

ZARZĄDZENIE Nr 195/2018
Prezydenta Miasta Bolesławiec

z dnia 19 czerwca 2018 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 ze zmianami: Dz. U. z 2018 poz. 152) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018r. poz. 395 ze zmianami: Dz. U. z 2018 r. poz. 398, poz. 650)*

zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Bolesławieckiego Ośrodka Kultury – Międzynarodowego Centrum Ceramiki w Bolesławcu za 2017 r. obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2017 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 34.274.531,85 zł stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Rachunek zysków i strat za 2017 r. stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.
3. Tabele ruchu środków trwałych oraz amortyzacja w 2017 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.

Prezydent Miasta

Piotr Roman

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			BILANS			Adresat	
Bolesławiecki Ośrodek Kultury - Międzynarodowe Centrum Ceramiki w Bolesławcu						Urząd Miasta Bolesławiec	
Numer identyfikacyjny REGON		000286752	sporządzony na dzień 31.12.2017 r.				
AKTYWA		Stan na 31.12.2016 r	Stan na 31.12.2017 r	PASYWA		Stan na 31.12.2016 r	Stan na 31.12.2017 r
A.	AKTYWA TRWAŁE	35 294 339,33	34 066 813,26	A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	4 634 079,59	4 221 772,63
I.	Wartości niematerialne i prawne	21 822,76	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 128 242,51	4 634 079,59
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2.	Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	21 822,76		III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	35 272 516,57	34 066 813,26	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	35 272 516,57	34 066 813,26		tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		na udziały (akcje) własne		
b)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 308 717,54	33 293 854,50	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	519 608,76	474 584,43	VI.	Zysk (strata) netto	-494 162,92	-412 306,96
d)	Środki transportu	57 224,11	42 806,35	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	386 966,16	255 567,98	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 954 570,43	30 052 759,22
2.	Środki trwałe w budowie		0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		długoterminowe		0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		krótkoterminowe		0,00
3.	Od pozostałych jednostek			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		długoterminowe		
1.	Nieruchomości	0,00	0,00		krótkoterminowe		0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	udziały i akcje			3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	udziały i akcje			e)	inne	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	221 365,50	333 457,09
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		do 12 miesięcy	0,00	0,00
	udziały i akcje				powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe			b)	inne	0,00	0,00
	udzielone pożyczki			2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	217 905,39	329 111,98
B.	AKTYWA OBROTOWE	294 310,69	207 718,59	a)	kredyty i pożyczki		
I.	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	170 480,40	136 940,91
3.	Produkty gotowe				do 12 miesięcy	170 480,40	136 940,91
4.	Towary		0,00		powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	130 517,98	110 564,05	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	34 769,25	153 928,53
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		25 409,09
	do 12 miesięcy			i)	inne	12 655,74	12 833,45
	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne	3 460,11	4 345,11
b)	inne			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	30 733 204,93	29 719 302,13
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	30 733 204,93	29 719 302,13
	do 12 miesięcy				długoterminowe	30 733 204,93	29 719 302,13
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
3.	Należności od pozostałych jednostek	130 517,98	110 564,05				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26 622,51	46 306,55				
	do 12 miesięcy	26 622,51	46 306,55				
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	102 655,34	63 078,17				
c)	inne	1 240,13	1 179,33				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	149 902,67	78 660,69				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	149 902,67	78 660,69				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						

	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	<i>udziały i akcje</i>					
	<i>inne papiery wartościowe</i>					
	<i>udzielone pożyczki</i>					
	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	149 902,67	78 660,69			
	<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	149 902,67	77 300,69			
	<i>inne środki pieniężne</i>		1 360,00			
	<i>inne aktywa pieniężne</i>					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 890,04	18 493,85			
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA RAZEM	35 588 650,02	34 274 531,85		PASYWA RAZEM	35 588 650,02 34 274 531,85

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2017 r.		Adresat Urząd Miasta Bolesławiec	
Poz.	Wyszczególnienie	2016	2017		
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 511 717,54	2 777 041,01		
	- od jednostek powiązanych				
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów	2 511 717,54	2 777 041,01		
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	7 211 132,87	7 136 452,54		
I.	Amortyzacja	1 411 158,33	1 289 262,51		
II.	Zużycie materiałów i energii	655 950,47	670 407,51		
III.	Usługi obce	2 107 398,95	2 068 801,78		
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	331 006,70	280 508,07		
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	2 213 579,05	2 303 593,26		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym:	421 770,07	442 304,29		
	- emerytalne				
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	70 269,30	81 575,12		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-4 699 415,33	-4 359 411,53		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 212 219,44	3 959 741,38		
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje	3 306 252,00	2 926 960,96		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	905 967,44	1 032 780,42		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	6 967,03	12 636,81		
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	6 967,03	12 636,81		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-494 162,92	-412 306,96		
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	0,00	0,00		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00		
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00		
	- w jednostkach powiązanych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne				
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00		
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00		
	- dla jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00		
	- w jednostkach powiązanych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne				
I.	Zysk (strata) brutto (F +G - H)	-494 162,92	-412 306,96		
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00		
L.	Zysk (strata) netto (I - J -K)	-494 162,92	-412 306,96		

Tabela ruchu środków trwałych oraz amortyzacja za rok 2017

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	34 308 717,54				1 014 863,04	33 293 854,50
MASZYNY I URZADZENIA	519 608,76		56 936,44		101 960,77	474 584,43
ŚRODKI TRANSPORTU	57 224,11		0,00		14 417,76	42 806,35
NARZĘDZIA I WYPOSAŻENIE	386 966,16		4 800,00		136 198,18	255 567,98
RAZEM	35 272 516,57	0,00	61 736,44	0,00	1 267 439,75	34 066 813,26

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzacja 2017

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

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2017
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 marca 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 2017 r. i kończący się 31 grudnia 2017 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. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jej działalności.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczania połączenia (nabycia, łączenia udziałów).

