

ZARZĄDZENIE Nr 191/2017
Prezydenta Miasta Bolesławiec

z dnia 26 czerwca 2017 r.

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

Na podstawie *art.29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2017r. poz. 862) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1037 ze zmianami: Dz. U. z 2016 r. poz. 2255; Dz. U. z 2017 r. poz. 61, poz. 245, poz. 791, poz. 1089)*

zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Bolesławieckiego Ośrodka Kultury – Międzynarodowego Centrum Ceramiki w Bolesławcu za 2016 r. obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2016 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 35.588.650,02 zł stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Rachunek zysków i strat za 2016 r. stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.
3. Tabele ruchu środków trwałych oraz amortyzacja w 2016 r. stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.
4. Informację dodatkową stanowiącą załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Naczelnikowi Wydziału Społecznego Urzędu Miasta Bolesławiec

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Bolesławiec.KJ/KJ

II Zastępca Prezydenta Miasta

Kornel Filipowicz

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji
sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

	AKTYWA	Stan na			PASywa	Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	36 276 855,65	35 294 339,33	A	Kapitał (fundusz) własny	4 957 901,51	4 634 079,59
I	Wartości niematerialne i prawne	21 822,76	21 822,76	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 959 945,05	5 128 242,51
1	Koszty zakończenia prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym		
2	Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	21 822,76	21 822,76	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	36 255 032,89	35 272 516,57	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	36 255 032,89	35 272 516,57		tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lakali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 290 477,32	34 308 717,54	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	396 621,43	519 608,76	VI	Zysk (strata) netto	-2 043,54	-494 162,92
d)	środki transportu	69 594,50	57 224,11	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	498 339,64	386 966,16	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 679 302,23	30 954 570,43
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				długoterminowa		
	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy		
IV	Inwestycje długoterminowe				długoterminowe		
1	Nieruchomości				krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych				Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	udziału lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	
	inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d)	zobowiązania wekslowe		
	udziały lub akcje			e)	inne		
	inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	45 977,17	221 365,50
	udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	
	inne długotrminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	
c)	w pozostałych jednostkach				do 12 miesięcy		
	udziały lub akcje				powyżej 12 miesięcy		
	inne papiery wartościowe			b)	inne		
	udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
	inne długotrminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe				do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	40 494,86	217 905,39
B	Aktywa obrotowe	360 348,09	294 310,69	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 243,66	170 480,40
3	Produkty gotowe				do 12 miesięcy	21 243,66	170 480,40
4	Towary				powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczka na towary i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	125 825,57	130 517,98	f)	zobowiązania wekslowe		

1	Należności od jednostek powiązanych			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	33,00	34 769,25
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		
	do 12 miesięcy			i) inne	19 218,20	12 655,74
	powyżej 12 miesięcy			4 Fundusze specjalne	5 482,31	3 460,11
b)	inne			IV Rozliczenia międzyokresowe	31 633 325,06	30 733 204,93
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1 Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	31 633 325,06	30 733 204,93
	do 12 miesięcy			długoterminowe	31 633 325,06	30 733 204,93
	powyżej 12 miesięcy			krótkoterminowe		
b)	inne					
3	Należności od pozostałych jednostek	125 825,57	130 517,98			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	79 817,61	26 622,51			
	do 12 miesięcy	79 817,61	26 622,51			
	powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	44 600,22	102 655,34			
c)	inne	1 407,74	1 240,13			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	224 182,95	149 902,67			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	224 182,95	149 902,67			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	udziały lub akcje					
	inne papiery wartościowe					
	udzielone pożyczki					
	inne długoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	udziały lub akcje					
	inne papiery wartościowe					
	udzielone pożyczki					
	inne długoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	224 182,95	149 902,67			
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	224 182,95	149 902,67			
	inne środki pieniężne					
	inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowa	10 339,57	13 890,04			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A+B+C+D)	36 637 203,74	35 588 650,02	PASYWA razem (suma poz. A i B)	36 637 203,74	35 588 650,02

Rachunek zysków i strat
sporządzony za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

