 000,00		8 900,00		3 000,00	10 900,00
Razem	5 000,00				3 000,00	10 900,00

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

Przewodniczący Rady Miasta

Józef Pokładek