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) jednostka nie połączyła się z inną jednostką.

7. 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 (t.j. Dz.U. z 2017 r., poz. 2343 z późn. zm.) 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 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. 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. Choinka	stawka 10%
14. Chwieje reklamowe	stawka 10%
15. Gablota ekspozycyjna	stawka 10%
16. Konsola cyfrowa	stawka 10%
17. Cyfrowy mikser oświetleniowy	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 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 szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 277 ze zm.).

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności krótkoterminowych wynosi 110.564,05 zł, w tym: z tytułu dostaw i usług 46.306,55 zł, z tytułu podatku VAT 63.078,17 zł, inne to rozrachunki z pracownikami 1.179,33 zł.

Środki pieniężne w walucie obcej przelicza się według kursu obowiązującego na dzień bilansowy.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej. Na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły: środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 77.300,69 zł, środki w drodze 1.360 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 31.12.2017 r. krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą 18.493,85 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.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów służą do ewidencji przychodów, do których zgodnie z postanowieniami art. 41 ustawy o rachunkowości, w instytucjach kultury w szczególności zalicza się po 1 stycznia 2012 r.:

- a) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, w tym także środków trwałych w budowie,
- b) otrzymanych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny aktywów trwałych.

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty będą rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z tych środków.

W roku bilansowym dokonano odpisu na rozliczenia międzyokresowe przychodów umorzenia tych środków w wysokości 1.013.902,80 zł.

Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 333.457,09 zł dotyczą: zobowiązania z tytułu dostaw i usług 136.940,91 zł, z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych 34.788 zł, z tytułu składek ZUS 119.140,53 zł, inne 12.833,45 zł dotyczą między innymi kaucji najemcy za wynajem restauracji w MCC. Fundusze specjalne w kwocie 4.345,11 zł to stan ZFŚS na dzień bilansowy.

- 8. 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.

9. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

10. 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.

11. 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.

12. 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.

13. 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.

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

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

15. 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	1.509.499,16 zł
Okulary 3D	12.096,37 zł
Koncerty i imprezy rozrywkowe	343.998,47 zł
Imprezy plenerowe	422.391,81 zł
Przychody z kawiarenek	128.792,59 zł
Przychody ze sklepu z ceramiką	72.619,73 zł
Wynajem sal	137.506,79 zł
Wynajem restauracji	78.731,83 zł
Przychody z reklam	15.348,41 zł
Pozostałe przychody	56.055,85 zł
Razem	2.777.041,01 zł

Pozostałe przychody operacyjne

3.959.741,38 zł

Dotacja z UM, w tym:

Dotacja na wydatki bieżące	2.436.387,96 zł
Dotacja na organizację imprez	376.000,00 zł
Fundusz ciągłości projektu MCC	91.929,00 zł
Razem	<u>2.904.316,96 zł</u>

Dotacja z budżetu państwa

Program Niepodległa	<u>22.644,00 zł</u>
---------------------	---------------------

Inne przychody operacyjne

Darowizna	2.132,84 zł
Pozostałe przychody operacyjne	16.744,78 zł
Amortyzacja aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie	1.013.902,80 zł
Razem	<u>1.032.780,42 zł</u>

W okresie sprawozdawczym instytucja poniosła koszty działalności w wysokości:

Amortyzacja	1.289.262,51 zł
Materiały i energia	670.407,51 zł
Usługi obce	2.068.801,78 zł
Podatki i opłaty	280.508,07 zł
Wynagrodzenia	2.303.593,26 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	442.304,29 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	81.575,12 zł
Razem	7.136.452,54 zł

Pozostałe koszty operacyjne

12.636,81 zł

1. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

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

Żadna z powyższych okoliczności nie wystąpiła.

4. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

5. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

6. 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 36,04 etatu, w tym pracownicy:

Pracownicy działalności podstawowej	31,04
Pracownicy administracyjni	5,0

2. Wynagrodzenia.

W okresie sprawozdawczym wypłacono wynagrodzenia na kwotę: 2.303.593,26 zł

- Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę: 1.701.925,21 zł

Na powyższą kwotę składają się między innymi dwie nagrody jubileuszowe w wysokości łącznej 8.346,23 zł, nagrody Dyrektora dla pracowników 145.100,00 zł. Średnia płaca wynosiła: 3.782,05 zł.

- Wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych: 601.668,05 zł

Na powyższą kwotę składają się między innymi wynagrodzenia dla instruktorów prowadzących 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 2.436.388,00 zł, dotację na organizację imprez 376.000,00 zł, fundusz ciągłości projektu 91.929 zł oraz dotację z Ministerstwa Kultury i dziedzictwa narodowego w wysokości 22.644,00 zł na projekt „Niepodległa to my”.

Na wynik finansowy miały wpływ następujące czynniki:

- ✓ Wzrost kosztów zakupu energii i materiałów wszystkich budynków instytucji (MCC, kino Forum i CIK Orzeł) oraz wynagrodzeń i pochodnych – w części dotyczącej umów cywilnoprawnych,
- ✓ Wyższe o 9,6% przychody ze sprzedaży,
- ✓ Otrzymana od organizatora dotacja niższa o 11,5%.

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

Prezydent Miasta

Piotr Roman