Wiersz	Wyszczególnienie	2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 330 111,58	2 511 717,54
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 330 111,58	2 511 717,54
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	6 521 185,84	7 211 132,87
I	Amortyzacja	1 285 040,57	1 411 158,33
II	Zużycie materiałów i energii	688 085,16	655 950,47
III	Usługi obce	1 730 613,58	2 107 398,95
IV	Podatki i opłaty, w tym:	173 940,37	331 006,70
	podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 197 026,28	2 213 579,05
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	400 477,56	421 770,07
	emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	46 002,32	70 269,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 191 074,26	-4 699 415,33
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 193 464,60	4 212 219,44
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	3 290 540,08	3 306 252,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	902 924,52	905 967,44
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 438,01	6 967,03
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4 438,01	6 967,03
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 047,67	-494 162,92
G	Przychody finansowe	4,13	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	4,13	
	od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		

I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 043,54	-494 162,92
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto I - J - K)	-2 043,54	-494 162,92

Tabela ruchu środków trwałych oraz amortyzacja za rok 2016

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość netto na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Zwiększenia	Zmniejszenia	Amortyzacja za rok	Wartość netto na ostatni dzień roku obrotowego
GRUNTY	0,00		0,00		0,00	0,00
BUDYNKI I BUDOWLE	35 290 477,32		187 597,00		1 169 356,78	34 308 717,54
MASZYNY I URZADZENIA	396 621,43		212 067,61		89 080,28	519 608,76
ŚRODKI TRANSPORTU	69 594,50		2 013,80		14 384,19	57 224,11
NARZĘDZIA I WYPOSAŻENIE	498 339,64		26 864,60		138 238,08	386 966,16
RAZEM	36 255 032,89	0,00	428 543,01	0,00	1 411 059,33	35 272 516,57

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzacja 2016

Wartości niematerialne i prawne	Wartość netto na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Zwiększenia	Zmniejszenia	Amortyzacja za rok	Wartość netto na ostatni dzień roku obrotowego
WNiP	56 472,18		0,00	0,00	34 649,42	21 822,76

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2016
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 Pl. Marsz. J. Piłsudskiego 1c jest instytucją kultury wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury dnia 25.03.1992 r. pod numerem 4018/1/92 przez Urząd Miasta Bolesławiec. Instytucja otrzymała numer identyfikacji REGON 000286752, numer identyfikacji podatkowej NIP 612 10 01 042 oraz PKD 9004Z.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

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

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Bolesławiecki Ośrodek Kultury – Międzynarodowe Centrum Ceramiki w Bolesławcu prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2016 r. i kończący się 31 grudnia 2016 r.

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

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

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

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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

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

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

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

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

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

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

Zastosowane stawki i metody amortyzacji są następujące:

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

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

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia.

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

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności krótkoterminowych wynosi 130.517,98 zł, w tym: z tytułu dostaw i usług 26.622,51 zł, z tytułu podatku VAT 102.655,34 zł, inne to rozrachunki z pracownikami 1.240,13 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 149.902,67 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 31.12.2016 r. krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą 13.890,04 zł i dotyczą prenumerat, opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i ubezpieczenia mienia.

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

W roku 2016 kontynuowano zasady rachunkowości wprowadzone w poprzednim roku – zgodnie z art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, tj.:

1. Wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 stycznia 2012 r. fundusz instytucji kultury, podlega przeniesieniu na rozliczenia międzyokresowe przychodów, o których mowa w art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.).
2. Wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych ustala się na dzień 31 grudnia 2014 r.
3. Rozliczenie wartości przychodów przeniesionych, na podst. ust. 1, następuje zgodnie z art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Powyższe rozliczenie ma zastosowanie do odpisów amortyzacyjnych dokonanych od dnia 1 stycznia 2015 r.
4. Przeniesienia na rozliczenia międzyokresowe przychodów niezamortyzowanej wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, które do 31 grudnia 2011 r. zwiększały fundusz instytucji kultury, dokonuje się zapisem:
Wn konto 800 Fundusz jednostki
Ma konto 840 Rozliczenia międzyokresowe przychodów
5. Stopniowe zwiększanie pozostałych przychodów operacyjnych, równolegle do odpisów umorzeniowych od aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, dokonuje się zapisem:
Wn konto 840 Rozliczenie międzyokresowe przychodów
Ma konto 760 Pozostałe przychody operacyjne

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

1. Stopniowe zwiększanie pozostałych przychodów operacyjnych, równolegle do odpisów umorzeniowych od aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, dokonuje się zapisem:
Wn konto 840 Rozliczenie międzyokresowe przychodów
Ma konto 760 Pozostałe przychody operacyjne

W roku bilansowym dokonano odpisu na rozliczenia międzyokresowe przychodów umorzenia tych środków w wysokości 900.120,13 zł.

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

Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 221.365,50 zł dotyczą: zobowiązania z tytułu dostaw i usług 170.480,40 zł, z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych 32.411,00zł, z tytułu składek ZUS 2.358,25 zł, inne 12.655,74 zł dotyczą między innymi kaucji najemcy za wynajem restauracji w MCC. Fundusze specjalne w kwocie 3.460,11 zł to stan ZFŚS na dzień bilansowy.

6. **Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenie i zmniejszenia: aktualizacji**

wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

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

7. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły powyższe.

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

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

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

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

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

Na przychody z prowadzonej działalności składają się:

Bilety wstępu do kina	1.703.459,13 zł
Okulary 3D	7.137,01 zł
Koncerty i imprezy rozrywkowe	34.580,68 zł
Imprezy plenerowe	330.504,67 zł
Przychody z kawiarenek	141.151,06 zł
Przychody ze sklepu z ceramiką	47.413,67 zł
Wynajem sal	121.288,25 zł
Wynajem restauracji	77.966,11 zł
Przychody z reklam	18.350,11 zł
Pozostałe przychody	29.866,85 zł
Razem	2.511.717,54 zł

Pozostałe przychody operacyjne **4.212.219,44 zł**

Dotacja z UM, w tym:

Dotacja na wydatki bieżące	2.759.489,00 zł
Dotacja na organizację imprez	394.834,00 zł
Fundusz ciągłości projektu MCC	91.929,00 zł
Razem	<u>3.246.252,00 zł</u>

Dotacja z budżetu państwa

Projekt 70 lat od powrotu Polaków z Bośni i Hercegowiny	<u>60.000 zł</u>
---	------------------

Inne przychody operacyjne

Darowizna	119,92 zł
Pozostałe przychody operacyjne	5.727,39 zł
Amortyzacja aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie	900.120,13 zł
Razem	<u>905.967,44 zł</u>

W okresie sprawozdawczym instytucja poniosła koszty działalności w wysokości:

Amortyzacja	1.411.158,33 zł
Materiały i energia	655.950,47 zł
Usługi obce	2.107.398,95 zł
Podatki i opłaty	331.006,70 zł
Wynagrodzenia	2.213.579,05 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	421.770,07 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	70.269,30 zł
Razem	7.211.132,87 zł

Pozostałe koszty operacyjne **6.967,03 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 36,9 etatu, w tym pracownicy:

Pracownicy działalności podstawowej	30,65
Pracownicy administracyjni	5,5
Pracownicy obsługi	3

2. Wynagrodzenia.

W okresie sprawozdawczym wypłacono wynagrodzenia na kwotę: 2.213.579,05 zł

Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę: 1.697.399,24 zł

Na powyższą kwotę składają się między innymi nagroda jubileuszowa 6.657,60 zł, nagrody Dyrektora dla pracowników 145.600,00 zł. Średnia płaca wynosiła: 3.772,15 zł.

Wynagrodzenie z tytułu umów cywilno – prawnych: 516.179,81 zł

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

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 na wydatki bieżące w kwocie 2.759.489,00 zł, dotację na organizację imprez 394.834,00 zł, fundusz ciągłości projektu 91.929 zł oraz dotację z budżetu państwa w wysokości 60.000,00 zł na projekt „70 lat od powrotu Polaków z Bośni i Hercegowiny”.

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.

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. Zgodnie z zapisami tej ustawy organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej jednostki kultury, jest organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego, tj. Prezydent Miasta.

KJ/KJ

II Zastępcą Prezydenta Miasta

Kornel Filipowicz